

Einwohnergemeinde Thurnen

Finanzplan 2022 - 2027

Bern, 7. Dezember 2022

KPG Bern

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

Vorbericht

Finanzplan 2022 - 2027 der Gemeinde Thurnen

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2021

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 422'784 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von gut CHF 468'264.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2021 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 263'261 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 135'690. Die Besserstellung gegenüber dem Budget betrug damit rund CHF 398'951.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser schlossen mit einem Ertragsüberschuss ab, die Spezialfinanzierung Abfall dagegen wies einen Aufwandüberschuss auf. In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 159'522.

Der Bilanzüberschuss steigt um den Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt auf einen Bestand von 1.977 Mio. CHF. Die finanzpolitische Reserve beträgt CHF 89'000.

Ausgewählte Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2021 lag bei sehr hohen 285 %. Der Wert ist sehr gut, die Gemeinde Thurnen konnte alle Investitionen aus selber erwirtschafteten Mitteln finanzieren. Der Fünfjahresdurchschnitt (2016-2020) betrug ebenfalls sehr gute 129.5 %. Der kantonale Durchschnitt 2016 – 2020 lag bei 88.1 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2020 bei 104.3 %. Der Wert von Thurnen betrug für das Jahr 2021 tiefe 62.85 %, im Durchschnitt lag er leicht höher bei 84.94 %. Der kantonale Durchschnitt 2016 – 2020 betrug 101.8 %

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 4.88 % (Durchschnitt 5.17 %) leicht unter dem kantonalen Durchschnitt von 5.03 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt im Durchschnitt 2016 – 2020 mit 9.68 % nur wenig unter dem bernischen Durchschnitt von 11.8 % und zeugt von einer eher schwachen Investitionstätigkeit. Das Rechnungsjahr 2021 wies einen noch tieferen Investitionsanteil auf (8.67 %) auf.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Thurnen weist im Jahr 2021 ein Nettovermögen CHF 186 pro Einwohner auf. Im Durchschnitt weist die Kennzahl eine Nettoschuld auf von CHF 730. Die bernischen Gemeinden weisen mehrheitlich ein Nettovermögen pro Einwohner auf, der kantonale Fünfjahresdurchschnitt beträgt CHF 957.

Die Gemeinde Thurnen blickt auf ein positives Rechnungsjahr 2021 zurück. Der Abschluss war viel besser als budgetiert, insbesondere die guten Steuererträge haben das Ergebnis deutlich verbessert.

In der Summe resultierte im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss, der dem Bilanzüberschuss zugewiesen wurde.

Das verzinsliche langfristige Fremdkapital betrug Ende 2021 4.3 Mio. CHF, ein Darlehen über CHF 800'000 war kurzfristig verbucht. Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2021 1.977 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt CHF 89'000. Zu Beginn der neuen Planungsperiode verfügt die Gemeinde über verfügbare flüssige Mittel von 2.3 Mio. CHF.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienten die Rechnung 2021, die Budgets 2022 und 2023, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2022 und 2023; Zuwachs im Jahr 2024 von 1.5 %, anschliessend 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2022 und 2023; Zuwachs in den Jahren 2024 und 2025 von 1.5 % pro Jahr, anschliessend 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	1.0 % bis 3.0 % 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 altrechtliche Verwaltungsvermögen im allgemeinen Haushalt wird in der Gemeinde Thurnen mit jährlich CHF 216'000 abgeschrieben.

Amortisationen	<p>Die Gemeinde Thurnen wies Ende 2021 verzinsliche langfristige Darlehen in der Höhe von 4.3 Mio. CHF auf. Das kurzfristige Darlehen von CHF 800'000 wurde im laufenden Jahr bereits amortisiert. Die längerfristigen Darlehen werden während der Planungsperiode bei Ende der Laufzeit umgeschuldet und bleiben bestehen.</p>
Steuereinnahmen	<p>Die Steueranlage beträgt aktuell 1.75 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.</p> <p>Im Finanzplan wird für die Gemeinde Thurnen für die Jahre zwischen 2022 und 2027 mit einer Zunahme bei der Bevölkerungszahl von 160 Personen gerechnet. Entsprechend nimmt auch die Zahl der Steuerpflichtigen zu, die Annahme geht von 100 Steuerzahlenden mehr aus. Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2021 (inklusive Vorjahre):</p> <p>Einkommen natürliche Personen: CHF 4'217'810 Vermögen natürliche Personen: CHF 341'722</p> <p>Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Thurnen bei den Einkommenssteuern und den Vermögenssteuern mit einem Zuwachs von 1.5 % respektive von 1.0 % gerechnet.</p> <p>Für die Jahre ab 2023 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Einkommenssteuern N.P.: 1.5 % im Jahr 2023, anschliessend 1.0 % pro Jahr. • Vermögenssteuern N.P.: 1.0 % für alle Jahre ab dem Jahr 2023. <p>Bei den juristischen Personen betrug der Steuerertrag im 2021 rund CHF 110'700. Für das aktuelle Jahr wird mit einem Zuwachs von 0.5 % gerechnet. Ab dem Jahr 2023 wird mit einem deutlich höheren Steuerertrag gerechnet. Im Durchschnitt der Jahre 2023 – 2027 wird von rund CHF 167'200 Steuerertrag 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 Thurnen bewegt sich um einen Wert zwischen 83 % und 87 % des Kantonsmittels. Dabei ist der Wert im Jahr 2024 am höchsten, anschliessend nimmt er jährlich ab. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel.</p> <p>Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.</p> <p>Für die Jahre 2023 bis 2027 wird Thurnen gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 282'400 bis maximal CHF 355'190 (2027) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.</p> <p>Da die Steuerkraft von Thurnen mit diesen Zahlungen aus dem Disparitätenabbau den Zielwert von 86 % der kantonalen durchschnittlichen</p>

Steuerkraft erreicht, erhält die Gemeinde keinen Zuschuss Mindestausstattung.

Die Gemeinde Thurnen erhält zusätzlich aufgrund der Fusion eine Zahlung von jährlich CHF 9'400 bis 2024, CHF 7'100 für die Jahre 2025 und 2026 und CHF 4'717 für das Jahr 2027.

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 Thurnen erhält keinen geografisch-topografischen Zuschuss. Sie kann jedoch aufgrund der Fusion einen vorübergehenden Zuschuss von CHF 9'332 bis 2024, CHF 7'000 bis 2026 und für das Jahr 2027 CHF 4'666 erwarten.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge und vorläufige aufgenommene Personen) erhält Thurnen voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss von durchschnittlich CHF 13'730.

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 2023 CHF 560 pro Einwohner, nach einem Anstieg auf CHF 584 für das Jahr 2024, respektive CHF 586 für das Jahr 2025, sinken die pro Kopf-Beiträge voraussichtlich wieder ab, Ende 2027 wird mit CHF 584 pro Person gerechnet.

Thurnen wird 2023 gemäss Finanzplan 1.148 Mio. CHF an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt anschliessend an auf 1.273 Mio. CHF im Jahr 2027.

Die Prognosewerte sind mit grösseren Unsicherheiten verbunden. Einerseits können bereits im laufenden Jahr die Kosten im Asylbereich

(Schutzsuchende aus der Ukraine) ansteigen, andererseits wird generell mit einem Anstieg der Kosten der wirtschaftlichen Hilfen gerechnet.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

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

Der Wert beträgt für das Jahr 2023 CHF 241 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag kontinuierlich an, 2027 wird ein Betrag von CHF 253 pro Einwohner erwartet. Die finanziellen Auswirkungen der seit anfangs 2021 geltenden EL-Reform können noch nicht beziffert werden, die Übergangsfrist dauert bis 2023. Aktuell wird mit einem schwächeren Wachstum der pro Kopf-Beiträge gerechnet.

Der Beitrag der Gemeinde Thurnen an den Lastenausgleich EL wird 2023 CHF 494'050 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 551'540.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Thurnen bedeutet das einen jährlichen Betrag von CHF 10'580 im Durchschnitt.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

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

2023 wird pro öV-Punkt 386 und CHF 49 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt steigen in den Folgejahren an, 2027 liegt der Betrag bei CHF 407. Die Kosten pro Einwohner steigen ebenfalls an, im letzten Prognosejahr betragen sie CHF 53 pro Einwohner.

Die Nachfrage und damit die Erlöse im öffentlichen Verkehr sind nicht wieder auf das Niveau von vor der Corona-Pandemie angestiegen. Damit muss mit weiteren Nachfinanzierungen gerechnet werden. Durch die Grossprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen, der ÖV-Knoten Ostermundigen werden spürbar höhere Investitionsausgaben anfallen. Die Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen und Depot Neu- oder Ausbauten erhöhen zusätzlich die Abgeltungen für den öffentlichen Verkehr.

Die Gemeinde Thurnen weist ab dem Jahr 2023 einen Rückgang bei den öV-Punkten auf (alt 309 Punkte, neu 297.5 Punkte), sie wird im Jahr 2023 gut CHF 215'285 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2027 macht der Betrag voraussichtlich CHF 236'625 aus.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

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

Der Prognosewert für das Jahr 2023 beträgt CHF 184 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 181 ab.

Für Thurnen bedeutet das jährliche Zahlungen von durchschnittlich CHF 386'045.

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 Thurnen ist im Finanzplan ab 2023 ein Betrag von rund CHF 4'865 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2023

Die Jahre ab 2023 enthalten Nettoinvestitionen von 3.021 Mio. CHF, durchschnittlich pro Jahr CHF 604'000.

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

2023:	CHF	436'000
2024:	CHF	1'565'000
2025:	CHF	860'000
2026:	CHF	20'000
2027:	CHF	140'000

In der Gemeinde Thurnen sind vor allem für das Finanzplanjahr 2024 sehr viele Investitionen geplant. Den grössten Betrag macht die Bahnhofplatzgestaltung mit CHF 580'000 aus.

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2023 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 399'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 80'000.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 114'800, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. erwarteten Anschlussgebühren, im Jahr 2023 CHF, ab dem Jahr 2024 CHF 25'000 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2022 – 2027 sind Investitionen von 1.365 Mio. CHF vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 20'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von über 100 % auf.

In der Summe weist die Wasserrechnung einen Ertragsüberschuss von rund CHF 400'000 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich steigt an, er beträgt per Ende 2027 rund CHF 955'000.

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

**Abwasser-
entsorgung**

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 197'800, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschlussgebühren, im Jahr 2023 CHF 190'000, ab dem Jahr 2024 CHF 100'000 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2022 – 2027 sind Investitionen von 1.220 Mio. CHF vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung der Gemeinde Thurnen, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 56'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, ab dem Jahr 2024 einen Kostendeckungsgrad von leicht über 90 % auf.

In der Summe weist die Abwasserrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 136'200 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt jährlich ab, er beträgt per Ende 2027 rund CHF 853'000.

In der Abwasserrechnung der Gemeinde Thurnen besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Bei tieferen Gebührenerträgen ab dem Jahr 2023 wird im Prognosezeitraum für alle Jahre mit einem Kostendeckungsgrad von rund 100 % gerechnet.

Im Finanzplan sind keine Investitionen berücksichtigt.

Der Rechnungsausgleich sinkt um den in der Summe kleinen Aufwandüberschuss um CHF 1'500 ab. Der Bestand Rechnungsausgleich beträgt Ende 2027 voraussichtlich CHF 67'700.

In der Abfallrechnung der Gemeinde Thurnen besteht kein finanzieller Handlungsbedarf, der Rechnungsausgleich sollte allerdings nicht viel tiefer absinken.

**Regionale Friedhof-
organisation**

Im Budget 2023 der Gemeinde Thurnen ist neu eine Spezialfinanzierung regionale Friedhoforganisation enthalten.

Gemäss Budget schliesst die Spezialfinanzierung mit einem kleinen Aufwandüberschuss ab. Es darf allerdings davon ausgegangen werden, dass die Spezialfinanzierung ausgeglichen abschliessen wird und die angeschlossenen Gemeinden durch ihre Beiträge die Defizite tragen werden.

5. Ergebnisse der Finanzplanung**Allgemeiner Haushalt****finanzieller Hand-
lungsspielraum**

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei einer unveränderten Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem positiven Handlungsspielraum von rund 556'000 CHF zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum CHF 93'000.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 362'800.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich kann Thurnen in den Jahren 2023 – 2027 im Durchschnitt jährlich rund CHF 323'450 erwarten. Die Zahlungen sind im Durchschnitt deutlich tiefer (rund CHF 110'000) als im letzten Finanzplan angenommen. Der Finanzplan geht davon aus, dass die Steuerkraft von Thurnen im Verlauf der Planungsperiode klar höher ist, als in den vergangenen Jahren, entsprechend nehmen die Zahlungen ab. Im Jahr 2024 wird der tiefste Betrag ausgewiesen mit CHF 282'400.

Beim Lastenausgleich steigen die prognostizierten pro Kopf-Beiträge für den LA Sozialhilfe, den LA Ergänzungsleistungen und den LA öffentlicher Verkehr im Verlauf der Planungsperiode an. Die übrigen Verbundaufgaben bleiben voraussichtlich in den pro Kopf-Beiträgen stabil. Generell wird die Gemeinde Thurnen trotzdem mehr in alle Lastenausgleichssysteme einzahlen, da bei der Bevölkerungszahl zwischen 2022 bis 2027 mit einem Wachstum um 160 Personen gerechnet wird.

Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen auf dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen sind mit jährlich CHF 216'000 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Sie werden die Rechnungen über das letzte Jahr der Planungsperiode hinaus belasten.

Bevölkerungszunahme

In der Gemeinde Thurnen wird mit einem Bevölkerungszuwachs von 160 Personen gerechnet. Entsprechend steigt die Bevölkerungszahl auch an, die Prognose geht von 100 neuen Steuerpflichtigen aus. Damit erklärt sich die Zunahme bei den Steuern der natürlichen Personen, unabhängig von einer prognostizierten Zuwachsrate. Auf der anderen Seite stehen die steigenden Belastungen bei den Lastenausgleichssystemen, die aufgrund der pro Kopf Beiträge berechnet werden.

Beiträge Finanzausgleich aufgrund der Fusion

Die Gemeinde Thurnen erhält aufgrund der Gemeindefusion jährliche Beträge aus dem Finanzausgleich, die Einbussen während 10 Jahren abfedern sollen. Die Beträge werden für die Mindestausstattung und den geografisch-topografischen Zuschuss gewährt, sie werden im Zeitverlauf abnehmen.

Im Finanzplan sind die Beträge mit total CHF 18'767 bis 2024, CHF 14'075 bis 2026 und CHF 9'383 für das Jahr 2027 berücksichtigt.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen auf neuen Investitionen betragen im 2023 CHF 21'000. In den Folgejahren steigen sie aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen CHF 107'000 oder rund 0.4 Steueranlagezehntel.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	05.12.22				
						Beträge in CHF 1'000					
						Prognoseperiode					
						2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)											
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit					126	-109	-66	-14	70	150
1.b	Ergebnis aus Finanzierung					92	67	74	75	74	74
	operatives Ergebnis					217	-41	8	61	144	224
1.c	ausserordentliches Ergebnis					-38	-20	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten					180	-61	8	61	144	224
2. Investitionen und Finanzanlagen											
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen					45	436	1'565	860	20	140
2.b	Finanzanlagen					0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen											
3.a	neuer Fremdmittelbedarf					0	0	867	1'152	518	0
3.b	bestehende Schulden					4'300	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300
3.c	total Fremdmittel kumuliert					4'300	4'300	5'167	5'452	4'818	4'300
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen											
4.a	Abschreibungen					0	21	65	102	104	107
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss					0	0	5	25	25	6
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse					0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten					0	21	70	127	129	113
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten					180	-61	8	61	144	224
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten					180	-82	-62	-66	15	111
5. Finanzpolitische Reserve											
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve					180	-82	-62	-66	15	111
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					180	-82	-62	-66	15	111

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2022 – 2027 mit einem Ertragsüberschuss von total CHF 96'000 ab.

Dabei weisen die Jahre 2023 – 2025 kleinere Aufwandüberschüsse auf, die Beträge bewegen sich im Bereich von 0.2 bis 0.3 Steueranlagezehntel. Das Jahr 2026 schliesst mit einem kleinen Ertragsüberschuss, faktisch einer schwarzen Null, ab. Die grössten Ertragsüberschüsse können in den Jahren 2022 und 2027 erwartet werden.

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt um CHF 96'000 zu, der Bestand beträgt per Ende 2027 2.073 Mio. CHF. Die finanzpolitische Reserve weist per Ende 2027 einen Bestand von CHF 89'000 auf.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Thurnen im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 289'000 (Vorjahresplan: CHF 258'000).

Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall zusammen in der Summe positiv ab. Es werden allerdings nur in den ersten beiden Planjahren Ertragsüberschüsse erwartet. Ab dem Jahr 2024 weist der Plan in jedem Jahr einen kleineren Aufwandüberschuss auf.

Im Durchschnitt 2022 – 2027 betragen die Ertragsüberschüsse CHF 39'000 pro Jahr.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2022 – 2027 durchschnittlich CHF 354'000, die Nettoinvestitionen machen im Total 2.585 Mio. CHF aus.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	05.12.22
						Beträge in CHF '000	
						Prognoseperiode	
						2022	2023
						2024	2025
						2026	2027
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		153	199	26	19	15	12
1.b Ergebnis aus Finanzierung		5	7	1	2	2	3
operatives Ergebnis		159	207	27	20	17	15
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		159	207	27	20	17	15
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		25	2'190	295	25	25	25
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		3	30	41	44	46	49
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	30	41	44	46	49
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		159	207	27	20	17	15
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		156	176	-15	-24	-29	-34

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2022 CHF 3'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im 2027 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 49'000.

Konsolidierter Haushalt

Fremdkapital

Das verzinsliche Fremdkapital betrug Ende 2021 5.1 Mio. CHF. Das kurzfristige Darlehen über CHF 800'000 wurde im aktuellen Jahr bereits zurückbezahlt.

Gemäss Berechnungen im Finanzplan braucht die Gemeinde Thurnen auch dank den vorhandenen flüssigen Mitteln zu Beginn der Planungsperiode voraussichtlich erst im Jahr 2024 neues Fremdkapital. Der neue Fremdmittelbedarf ist vorübergehender Natur, nach einem Anstieg im Jahr 2025 auf 1.1 Mio. CHF sinkt der Bedarf für neues Fremdkapital wieder ab, auf CHF 520'000 im Jahr 2026. Für das Jahr 2027 wird kein neues Fremdkapital prognostiziert.

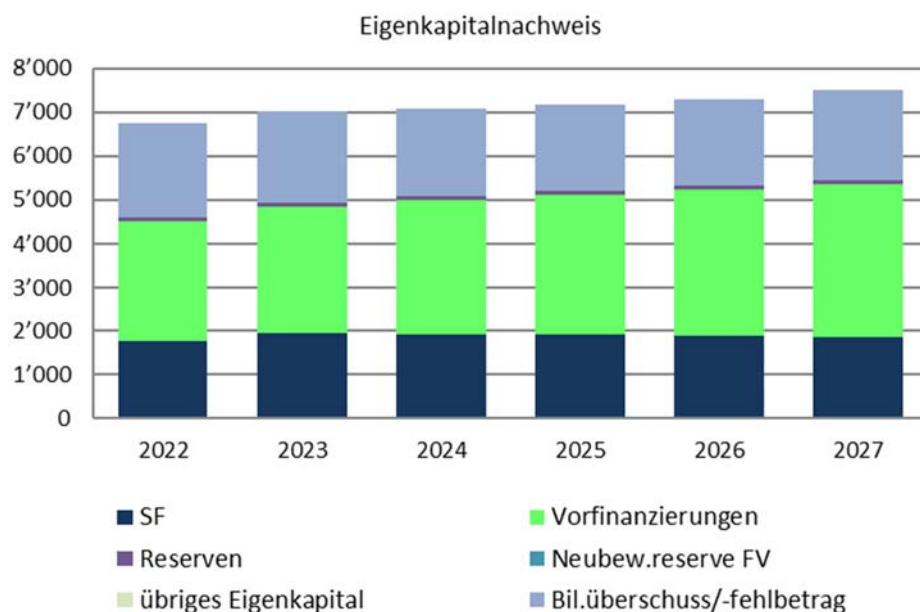
Unter der Annahme von steigenden Darlehenszinsen wird im Finanzplan ab dem Jahr 2024 mit neuen Zinskosten in der Höhe von CHF 5'000 ge-

rechnet. Nach dem Anstieg der Zinskosten auf CHF 25'000 in den Jahren 2025 bis 2026, sinken sie im letzten Prognosejahr wieder deutlich ab.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom	05.12.22
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2022	2023
						2024	2025
						2026	2027
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		279	91	-40	5	85	162
1.b Ergebnis aus Finanzierung		97	75	75	76	77	77
operatives Ergebnis		376	165	35	81	162	239
1.c ausserordentliches Ergebnis		-38	-20	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		338	145	35	81	162	239
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		45	436	1'565	860	20	140
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		25	2'190	295	25	25	25
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	867	1'152	518	0
3.b bestehende Schulden		4'300	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300
3.c total Fremdmittel kumuliert		4'300	4'300	5'167	5'452	4'818	4'300
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		3	51	107	146	150	156
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	5	25	25	6
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	51	111	171	175	162
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		338	145	35	81	162	239
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		336	94	-76	-90	-14	77
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		336	94	-76	-90	-14	77
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		336	94	-76	-90	-14	77

Eigenkapital

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



6. Beurteilung

Finanzplan 2022 bis 2027 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Thurnen Nettoinvestitionen von total 5.651 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen dabei 3.066 Mio. CHF.
- Die Ergebnisse ohne Berücksichtigung der Folgekosten aus Investitionen sind bis auf ein Planjahr positiv.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen voraussichtlich in der Summe mit einem kleinen Ertragsüberschuss ab, in den Prognosejahren von 2023 – 2025 werden tiefe Aufwandüberschüsse aufgewiesen.

Der Finanzplan 2022 - 2027 darf als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2022 – 2027 wird total ein Ertragsüberschuss von CHF 96'000 ausgewiesen.
- Der Aufwandüberschüsse der Jahre 2023 - 2025 betragen zwischen 0.2 und 0.3 Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beträgt in der Planungsperiode rund CHF 289'000.
- Der Bilanzüberschuss steigt bis Ende 2027 auf 2.073 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve bleibt stabil bei CHF 89'000.
- Zu Beginn der Planungsperiode weist die Gemeinde Thurnen langfristige Schulden in der Höhe von 5.1 Mio. CHF auf. Bereits im Jahr 2022 wurde ein Darlehen über CHF 800'000 zurückbezahlt.

Empfehlung

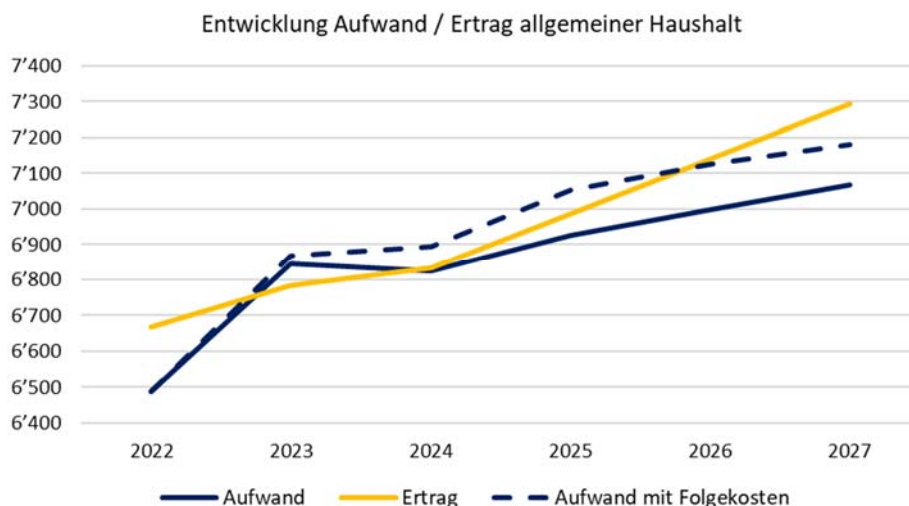
Thurnen hat ein gutes Rechnungsjahr 2021 verzeichnet, die Gemeinde konnte statt dem budgetierten Aufwandüberschuss einen Ertragsüberschuss ausweisen. Die Kennzahlen bewegen sich in einem guten Bereich, die Verschuldung der Gemeinde ist tragbar. Zu Beginn der Planungsperiode weist die Gemeinde verfügbare flüssige Mittel in der Höhe von 2.3 Mio. CHF auf.

Der Finanzplan hat als Basis die Budgetjahre 2022 und 2023. Sie sind vorsichtig budgetiert, die bekannten und erwarteten Belastungen sind enthalten. Da die Gemeinde Thurnen im Finanzplan eine höhere Steuerkraft aufweist, nehmen die Zahlungen aus dem Finanzausgleich bis in das Jahr 2024 ab, anschliessend steigen sie dann wieder an.

Die Grafik auf der nächsten Seite zeigt die Entwicklung von Aufwand, Ertrag und Aufwand mit Folgekosten. Für das Budgetjahr 2023 ist ein deutlich steigender Aufwand auszumachen. Hier wirkt sich aus, dass Anschaffungen und Unterhalt berücksichtigt ist, der in den Folgejahren nicht weitergeschrieben wird.

Erfreulich ist der ab dem Jahr 2024 entstehende positive Handlungsspielraum, der allerdings bis in das Jahr 2026 nicht ausreicht, um auch die Folgekosten zu decken. Erst ab dem Jahr 2027 werden mit dem Ertrag die Folgekosten aus Investitionstätigkeit vollständig gedeckt. Allerdings

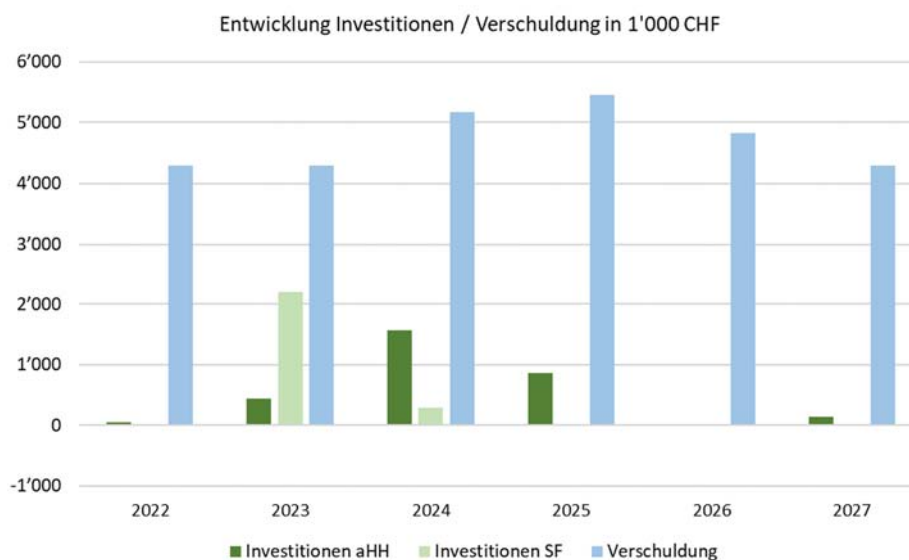
muss man wahrscheinlich davon ausgehen, wie bereits im letzten Finanzplan, dass die beiden letzten Prognosejahre eher zu gut dargestellt sind, da sich die Investitionen vor allem in den Jahren bis 2025 konzentrieren.



Insgesamt steigt im Finanzplan der Aufwand ohne Folgekosten um 8.9 %, der Ertrag steigt etwas mehr, um 9.4 %.

Noch nicht sichtbar in der Grafik ist der Wegfall der altrechtlichen Abschreibungen, die Abschreibungen werden die Erfolgsrechnungen über das Jahr 2027 hinaus belasten.

Die nachstehende Grafik zeigt die angesprochene ungleiche Verteilung der Investitionen zwischen 2023 und 2027. Im allgemeinen Haushalt sind die Investitionen hauptsächlich für die Jahre 2023 – 2025 geplant. Bei den Spezialfinanzierungen werden hohe Investitionen im Jahr 2023 getätigt. Damit wird in den letzten Prognosejahren die Selbstfinanzierung wahrscheinlich überschätzt.



Die gute finanzielle Ausgangslage mit den hohen vorhandenen flüssigen Mitteln zu Beginn der Planungsperiode bringt es mit sich, dass die Verschuldung praktisch stabil bleibt. Der Finanzplan zeigt zwar auf, dass die Gemeinde Thurnen vorübergehend weitere Fremdmittel brauchen wird, dass aber gegen Ende der Finanzplanungsperiode diese Schulden bereits wieder amortisiert werden können.

Die durchschnittliche Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt 2022 – 2027 rund CHF 362'800. Die Spezialfinanzierungen weisen eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 354'000 auf. Der Selbstfinanzierungsgrad für den konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre 76 %.

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt im Durchschnitt 57 %. Nach dem höchsten Wert im Jahr 2025 mit 66 %, sinkt der Bruttoverschuldungsanteil für das letzte Prognosejahr bereits wieder auf 50 % ab. Der Investitionsanteil liegt bei durchschnittlich 11 %. Dabei weisen die Jahre 2023 und 2024 die höchste Investitionstätigkeit und den tiefsten Selbstfinanzierungsgrad auf. Ab dem Jahr 2026 liegt der Investitionsanteil bei tiefen 1 % - 2 % und der Selbstfinanzierungsgrad bei über 100 %.

Thurnen weist im Finanzplan im Durchschnitt 2022 – 2027 eine Nettoschuld von CHF 499 pro Einwohner auf.

Der Finanzplan von Thurnen ist somit tragbar, der Bilanzüberschuss nimmt sogar um einen kleinen Betrag zu, die finanzpolitische Reserve bleibt unverändert.

In Thurnen darf man den nächsten Rechnungsabschluss abwarten. Der Finanzplan zeigt im Prognoseverlauf nach einigen Jahren mit Aufwandüberschüssen eine Tendenz zu positiven Ergebnissen. Der nächste Finanzplan liefert dann auf der Basis des Jahres 2022 bereits wieder neue Anhaltspunkte, ob sich die positive Entwicklung verfestigt, oder ob der vorsichtige Optimismus auf eine positive Entwicklung zu früh erfolgte.

Wichtig ist für den nächsten Finanzplan, dass bei den Investitionen auf ein ausgewogenes, vollständiges Investitionsprogramm geachtet wird. Nur so können verlässliche Aussagen über die zukünftige Entwicklung getätigt werden.

Risikobeurteilung

Nach den vergangenen zwei «Corona-Jahren» besteht aktuell die grösste Unsicherheit mit dem Krieg in der Ukraine und damit den Auswirkungen auf Europa; in den nächsten Wochen und Monaten können neue Flüchtlingsbewegungen entstehen, das Problem mit der drohenden Energieknappheit und der aktuell steigenden Teuerung wird unmittelbar Auswirkungen auf die Bevölkerung und auf die Gemeinden haben. Die bernischen Gemeinden bleiben damit faktisch das dritte Jahr in Folge im Krisenmodus.

Die in den USA und auch in der Euro-Zone hohe Inflation veranlasst die Notenbanken zu geldpolitischen Eingriffen. Es ist mit weiteren Zinserhöhungen zu rechnen, was gerade für diejenigen Gemeinden mit grossen Investitionsprojekten die Finanzierung verteuert. Zusätzlich wirken sich die hohe Bauteuerung und die Knappheit an Materialien preistreibend aus.

Noch nicht abschätzen lassen sich die Folgen der Zinserhöhungen auf die konjunkturelle Entwicklung. Bei zu starken Eingriffen der Notenbanken zugunsten der Preisstabilität droht eine Abschwächung des Wirtschaftswachstums, im schlimmsten Fall eine Rezession.

Und die Corona-Pandemie ist noch nicht vorbei. Ein im kommenden Winter erneutes Auftreten von vielen Krankheitsfällen würde die oben genannten Probleme verstärken, das Funktionieren der internationalen Lieferketten könnte einmal mehr gefährdet sein.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem KPG-Finanzplanungsmodell von Daniela Jaussi erarbeitet und kommentiert.

Bern, 7. Dezember 2022

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 13:</i>	Finanzkennzahlen
<i>Tabelle 14:</i>	Tabelle für AGR
<i>Tabelle 15:</i>	Abschreibungstabellen
<i>anschliessend:</i>	grafische Auswertungen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 07.12.22
 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Verkehrsfahrzeug Feuerwehr		20			100		100			100				
	Schlauflegefahrzeug Feuerwehr		20			150		150				150			
	Anschaffung Kleider Feuerwehr		10			70		70			70				
A	Mobiliar Schulhaus Mühlethurnen		10			100		100			20	60	20		
	SH Mü Sanierung Gruppenräume		25			50		50			50				
	SH Mü Sanierung Dach		25			150		150			100	50			
	SH Mü Ersatz Heizung		25			150		150			100	50			
	SH Mü Turnhalle/Aula		33			100		100			100				
	SH Mü Spielplatz/Aussenanlage		25			50		50		50					
	Bahnhofplatzgestaltung		40			580		580			580				
	Anteil Sanierung Bahnübergang		40			65		65			65				
	Sanierung Bühlstrosse		40			150		150			150				
	alte Moosstrasse, Kirchenthurnen		40			150		150			150				
	Unteres Zihl		40			80		80			80				
A	HWS Mühlebach		50			200		200		60				140	
	ISP Mühlebach		50			300		300		300					
	Bachunterquerung Bahnhof		50			550		550				550			
								550							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 07.12.22
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Ortsplanungsrevision Fusion		10		45	71		71	45	26					
								-							
	Korrektur AiB gem. Beständen				52			-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					97	3'066	-	3'066	45	436	1'565	860	20	140	-

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 07.12.22
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
									-							
	Sauberwasserleitung Bächelmatt		80			36	220		220		190	30				
	Abwasserleitung Bühlstrasse		80			19	500		500		500					
	Abwasserleitung Adlermatte		80				500		500		500					
									-							
	Korrektur AiB gemäss Beständen					8			-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						63	1'220	-	1'220	-	1'190	30	-	-	-	-

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 07.12.22
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 07.12.22
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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 Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 07.12.22
Beträge in 1'000 CHF

1)		2)	3)	4)								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	Fk	Total	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Total	Sachanlagen			0	0	0	0	0	0	0	0

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

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1'937	2'008	2'023	2'050	2'080	2'120	2'150	2'180	2'210
Steuerpflichtige	1'230	1'306	1'330	1'350	1'370	1'390	1'410	1'430	1'450
Steueranlage nat. Personen	1.79	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Steueranlage jur. Personen	1.79	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'682.92	1'616.58	1'812.16	1'839.35	1'866.94	1'885.61	1'904.46	1'923.51	1'942.74
Total	3'706'935	3'694'699	4'217'810	4'345'454	4'475'979	4'586'735	4'699'258	4'813'574	4'929'705
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	117.41	108.08	146.82	148.29	149.77	151.27	152.78	154.31	155.85
Total	258'623	247'006	341'722	350'329	359'075	367'960	376'987	386'157	395'474
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	77'334	118'849	111'318		165'000				
*Kapitalsteuern	-8'729	951	-612		500				
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %		0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Total	68'605	119'800	110'706	111'260	165'500	166'328	167'159	167'995	168'835
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-28'358	-28'421	-29'685	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	91'300	57'679	70'024	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-135'928	-111'493	-229'747	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-118	-120	-164	-160	-160	-160	-160	-160	-160
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	20'766	18'685	18'355	18'500	18'500	18'500	18'500	18'500	18'500
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-19'658	-17'419	-24'858	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	10'819	25'689	29'068	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	663	1'155	425	1'000	400	400	400	400	400
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	32'299	79'480	56'624	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-4'277	-9'427	-6'483	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
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*	99	213	206	200	200	200	200	200	200
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-32	0	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	8'090	3'133	6'969	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	3'913'134	3'890'593	4'399'919	4'533'124	4'671'793	4'791'434	4'912'985	5'036'471	5'161'919
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	96'694	190'066	161'038	164'445	218'685	219'513	220'344	221'180	222'020
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	4'009'828	4'080'659	4'560'957	4'697'568	4'890'478	5'010'947	5'133'329	5'257'651	5'383'939
Steueranlagezehntel NP in CHF	218'513	222'320	251'424	259'036	266'960	273'796	280'742	287'798	294'967
Steueranlagezehntel JP in CHF	5'399	10'861	9'202	9'397	12'496	12'544	12'591	12'639	12'687
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	223'913	233'181	260'626	268'432	279'456	286'340	293'333	300'437	307'654
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	2'654	2'937	2'900	2'900	2'900	2'900	2'900	2'900
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	309'711'790	341'709'640	343'349'350	343'500'000	343'500'000	343'500'000	343'500'000	343'500'000	343'500'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'107.23	2'130.11	2'339.33	2'371.42	2'424.66	2'432.49	2'452.22	2'472.24	2'492.56
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	79.89	77.21	86.39	86.32	86.64	84.59	84.45	84.69	84.93
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.72	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Version vom 07.12.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	77.40	81.20	83.31	86.47	85.85	85.23	84.60	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	431.63	368.32						
4.02	Index (absolut)	840'096	732'711						
4.03	%-Anteil	0.09929	0.08583						
4.04	Total	15'638	13'733*	13'733	13'733	13'733	13'733	13'733	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'008	2'023	2'050	2'080	2'120	2'150	2'180	
5.02	ÖV-Punkte	309.00	309.00*	297.50	297.50	297.50	297.50	297.50	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Version vom 07.12.22

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584	
10.02	Total			1'148'000	1'214'720	1'242'320	1'251'300	1'273'120	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
11	Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	Total			494'050	505'440	521'520	537'500	551'540	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			10'250	10'400	10'600	10'750	10'900	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			386	398	398	414	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			114'835	118'405	118'405	123'165	121'083	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			100'450	104'000	108'120	113'950	115'540	
13.05	Total			215'285	222'405	226'525	237'115	236'623	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	Total			377'611	381'317	386'812	390'440	394'034	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			4'715.00	4'784.00	4'876.00	4'945.00	5'014.00	
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			4'715.00	4'784.00	4'876.00	4'945.00	5'014.00	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 07.12.22
Seite 1

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	2022	2023	2024	2025	Beträge in CHF 1'000	
						2026	2027
	<i>Total Neue Aufwendungen und Folgekosten</i>	-	-	-	-	-	-

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	25.0	7.2	7.3	7.4	7.5	7.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	20.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	56.0	87.0	88.3	89.6	90.5	91.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	85.7	85.7	85.7	85.7	85.7	85.7	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	18.5	33.3	41.5	44.0	46.5	49.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	114.8	114.8	114.8	114.8	114.8	114.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	25.0	25.0	25.3	25.5	25.6	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	347.0	375.1	385.2	389.7	393.5	397.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	372.3	385.5	300.0	300.0	300.0	300.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	104.2	119.1	127.2	129.7	132.2	134.7	
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	476.5	504.6	427.2	429.7	432.2	434.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	129.5	129.5	42.0	40.0	38.7	37.3	
34 Finanzaufwand	1.3	4.0	3.4	3.1	2.8	2.5	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.3	-4.0	-3.4	-3.1	-2.8	-2.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	128.2	125.5	38.6	36.9	35.9	34.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	128.2	125.5	38.6	36.9	35.9	34.9	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	137%	133%	110%	109%	109%	109%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	243.0	240.3	153.4	151.7	150.7	149.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	972%	24%	58%	607%	603%	599%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	683.5	809.1	847.6	884.5	920.4	955.2	
Bestand Werterhalt	503.9	499.7	487.3	472.5	455.1	435.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	3.8%	3.7%	3.6%	3.5%	3.4%	3.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'767.5	1'688.3	2'569.2	2'707.1	2'602.4	2'495.2	
Nettoinvestitionen	25.0	1'000.0	265.0	25.0	25.0	25.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	104.2	119.1	127.2	129.7	132.2	134.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'688.3	2'569.2	2'707.1	2'602.4	2'495.2	2'385.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.0	55.0	55.8	56.7	57.2	57.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	6.0	5.5	5.6	5.7	5.7	5.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	16.1	28.8	32.0	32.0	32.0	32.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	197.8	197.8	197.8	197.8	197.8	197.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	249.3	319.0	322.2	325.4	327.0	328.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	28.7	28.7	29.0	29.3	29.4	29.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	544.9	636.8	644.4	648.9	651.3	653.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	541.8	650.0	560.0	560.0	560.0	560.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	16.1	28.8	32.0	32.0	32.0	32.0	
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	558.9	679.3	592.5	592.5	592.5	592.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	14.0	42.5	-51.9	-56.4	-58.8	-61.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.2	10.6	4.1	4.5	4.9	5.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.2	10.6	4.1	4.5	4.9	5.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	20.2	53.1	-47.8	-51.9	-53.9	-56.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	20.2	53.1	-47.8	-51.9	-53.9	-56.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	104%	108%	93%	92%	92%	91%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	218.0	250.9	150.0	145.9	143.9	141.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	21%	500%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'009.3	1'062.4	1'014.7	962.8	908.9	852.9	
Bestand Werterhalt	2'242.4	2'411.3	2'577.1	2'742.8	2'908.5	3'074.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	9.6%	10.3%	11.0%	11.7%	12.4%	13.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	795.8	779.7	1'940.9	1'938.8	1'906.8	1'874.7	
Nettoinvestitionen	-	1'190.0	30.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	16.1	28.8	32.0	32.0	32.0	32.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	779.7	1'940.9	1'938.8	1'906.8	1'874.7	1'842.7	

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	156.3	151.5	153.8	156.1	157.6	159.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	11.5	10.0	10.1	10.2	10.3	10.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	25.0	25.0	25.3	25.5	25.6	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	193.8	187.5	190.1	192.8	194.6	196.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	201.3	190.2	190.2	190.2	190.2	190.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
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	201.3	190.2	190.2	190.2	190.2	190.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	7.5	2.7	0.1	-2.6	-4.4	-6.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	7.7	3.1	0.3	-2.4	-4.2	-6.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	7.7	3.1	0.3	-2.4	-4.2	-6.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	102%	100%	99%	98%	97%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	7.7	3.1	0.3	-2.4	-4.2	-6.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	76.9	80.0	80.2	77.8	73.6	67.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Funktion (in 3 Stellen): 7716
 Version vom 07.12.22
 Beträge in CHF '000

Tabelle 7: RESERVE 1

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	22.5	22.8	23.1	23.3	23.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	47.4	48.1	48.8	49.3	49.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	7.2	7.3	7.4	7.5	7.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	3.9	3.9	3.9	3.9	3.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	-	81.0	82.2	83.2	84.0	84.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	10.7	10.7	10.7	10.7	10.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	65.0	65.7	66.3	66.6	67.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	-	75.7	76.4	77.0	77.3	77.7	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-	-5.3	-5.8	-6.2	-6.7	-7.1	
34 Finanzaufwand	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-	-5.3	-5.8	-6.2	-6.7	-7.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-	-5.3	-5.8	-6.2	-6.7	-7.2	

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad		93%	93%	93%	92%	92%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-	-1.4	-1.9	-2.3	-2.8	-3.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad		-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-	-5.3	-11.1	-17.3	-24.0	-31.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-3.9	-7.8	-11.7	-15.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	3.9	3.9	3.9	3.9	3.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-3.9	-7.8	-11.7	-15.6	-19.5	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	768.2	849.4	851.4	860.8	869.0	877.4	14.2%	2.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	309.0	432.0	361.8	366.5	369.7	373.0	20.7%	3.8%
2	Bildung	2'085.0	2'025.9	2'049.2	2'071.9	2'085.5	2'099.1	0.7%	0.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	68.5	96.2	82.6	83.5	84.1	84.6	23.5%	4.3%
4	Gesundheit	16.0	11.3	11.5	11.6	11.8	11.9	-25.8%	-5.8%
5	Soziale Sicherheit	1'793.0	1'841.6	1'921.6	1'967.2	1'993.3	2'030.2	13.2%	2.5%
6	Verkehr	557.5	709.9	680.5	690.2	705.4	709.6	27.3%	4.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	110.0	116.3	117.6	118.8	119.6	120.3	9.4%	1.8%
8	Volkswirtschaft	11.6	11.6	11.7	11.8	11.9	12.0	3.2%	0.6%
9	Finanzen und Steuern	769.3	751.8	737.0	742.9	746.8	750.6	-2.4%	-0.5%
steuerfinanzierter Aufwand:		6'488.1	6'846.0	6'824.9	6'925.3	6'996.9	7'068.6	8.9%	1.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	565.1	690.0	644.4	648.9	651.3	653.7	15.7%	3.0%
710	Wasserversorgung	476.5	504.6	427.2	429.7	432.2	434.7	-8.8%	-1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	201.5	190.6	190.4	192.8	194.6	196.3	-2.6%	-0.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
7716	reg. Friedhoforganisation SF1	-	81.0	82.2	83.2	84.0	84.8		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'243.1	1'466.1	1'344.2	1'354.6	1'362.1	1'369.6	10.2%	2.0%
Aufwand total		7'731.2	8'312.1	8'169.1	8'280.0	8'359.0	8'438.2	9.1%	1.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	97.5	99.0	99.6	100.2	100.5	100.8	3.4%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	201.3	232.1	232.4	232.7	232.9	233.0	15.7%	3.0%
2	Bildung	267.8	266.5	268.7	270.8	271.9	273.1	2.0%	0.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	9.1	9.0	9.0	9.1	9.1	9.1	0.2%	0.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	51.2	51.2	51.7	52.2	52.5	52.8	3.0%	0.6%
6	Verkehr	54.5	54.5	31.7	32.0	32.1	32.2	-40.9%	-10.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	8.8	8.8	8.8	8.8	8.8	8.8	0.0%	0.0%
8	Volkswirtschaft	73.0	75.5	76.3	77.0	77.4	77.8	6.6%	1.3%
9	Finanzen und Steuern	5'904.4	5'988.0	6'055.0	6'203.4	6'355.9	6'505.4	10.2%	2.0%
	steuerfinanzierter Ertrag:	6'667.6	6'784.6	6'833.2	6'986.2	7'141.1	7'292.9	9.4%	1.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	565.1	690.0	644.4	648.9	651.3	653.7	15.7%	3.0%
710	Wasserversorgung	476.5	504.6	427.2	429.7	432.2	434.7	-8.8%	-1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	201.5	190.6	190.4	192.8	194.6	196.3	-2.6%	-0.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
7716	reg. Friedhoforganisation SF1	-	81.0	82.2	83.2	84.0	84.8		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'243.1	1'466.1	1'344.2	1'354.6	1'362.1	1'369.6	10.2%	2.0%
	Ertrag total	7'910.7	8'250.7	8'177.4	8'340.9	8'503.2	8'662.5	9.5%	1.8%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	179.5	-61.4	8.3	60.9	144.2	224.3	Mittel:	92.6

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'127.0	1'139.3	1'142.9	1'154.3	1'165.9	1'177.5	4.5%	0.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'339.2	1'665.5	1'558.2	1'580.9	1'596.2	1'611.7	20.4%	3.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	270.9	269.9	270.9	270.9	270.9	270.9	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	47.6	53.3	53.7	54.1	54.3	54.6	14.7%	2.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	312.7	312.7	137.3	137.4	137.5	137.6	-56.0%	-15.1%
36	Transferaufwand	4'283.7	4'479.2	4'590.7	4'666.8	4'717.5	4'768.1	11.3%	2.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	37.9	20.0	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	0.0%	0.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	5'395.4	5'532.0	5'658.6	5'787.1	5'914.6	6'044.0	12.0%	2.3%
41	Regalien und Konzessionen	73.0	75.5	76.3	77.0	77.4	77.8	6.6%	1.3%
42	Entgelte	1'379.3	1'537.8	1'339.3	1'339.3	1'339.3	1'339.3	-2.9%	-0.6%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	144.3	127.8	129.1	130.4	131.0	131.7	-8.7%	-1.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	115.9	130.5	131.8	133.1	133.8	134.5	16.0%	3.0%
46	Transferertrag	758.8	785.6	729.4	752.6	779.3	801.1	5.6%	1.1%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	0.0%	0.0%

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'303	2'339	415	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-867	-1'152	-518	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	906	702	577	600	679	772	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	437	209	276	308	391	490	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	469	493	302	293	288	282	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-70	-2'626	-1'860	-885	-45	-165	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-45	-436	-1'565	-860	-20	-140	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-25	-2'190	-295	-25	-25	-25	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-800	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-800	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	-5	-25	-25	-6	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'339	415	0	0	0	89	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-867	-1'152	-518		

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	279	91	-40	5	85	162	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	97	75	75	76	77	77	
1.c ausserordentliches Ergebnis	376	165	35	81	162	239	
	-38	-20	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	338	145	35	81	162	239	1'000
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	45	436	1'565	860	20	140	3'066
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	25	2'190	295	25	25	25	2'585
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	867	1'152	518	0	
3.b bestehende Schulden	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300	
3.c total Fremdmittel kumuliert	4'300	4'300	5'167	5'452	4'818	4'300	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	3	51	107	146	150	156	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	5	25	25	6	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	3	51	111	171	175	162	673
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	338	145	35	81	162	239	1'000
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	336	94	-76	-90	-14	77	327
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	336	94	-76	-90	-14	77	327
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	336	94	-76	-90	-14	77	327
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	268	279	286	293	300	308	289
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	1.3	0.3	-0.3	-0.3	0.0	0.2	0.2

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	126	-109	-66	-14	70	150	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	92	67	74	75	74	74	
1.c ausserordentliches Ergebnis	217	-41	8	61	144	224	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	180	-61	8	61	144	224	total: 556
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	45	436	1'565	860	20	140	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	867	1'152	518	0	
3.b bestehende Schulden	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300	
3.c total Fremdmittel kumuliert	4'300	4'300	5'167	5'452	4'818	4'300	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	0	21	65	102	104	107	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	5	25	25	6	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total: 460
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	21	70	127	129	113	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	180	-61	8	61	144	224	556
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	180	-82	-62	-66	15	111	96
5. Finanzpolitische Reserve							total: 96
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	180	-82	-62	-66	15	111	96
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	180	-82	-62	-66	15	111	96
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total: 289
6.a 1 StAnZI	268	279	286	293	300	308	289
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.7	-0.3	-0.2	-0.2	0.1	0.4	0.1

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	153	199	26	19	15	12		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	5	7	1	2	2	3		
1.c ausserordentliches Ergebnis	159	207	27	20	17	15		
	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	159	207	27	20	17	15	444	
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	25	2'190	295	25	25	25		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	3	30	41	44	46	49	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	3	30	41	44	46	49	213	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	159	207	27	20	17	15	444	
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	156	176	-15	-24	-29	-34	231	
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	469	493	302	293	288	282	2'126	
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	1875%	23%	102%	1172%	1150%	1129%	82%	

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	12'103.1	11'188.9	11'447.9	12'391.9	12'737.4	12'238.4	11'943.2
Finanzvermögen	6'247.0	5'654.1	3'729.6	3'313.1	3'312.1	3'311.0	3'399.1
<i>Veränderung</i>		-592.9	-1'924.5	-416.5	-1.0	-1.0	88.1
Verwaltungsvermögen	5'856.1	5'534.8	7'718.3	9'078.9	9'425.4	8'927.4	8'544.1
<i>Veränderung</i>		-321.2	2'183.5	1'360.5	346.5	-498.0	-383.3
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'182.2	3'053.3	3'198.6	4'427.2	4'914.4	4'559.5	4'321.8
Wasserversorgung	1'756.2	1'688.3	2'569.2	2'707.1	2'602.4	2'495.2	2'385.5
Abwasserentsorgung	732.9	779.7	1'940.9	1'938.8	1'906.8	1'874.7	1'842.7
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	-3.9	-7.8	-11.7	-15.6	-19.5
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	12'103.1	11'188.9	11'447.9	12'391.9	12'737.4	12'238.4	11'943.2
Fremdkapital	5'869.2	4'427.1	4'427.1	5'294.2	5'578.7	4'945.1	4'427.1
<i>Veränderung</i>		-1'442.1	0.0	867.1	284.5	-633.6	-518.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	704.1	62.1	62.1	62.1	62.1	62.1	62.1
langfristiges Fremdkapital best.	5'100.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	867.1	1'151.6	518.0	0.0
Eigenkapital	6'233.9	6'761.8	7'020.8	7'097.8	7'158.7	7'293.4	7'516.1
<i>Veränderung</i>		527.9	259.0	77.0	61.0	134.6	222.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	6'234	6'762	7'021	7'098	7'159	7'293	7'516						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
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	555.3	128.2	683.5	125.5	809.1	38.6	847.6	36.9	884.5	35.9	920.4	34.9	955.2
29002 Abwasserentsorgung	989.1	20.2	1'009.3	53.1	1'062.4	-47.8	1'014.7	-51.9	962.8	-53.9	908.9	-56.0	852.9
29003 Abfallentsorgung	69.2	7.7	76.9	3.1	80.0	0.3	80.2	-2.4	77.8	-4.2	73.6	-6.0	67.7
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	-5.3	-5.3	-5.8	-11.1	-6.2	-17.3	-6.7	-24.0	-7.2	-31.2
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	493.3	10.6	503.9	-4.2	499.7	-12.4	487.3	-14.9	472.5	-17.4	455.1	-19.9	435.3
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'060.7	181.7	2'242.4	168.9	2'411.3	165.7	2'577.1	165.7	2'742.8	165.7	2'908.5	165.7	3'074.3
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	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	89.0	0.0	89.0	0.0	89.0	0.0	89.0	0.0	89.0	0.0	89.0	0.0	89.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'156.8	2'074.6	2'012.9	1'946.6	1'961.8	2'072.9						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'977.3	179.5	2'156.8	-82.2	2'074.6	-61.7	2'012.9	-66.3	1'946.6	15.2	1'961.8	111.2	2'072.9

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-24%	13%	37%	41%	29%	18%	20%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							1367%	27%	31%	68%	1506%	467%	76%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.0%	0.0%	0.0%	0.3%	0.3%	0.1%	0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							55%	52%	63%	66%	57%	50%	57%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							1%	26%	20%	11%	1%	2%	11%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							5%	5%	6%	7%	7%	6%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-599	335	934	1'054	750	465	499
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							12%	9%	7%	7%	8%	9%	9%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.0%	-0.6%	-0.5%	-0.2%	-0.2%	-0.5%	-0.5%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'096	1'040	991	947	941	978	998
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							1085%	52%	18%	36%	1950%	349%	71%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							42%	39%	38%	35%	35%	36%	37%

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.12.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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 *)								-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)								93%	93%	93%	92%	92%	92%
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.

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'977'291.00		2'156'806	2'074'591	2'012'927	1'946'627	1'961'778
Reserven (294)	CHF	89'030.00		89'030	89'030	89'030	89'030	89'030
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	2'066'321.00	-	2'245'836	2'163'621	2'101'957	2'035'657	2'050'808
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			179'515	-82'215	-61'664	-66'300	15'151
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	179'515	-82'215	-61'664	-66'300	15'151
Steuerertrag NP (400)	CHF	4'433'739.16		4'571'124	4'702'293	4'821'979	4'943'575	5'067'084
Steuerertrag JP (401)	CHF	154'863.80		164'445	218'685	219'513	220'344	221'180
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			4'300'000	4'300'000	5'167'084	5'451'611	4'817'979
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			45'000	436'000	1'565'000	860'000	20'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'021.41		1'095.53	1'040.20	991.49	946.82	940.74
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			1085.14%	52.41%	17.55%	35.65%	1950.04%
Bilanzüberschussquotient	%			42.10%	39.31%	37.71%	35.50%	34.83%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			12.16%	8.79%	7.08%	7.22%	8.01%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			4.94%	5.37%	6.17%	6.77%	6.69%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-598.54	335.35	934.48	1'054.25	749.56
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'095.53	1'040.20	991.49	946.82	940.74
Steueranlage Natürliche Personen		1.75		1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Steueranlage Juristische Personen		1.75		1.75	1.75	1.75	1.75	1.75

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.12.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	2) Netto	3) Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Verkehrsfahrzeug Feuerwehr	100	-	100	VV	-	-	95	90	85	80
						Abschr.	-	-	5	5	5	5
		Schlauflegefahrzeug Feuerwehr	150	-	150	VV	-	-	-	143	135	128
						Abschr.	-	-	-	8	8	8
		Anschaffung Kleider Feuerwehr	70	-	70	VV	-	-	63	56	49	42
						Abschr.	-	-	7	7	7	7
A		Mobiliar Schulhaus Mühlethurnen	100	-	100	VV	-	-	18	70	80	70
						Abschr.	-	-	2	8	10	10
		SH Mü Sanierung Gruppenräume	50	-	50	VV	-	-	48	46	44	42
						Abschr.	-	-	2	2	2	2
		SH Mü Sanierung Dach	150	-	150	VV	-	-	100	144	138	132
						Abschr.	-	-	-	6	6	6
		SH Mü Ersatz Heizung	150	-	150	VV	-	-	100	144	138	132
						Abschr.	-	-	-	6	6	6
		SH Mü Turnhalle/Aula	100	-	100	VV	-	-	97	94	91	88
						Abschr.	-	-	3	3	3	3
		SH Mü Spielplatz/Aussenanlage	50	-	50	VV	-	48	46	44	42	40
						Abschr.	-	2	2	2	2	2
		Bahnhofplatzgestaltung	580	-	580	VV	-	-	566	551	537	522
						Abschr.	-	-	15	15	15	15
		Anteil Sanierung Bahnübergang	65	-	65	VV	-	-	63	62	60	59
						Abschr.	-	-	2	2	2	2
		Sanierung Bühlstrasse	150	-	150	VV	-	-	146	143	139	135
						Abschr.	-	-	4	4	4	4
		alte Moosstrasse, Kirchenthurnen	150	-	150	VV	-	-	146	143	139	135
						Abschr.	-	-	4	4	4	4
		Unteres Zihl	80	-	80	VV	-	-	78	76	74	72
						Abschr.	-	-	2	2	2	2
A		HWS Mühlebach	200	-	200	VV	-	59	58	56	55	191
						Abschr.	-	1	1	1	1	4
		ISP Mühlebach	300	-	300	VV	-	294	288	282	276	270
						Abschr.	-	6	6	6	6	6
		Bachunterquerung Bahnhof	550	-	550	VV	-	-	-	539	528	517
						Abschr.	-	-	-	11	11	11

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.12.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ortsplanungsrevision Fusion	71	-	71	VV		45	90	104	93	81	70	58
						Abschr.			-	12	12	12	12	12
		Korrektur AiB gem. Beständen	-	-	-	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		52	52	52	52	52	52	52
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.12.22
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Total:		3)		4) früher:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
			Art	Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau							
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
A		Ersatz Wasseruhren		150	-	150	VV	23	43	60	75	88	98	
							Abschr.	3	5	8	10	13	15	
		Ersatz Wasserleitung Bühlstasse		750	-	750	VV	11	752	742	733	723	714	
							Abschr.	-	10	10	10	10	10	
		Erschliessung Hohliebi-Pontel		225	-	225	VV	-	222	219	217	214	211	
							Abschr.	-	3	3	3	3	3	
		Verbindung Hof-Schmiedegässli		150	-	150	VV	-	-	148	146	144	143	
							Abschr.	-	-	2	2	2	2	
		Ringschluss Zelg		60	-	60	VV	-	-	59	59	58	57	
							Abschr.	-	-	1	1	1	1	
		GWP		30	-	30	VV	-	-	27	24	21	18	
							Abschr.	-	-	3	3	3	3	
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		T o t a l Abschreibungen		1'365	-	1'365		11	3	17	25	28	30	33
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						34	1'016	1'256	1'253	1'248	1'240	
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						34	983	240	-3	-5	-8	

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 07.12.22
Beträge in CHF 1'000

1)			2)		3)		4)früher:						
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Sauberwasserleitung Bächelmatt		220	-	220	VV	36	36	226	253	250	246	243
						Abschr.		-	-	3	3	3	3
	Abwasserleitung Bühlstrosse		500	-	500	VV	19	19	513	506	500	493	487
						Abschr.		-	6	6	6	6	6
	Abwasserleitung Adlermatte		500	-	500	VV	-	-	494	488	481	475	469
						Abschr.		-	6	6	6	6	6
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Korrektur AiB gemäss Beständen		-	-	-	VV	8	8	8	8	8	8	8
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l Abschreibungen		1'220	-	1'220		63	-	13	16	16	16	16
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							63	1'240	1'254	1'238	1'222	1'206
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							63	1'177	14	-16	-16	-16

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!

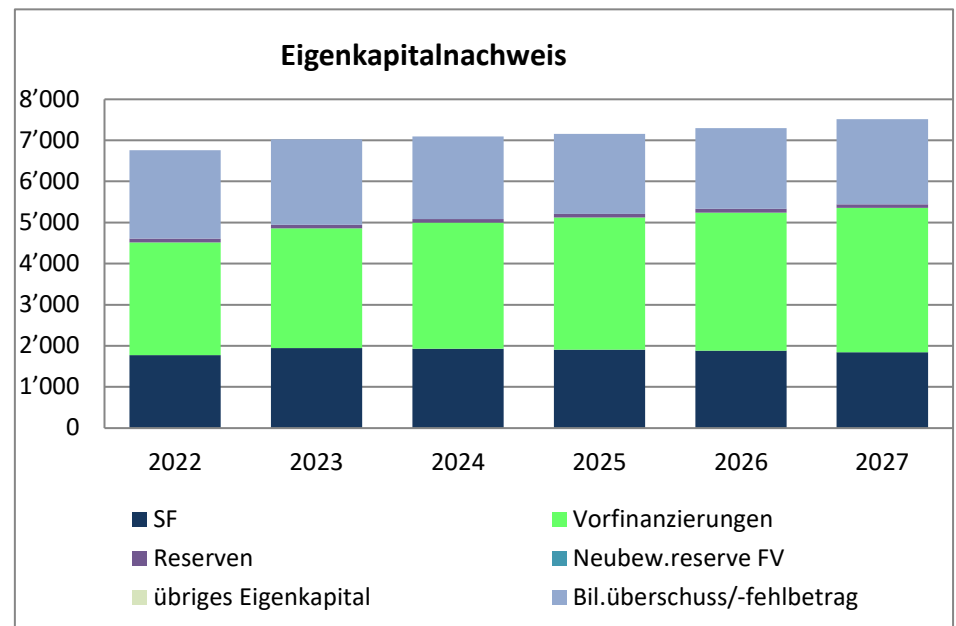
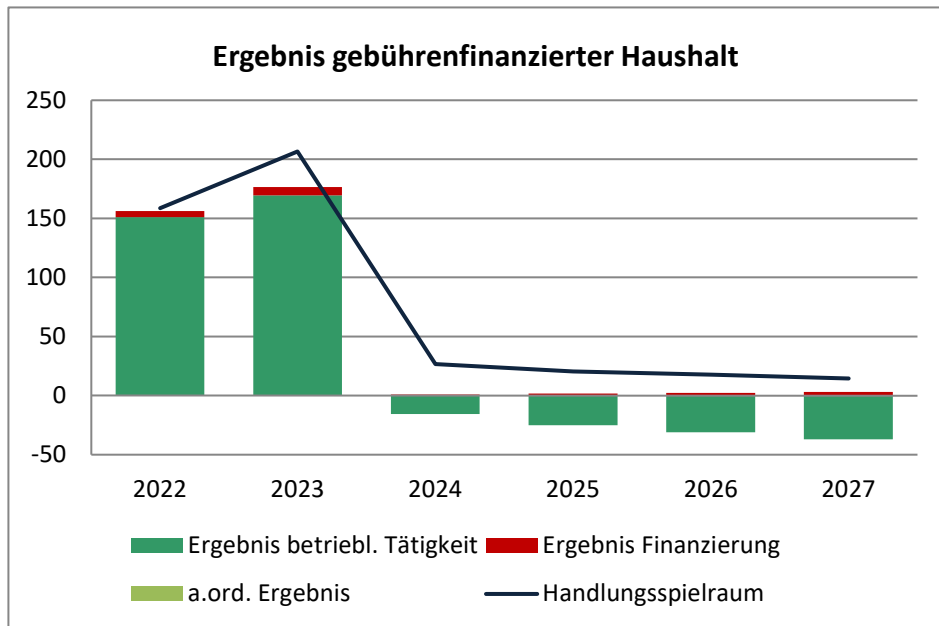
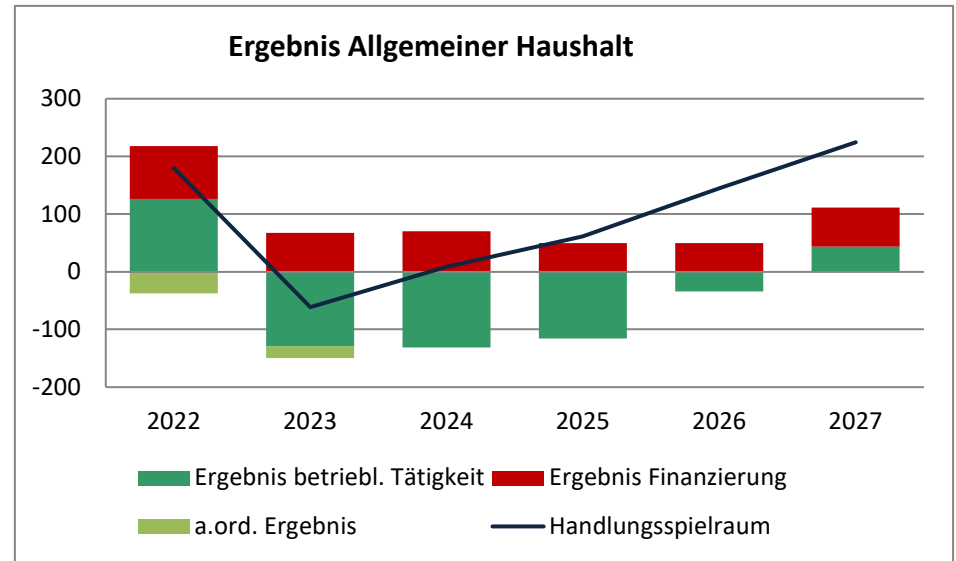
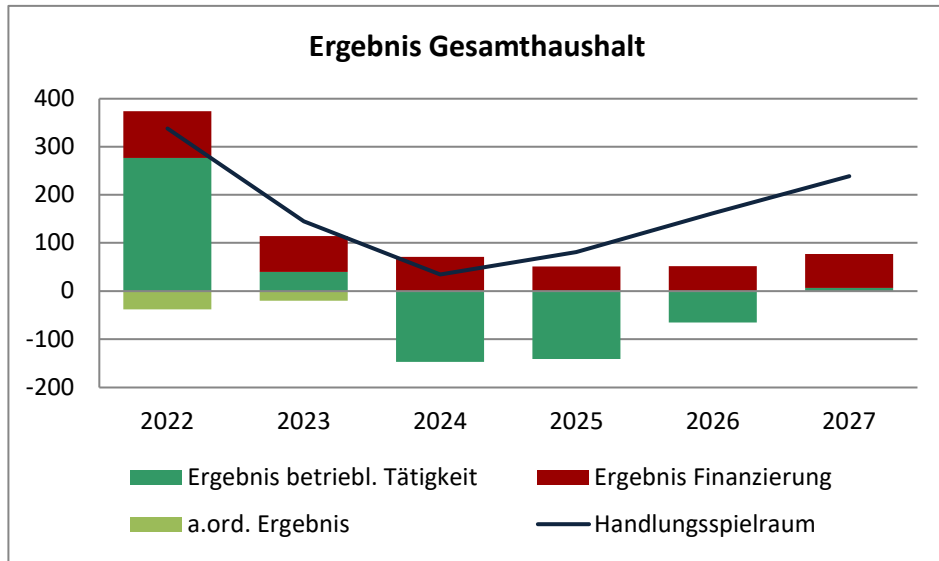
Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.12.22
Beträge in CHF '000

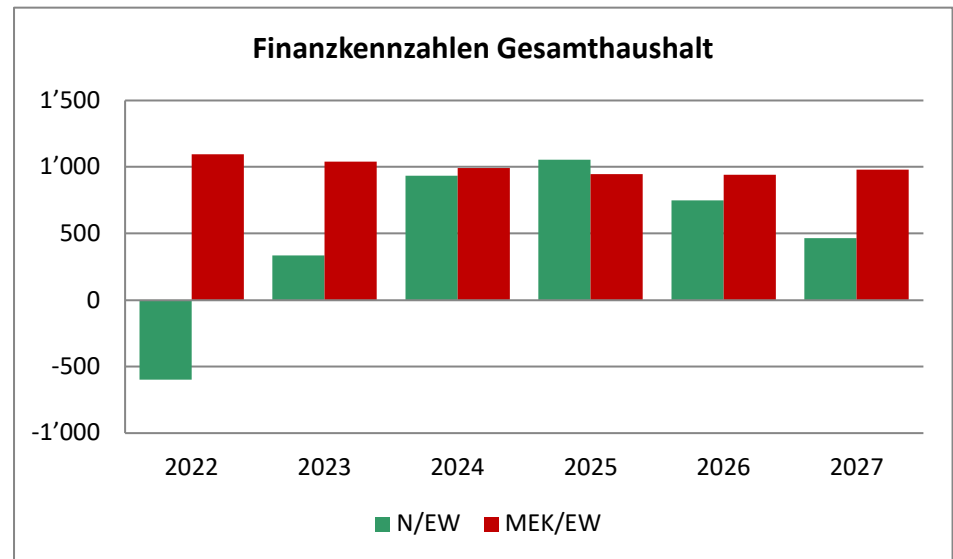
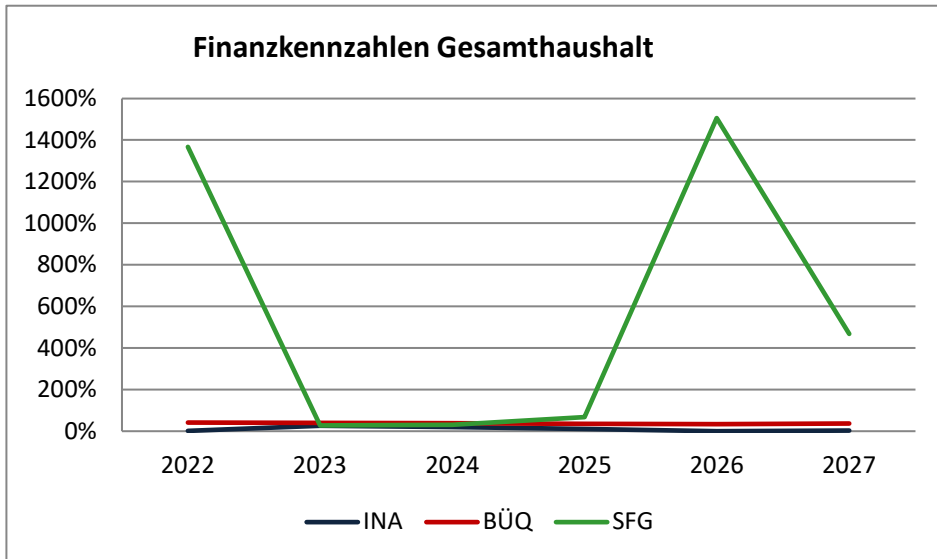
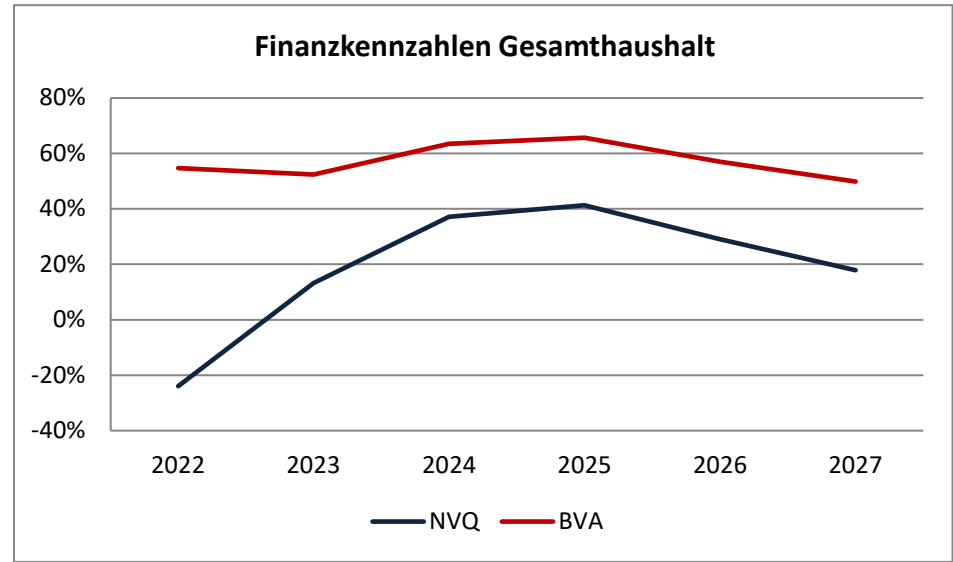
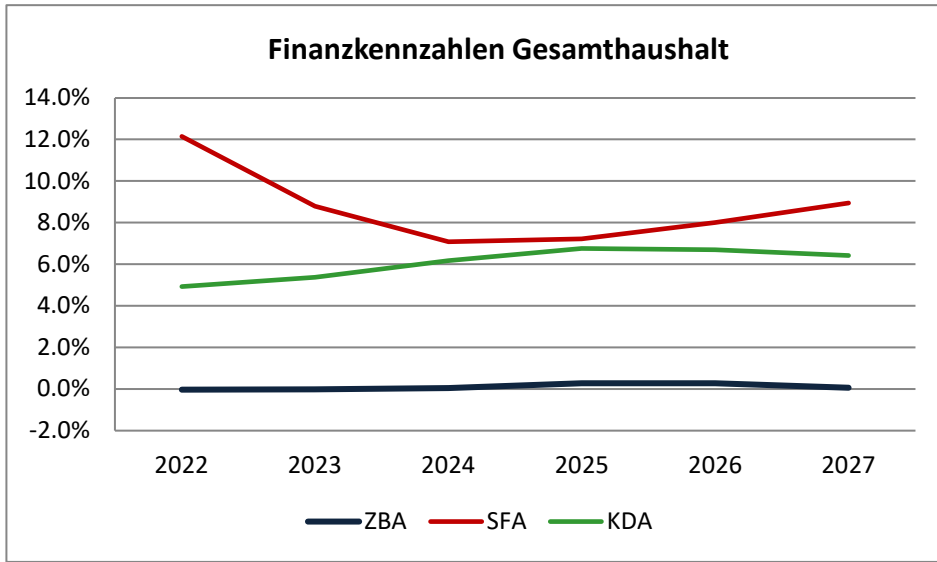
1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		T o t a l	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
								-	-	-	-	-	-
								-	-	-	-	-	-

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 Gemeinde Thurnen 2022 - 2027



Anhang II

Hilfstabellen:

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

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	957.0	768.2	849.4	851.4	860.8	869.0	877.4
01	Legislative und Exekutive	116.3	106.3	107.8	109.2	110.3	111.2	112.2
011	Legislative	24.0	24.0	28.2	28.6	29.0	29.3	29.6
0110	Legislative	24.0	24.0	28.2	28.6	29.0	29.3	29.6
3000.01	Löhne, Tag-, Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.4	1.6	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5 Personalaufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6.8	5.6	5.6	5.7	5.8	5.8	5.9 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16.4	9.8	14.2	14.4	14.6	14.8	14.9 Sachaufwand
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	0.0	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
012	Exekutive	92.4	82.3	79.6	80.6	81.3	81.9	82.6
0120	Exekutive	92.4	82.3	79.6	80.6	81.3	81.9	82.6
3000.01	Löhne, Tag-, Sitzungsgelder Gemeinderat	56.7	46.0	46.0	46.7	47.2	47.6	48.1 Personalaufwand
3000.02	Löhne, Tag-, Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6.9	7.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.9	2.9	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	0.0	5.3	4.7	4.8	4.8	4.9	4.9 Personalaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	10.7	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Sachaufwand
3199.01	Gemeinderatskredit	10.4	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum
02	Allgemeine Dienste	840.7	661.9	741.6	742.2	750.5	757.8	765.2
022	Allgemeine Dienste, übrige	806.5	623.0	683.3	693.4	700.9	707.7	714.6
0220	Allgemeine Dienste, übrige	806.5	623.0	683.3	693.4	700.9	707.7	714.6
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378.5	419.0	440.0	446.6	451.1	455.6	460.1 Personalaufwand
3010.09	Taggelderleistungen	-2.3	-7.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22.7	22.4	23.5	23.9	24.1	24.3	24.6 Personalaufwand
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	23.0	27.3	27.5	27.9	28.2	28.5	28.8 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.8	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.7	6.8	7.1	7.2	7.3	7.4	7.4 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.9	14.8	14.3	14.5	14.7	14.8	15.0 Personalaufwand
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7.5	7.2	8.3	8.4	8.5	8.6	8.7 Personalaufwand

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3091.01	Personalwerbung	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	0.0	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial	6.5	4.8	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.9	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3.9	12.6	4.2	4.3	4.3	4.4	4.4 Sachaufwand
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	16.1	4.1	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
3113.01	Anschaffungen Hardware	58.1	6.1	8.2	8.3	8.4	8.5	8.6 Sachaufwand
3118.01	Anschaffungen Software	27.6	3.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
3130.01	Telefon, Internet, Porto, PC und Bankspesen	11.7	13.1	13.1	13.3	13.5	13.6	13.8 Sachaufwand
3130.10	Dienstleistungen Dritter Umsetzung Fusion	17.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc	129.1	4.3	25.0	25.4	25.8	26.0	26.3 Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1.8	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.3	0.9	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt, Wartung Software	45.5	40.0	40.0	40.6	41.2	41.6	42.0 Sachaufwand
3162.01	Leasing Bürogeräte	7.3	0.0	8.5	8.6	8.8	8.8	8.9 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3611.01	Entschädigungen an Kanton	31.8	30.0	31.0	31.3	31.6	31.8	31.9 schwacher Zuwachs
3636.01	Beiträge an private Organisationen	3.9	4.6	6.2	6.3	6.3	6.4	6.4 schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	34.2	38.9	58.3	48.9	49.6	50.1	50.6
0290	Verwaltungsliegenschaften	34.2	38.9	58.3	48.9	49.6	50.1	50.6
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7.9	9.0	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
3119.01	Anschaffungen Mobilien	0.0	1.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Gemeindehaus	9.4	10.5	10.7	10.9	11.0	11.1	11.2 Sachaufwand
3120.02	Ver- & Entsorgung Werkhof, MZG, FW, ZSA	2.0	5.0	5.6	5.7	5.8	5.8	5.9 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien Werkhof, MZG, FW, ZSA	2.5	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Hochbau Werkhof, MZG, FW, ZSA	6.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3144.02	Unterhalt Hochbau Gemeindehaus	4.8	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3144.03	Unterhalt MZG, Schaffung Personalräume	0.0	0.0	20.0	10.0	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.0	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	332.7	309.0	432.0	361.8	366.5	369.7	373.0

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
11	Öffentliche Sicherheit	4.6	4.8	4.7	4.8	4.9	4.9	5.0
111	Öffentliche Sicherheit	4.6	4.8	4.7	4.8	4.9	4.9	5.0
1110	Polizei	4.6	4.8	4.7	4.8	4.9	4.9	5.0
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	4.6	4.8	4.7	4.8	4.9	4.9	5.0 gemäss FILAG
14	Allgemeines Rechtswesen	128.7	90.7	139.2	141.3	143.4	144.8	146.3
140	Allgemeines Rechtswesen	128.7	90.7	139.2	141.3	143.4	144.8	146.3
1400	Allgemeines Rechtswesen	128.7	90.7	139.2	141.3	143.4	144.8	146.3
3130.01	Dienstleistungen Dritter Einwohner- und Fremdenkontrolle	6.7	6.7	6.7	6.8	6.9	7.0	7.0 Sachaufwand
3130.02	Dienstleistungen Dritter Bauwesen	37.7	41.3	41.8	42.4	43.1	43.5	43.9 Sachaufwand
3181.01	Forderungsverluste	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3132.01	Honorare Nachführung Vermessungswerk, ÖREB	9.5	7.7	7.7	7.8	7.9	8.0	8.1 Sachaufwand
3132.02	Honorare Fachexperte Bauwesen	74.8	35.0	83.0	84.2	85.5	86.4	87.2 Sachaufwand
15	Feuerwehr	134.7	159.8	227.4	154.3	156.1	157.5	158.9
150	Feuerwehr	134.7	159.8	227.4	154.3	156.1	157.5	158.9
1500	Feuerwehr	134.7	159.8	227.4	154.3	156.1	157.5	158.9
3000.01	Löhne, Tag-, Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5.7	23.8	11.6	11.8	11.9	12.0	12.1 Personalaufwand
3010.01	Sold und Entschädigungen Übungen	24.4	25.0	25.0	25.4	25.6	25.9	26.1 Personalaufwand
3010.02	Sold Ernstfalleinsätze	20.4	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung AdF	0.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4.3	3.8	18.2	5.0	5.1	5.1	5.2 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial	0.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Benzin	3.2	5.0	7.3	7.4	7.5	7.6	7.7 Sachaufwand
3105.01	Verpflegung Feuerwehr	2.3	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5.4	9.0	52.5	10.0	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
3112.01	Anschaffungen Mannschaftsausrüstung	14.7	18.0	29.0	10.0	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter; Telefon, Porto, Steuern	3.3	12.1	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0 Sachaufwand
3130.02	Dienstleistungen Dritter Ernstfalleinsätze	1.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	2.6	2.7	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22.5	17.5	13.5	13.7	13.9	14.0	14.2 Sachaufwand
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	3.0	5.5	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	1.8	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehersatzabgaben	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3636.01	Beiträge an private Organisationen; Verbandsbeiträge	1.0	1.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 schwacher Zuwachs
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
3920.01	Interne Verrechnung Miete Feuerwehr	9.6	9.6	9.6	9.6	9.6	9.6	9.6 Nullwachstum
3940.01	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Nullwachstum
16	Verteidigung	64.7	53.7	60.7	61.4	62.0	62.4	62.8
161	Militärische Verteidigung	6.5	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2
1610	Militärische Verteidigung	6.5	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2
3130.01	Dienstleistungen Dritter Entlassungsfeier	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
3130.02	Dienstleistungen Dritter Schiessanlage	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Hochbau Schiessanlage	6.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
162	Zivile Verteidigung	58.2	52.6	59.6	60.2	60.9	61.3	61.6
1620	Zivilschutz	14.4	9.5	9.7	9.8	10.0	10.1	10.2
3120.01	Ver- und Entsorgung ZS-Anlage	9.0	2.2	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	4.2	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Hochbau ZS-Anlage	0.9	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
1626	Regionale Zivilschutzorganisa tion	43.8	43.1	49.9	50.4	50.9	51.2	51.4
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände; RFO Gantrisch	3.7	5.2	5.2	5.3	5.3	5.3	5.4 schwacher Zuwachs
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände; ZSO Gantrisch	36.1	33.9	40.7	41.1	41.5	41.7	41.9 schwacher Zuwachs
3632.03	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände; RKZ Köniz	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
2	Bildung	2'087.4	2'085.0	2'025.9	2'049.2	2'071.9	2'085.5	2'099.1
21	Obligatorische Schule	2'087.4	2'085.0	2'025.9	2'049.2	2'071.9	2'085.5	2'099.1
211	Eingangsstufe	105.1	135.0	163.8	165.5	167.2	168.1	169.0

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
2110	Kindergarten	105.1	108.4	91.9	92.9	93.9	94.4	94.9
3104.01	Lehrmittel	4.7	8.3	8.8	8.9	9.1	9.2	9.2 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.4	1.3	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3611.01	Entschädigungen an Kanton, Lehrerbildungen	68.1	77.4	79.6	80.4	81.2	81.6	82.0 schwacher Zuwachs
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden; Lehrerbildungen	30.2	18.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3632.01	Betriebs- und Infrastrukturbeiträge an Gemeinden	1.0	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2111	Basisstufe	0.0	26.6	71.9	72.6	73.3	73.7	74.1
3611.01	Entschädigungen an Kanton; Lehrerbildungen	0.0	26.6	71.9	72.6	73.3	73.7	74.1 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	619.9	497.5	503.4	509.1	514.9	518.1	521.4
2120	Primarstufe	619.9	497.5	503.4	509.1	514.9	518.1	521.4
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Personalaufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3103.01	Bibliothek und Mediathek	3.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3104.01	Lehrmittel	38.0	40.5	39.3	39.9	40.5	40.9	41.3 Sachaufwand
3104.02	Material für Werken und Gestalten	9.2	11.9	11.4	11.6	11.7	11.9	12.0 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3.1	2.8	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5 Sachaufwand
3113.01	Anschaffungen Hardware	43.8	3.5	19.3	19.6	19.9	20.1	20.3 Sachaufwand
3118.01	Anschaffungen Software	0.0	0.0	8.7	8.8	9.0	9.1	9.1 Sachaufwand
3119.01	Anschaffungen Mobilien	0.0	26.5	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.5	6.6	9.2	9.3	9.5	9.6	9.7 Sachaufwand
3153.01	Unterhalt Hardware	0.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt Software	9.2	7.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3159.01	Unterhalt Mobilien	0.0	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9.6	26.6	28.7	29.1	29.6	29.9	30.2 Sachaufwand
3611.01	Entschädigungen an Kanton, Lehrerbildungen	406.5	303.3	362.2	365.8	369.5	371.3	373.2 schwacher Zuwachs
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden; Lehrerbildungen	84.8	43.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3632.01	Betriebs- und Infrastrukturbeiträge an Gemeinden	9.5	13.0	5.8	5.9	5.9	5.9	6.0 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	745.0	721.2	747.9	755.4	762.9	766.7	770.6
2130	Sekundarstufe I	745.0	721.2	747.9	755.4	762.9	766.7	770.6
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden; Lehrerbildungen	433.9	479.0	497.6	502.6	507.6	510.1	512.7 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3632.01	Betriebs- und Infrastrukturbeiträge an Gemeinden	311.1	242.2	250.3	252.8	255.3	256.6	257.9 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	59.4	81.1	90.4	91.3	92.2	92.7	93.1
2140	Musikschulen	59.4	81.1	90.4	91.3	92.2	92.7	93.1
3635.01	Beiträge an Musikschulen	56.5	76.0	85.3	86.2	87.0	87.4	87.9 schwacher Zuwachs
3637.01	Beiträge an private Haushalte für Musikschule	3.0	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2	5.3 schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	376.4	384.8	245.2	248.9	252.5	255.0	257.5
2170	Schulliegenschaften	376.4	384.8	245.2	248.9	252.5	255.0	257.5
3010.01	Löhne des Betriebspersonal	142.1	150.0	25.0	25.4	25.6	25.9	26.1 Personalaufwand
3010.09	Taggelderleistungen	-0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.7	8.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5 Personalaufwand
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5.8	4.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3.7	1.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.2	2.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.1	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2 Personalaufwand
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16.4	10.0	12.5	12.7	12.9	13.0	13.1 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar Schule	5.7	4.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.0	4.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Schulanlage	31.1	52.7	58.8	59.7	60.6	61.2	61.8 Sachaufwand
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1.6	4.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3130.02	Dienstleistungen Dritter	61.2	30.0	50.0	50.8	51.5	52.0	52.5 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.6	21.2	21.2	21.5	21.8	22.1	22.3 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Hochbau Schulanlage	29.4	47.4	24.1	24.5	24.8	25.1	25.3 Sachaufwand
3144.02	Unterhalt Umgebung Schulanlagen	24.0	26.0	25.5	25.9	26.3	26.5	26.8 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9.0	2.7	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Sachaufwand
3160.01	Miete Mittagstischlokal	10.3	11.3	11.3	11.5	11.6	11.8	11.9 Sachaufwand
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen, Geräte, Fahrzeuge	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
218	Tagesschule	51.2	93.0	108.0	109.5	110.7	111.7	112.7
2180	Tagesschule	51.2	93.0	108.0	109.5	110.7	111.7	112.7
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12.1	36.8	42.8	43.4	43.9	44.3	44.8 Personalaufwand
3010.09	Taggelderleistungen	-0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.7	2.0	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 Personalaufwand

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.2	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5 Personalaufwand
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
3105.01	Lebensmittel	14.6	22.4	28.0	28.4	28.8	29.1	29.4 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.1	0.8	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti, Gebühren	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
3611.01	Entschädigungen an Kanotn, Besoldungen Mittagstisch	23.1	27.6	28.8	29.1	29.4	29.5	29.7 schwacher Zuwachs
219	Schulverwaltung	130.4	172.4	167.2	169.6	171.5	173.1	174.7
2190	Schulverwaltung	91.9	125.3	123.3	125.1	126.6	127.9	129.1
3000.01	Löhne, Tag-, Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19.2	21.5	22.5	22.8	23.1	23.3	23.5 Personalaufwand
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50.3	55.0	51.1	51.9	52.4	52.9	53.4 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.1	3.0	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9 Personalaufwand
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2.7	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.7	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial	1.4	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3 Sachaufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	0.0	2.2	3.6	3.7	3.7	3.7	3.8 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.1	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti, Gebühren	3.4	6.1	7.8	7.9	8.0	8.1	8.2 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt Software	0.9	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3161.01	Mieten, Benützungskosten, Leasing Kopierer	4.2	16.4	14.4	14.6	14.8	15.0	15.1 Sachaufwand
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1.9	5.1	5.2	5.3	5.4	5.4	5.5 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.8	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
2195	Schülertransporte	29.1	17.5	21.3	21.5	21.8	21.9	22.0
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Schülertransporte	0.0	2.5	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8 Sachaufwand
3637.01	Beiträge an private Haushalte für Schülertransporte	29.1	15.0	18.6	18.8	19.0	19.1	19.2 schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	9.4	29.6	22.6	22.9	23.2	23.4	23.6

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	0.0	15.0	16.8	17.1	17.2	17.4	17.6 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Personalaufwand
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.0	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
3104.01	Lehrmittel	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3632.01	Beitrag an Gemeinde Riggisberg	9.4	11.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3632.02	Beitrag an Gemeinde Wimmis Betriebskosten	0.0	0.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit	60.8	68.5	96.2	82.6	83.5	84.1	84.6
32	Kultur, übrige	42.1	50.3	50.8	51.3	51.9	52.2	52.5
329	Kultur, übriges	42.1	50.3	50.8	51.3	51.9	52.2	52.5
3290	Kultur, übriges	42.1	50.3	50.8	51.3	51.9	52.2	52.5
3130.01	Dienstleistungen Dritter Bundesfeier	2.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3130.02	Dienstleistungen Dritter Neuzuzüger, Jungbürger, Anlässe	0.7	4.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3634.01	Kulturbeitrag Regionale Kulturkonferenz	30.6	33.1	33.6	33.9	34.3	34.4	34.6 schwacher Zuwachs
3635.01	Beiträge an örtliche Vereine	8.2	10.2	11.2	11.3	11.4	11.5	11.5 schwacher Zuwachs
33	Medien	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
332	Massenmedien	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3320	Massenmedien	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3130.01	Dienstleistungen Dritter Dorfzeitung	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
34	Sport und Freizeit	17.6	18.2	45.4	31.3	31.6	31.9	32.1
342	Freizeit	17.6	18.2	45.4	31.3	31.6	31.9	32.1
3420	Freizeit	0.7	3.0	13.3	13.4	13.6	13.7	13.8
3141.01	Unterhalt Wanderwege	0.2	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3149.01	Unterhalt Dorfbrunnen	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3635.01	Beitrag an Sportanlagen Sagibach	0.0	0.0	10.3	10.4	10.5	10.6	10.6 schwacher Zuwachs
3636.01	Beitrag an Berner Wanderwege	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3423	Freizeitanlage	16.9	15.2	32.1	17.8	18.0	18.2	18.4
3010.01	Löhne des Betriebspersonals Gürbebadi	5.0	4.5	6.2	6.3	6.4	6.4	6.5 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3101.01	Verbrauchsmaterial Gürbebadi	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Gürbebadi	1.4	1.5	16.5	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Gürbebadi	0.3	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Security Service	1.9	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Gürbebadi	3.2	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
4	Gesundheit	15.5	16.0	11.3	11.5	11.6	11.8	11.9
43	Gesundheitsprävention	15.5	16.0	11.3	11.5	11.6	11.8	11.9
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3636.01	Beiträge an Lungenliga	1.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
433	Schulgesundheitsdienst	14.5	14.9	11.3	11.5	11.6	11.8	11.9
4330	Schulgesundheitsdienst	8.7	9.8	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3
3101.01	Betriebs- Verbrauchsmaterial Apotheke Schule	7.6	6.1	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3136.01	Schulgesundheitsdienst, Schularzt	1.1	3.7	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege	5.8	5.1	6.3	6.4	6.5	6.6	6.6
3136.01	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	5.8	5.1	6.3	6.4	6.5	6.6	6.6 Sachaufwand
5	Soziale Sicherheit	1'681.2	1'793.0	1'841.6	1'921.6	1'967.2	1'993.3	2'030.2
53	Alter und Hinterlassene	492.4	518.4	517.6	529.0	545.2	561.2	575.3

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen AHV-Zweigstelle	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	470.9	492.7	494.1	505.4	521.5	537.5	551.5
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	470.9	492.7	494.1	505.4	521.5	537.5	551.5
3631.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Ergänzungsleistungen	470.9	492.7	494.1	505.4	521.5	537.5	551.5 gemäss FILAG
535	Leistungen an das Alter	6.5	10.7	8.5	8.6	8.7	8.7	8.8
5350	Leistungen an das Alter	6.5	10.7	8.5	8.6	8.7	8.7	8.8
3636.01	Beiträge an private Organisationen	6.5	10.7	8.5	8.6	8.7	8.7	8.8 schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend	96.4	103.9	103.2	104.2	105.4	106.0	106.6
541	Familienzulagen Nichterwerbstätige	11.2	12.3	10.3	10.4	10.6	10.8	10.9
5410	Familienzulagen Nichterwerbstätige	11.2	12.3	10.3	10.4	10.6	10.8	10.9
3631.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Familienzulage NE	11.2	12.3	10.3	10.4	10.6	10.8	10.9 gemäss FILAG
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
544	Jugendschutz	16.3	22.0	23.3	23.5	23.8	23.9	24.0
5440	Jugendschutz allgemein	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
3636.01	Beiträge an Mütter- und Väterberatung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	16.2	21.9	23.2	23.4	23.7	23.8	23.9
3632.01	Beitrag an off. Jugendarbeit Riggisberg	16.2	21.9	23.2	23.4	23.7	23.8	23.9 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
545	Leistungen an Familien	68.8	69.6	69.6	70.3	71.0	71.4	71.7
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	68.8	69.6	69.6	70.3	71.0	71.4	71.7
3632.01	Beiträge Betreuungsgutscheine an Gde. Riggisberg	67.9	69.6	69.6	70.3	71.0	71.4	71.7 schwacher Zuwachs
3636.01	Beiträge an private Organisationen, Kinderbetreuung	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'092.4	1'170.7	1'220.9	1'288.4	1'316.7	1'326.0	1'348.2
579	Sozialhilfe	1'092.4	1'170.7	1'220.9	1'288.4	1'316.7	1'326.0	1'348.2
5790	Sozialhilfe	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3190.01	Schadenersatzleistungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
5796	Regionaler Sozialdienst	63.8	82.7	72.4	73.1	73.9	74.2	74.6
3632.01	Beitrag an RSD Riggisberg	62.5	81.0	70.4	71.1	71.8	72.2	72.5 schwacher Zuwachs
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1.2	1.7	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'028.1	1'087.5	1'148.0	1'214.7	1'242.3	1'251.3	1'273.1
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	1'028.1	1'087.5	1'148.0	1'214.7	1'242.3	1'251.3	1'273.1 gemäss FILAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	546.3	557.5	709.9	680.5	690.2	705.4	709.6
61	Strassenverkehr	323.9	307.6	461.4	452.9	458.3	462.9	467.5
615	Gemeindestrassen	323.9	307.6	461.4	452.9	458.3	462.9	467.5
6150	Gemeindestrassen	323.9	307.6	461.4	452.9	458.3	462.9	467.5
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3010.01	Löhne des Betriebspersonals	126.3	121.9	212.7	215.9	218.0	220.2	222.4 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7.6	6.5	11.4	11.6	11.7	11.8	11.9 Personalaufwand
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7.5	8.3	17.6	17.9	18.0	18.2	18.4 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3.8	1.7	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.8	2.0	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.3	3.1	5.6	5.7	5.7	5.8	5.9 Personalaufwand
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9.8	8.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

 Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Signalisation, Markierungen	0.7	1.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
3101.03	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial Winterdienst	8.2	5.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.3	17.0	30.0	15.0	15.2	15.4	15.5 Sachaufwand
3119.01	Anschaffung Dorfschmuck	8.0	1.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3112.01	Anschaffung von Sicherheitsbekleidung	0.0	0.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand
3120.01	Energie für öffentliche Beleuchtung	4.4	5.0	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8 Sachaufwand
3120.02	Ver- und Entsorgung Werkhof	2.9	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter Strassenunterhalt	12.5	7.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
3130.02	Dienstleistungen Dritter Winterdienst	6.9	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4 Sachaufwand
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	8.9	2.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Sachaufwand
3130.03	Dienstleistungen Dritter; Telefon, Porto, Steuern	0.0	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	8.8	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Sachaufwand
3137.01	Verkehrsabgaben, Fahrzeugsteuern	2.7	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2	3.3 Sachaufwand
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	64.4	60.0	80.0	81.2	82.4	83.2	84.1 Sachaufwand
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	3.9	15.9	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13.4	11.0	12.5	12.7	12.9	13.0	13.1 Sachaufwand
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	12.0	10.3	10.6	10.8	10.9	11.0	11.1 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Nullwachstum
62	Öffentlicher Verkehr	222.4	249.9	248.5	227.7	231.9	242.5	242.0
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	222.4	249.9	248.5	227.7	231.9	242.5	242.0
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	29.1	19.2	33.2	5.3	5.3	5.4	5.4
3130.01	Dienstleistungen Dritter; SBB Tageskarten	28.1	14.0	28.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3132.01	Honorar Vorprojekt Bushaltestellen	0.0	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0	3.0 Sachaufwand
3636.01	Beiträge an private Organisationen, Moonliner	1.0	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4 schwacher Zuwachs
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	193.3	230.7	215.3	222.4	226.5	237.1	236.6
3631.60	Beitrag an Kanton öffentlicher Verkehr	193.3	230.7	215.3	222.4	226.5	237.1	236.6 gemäss FILAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'100.7	1'232.0	1'402.8	1'240.5	1'253.7	1'261.5	1'269.5
71	Wasserversorgung	312.4	372.3	386.6	304.4	307.7	309.8	311.8
710	Wasserversorgung	312.4	372.3	386.6	304.4	307.7	309.8	311.8
7101	Wasserversorgung Gemeinde	312.4	372.3	386.6	304.4	307.7	309.8	311.8

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	3.1	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
3010.01	Löhne des Betriebspersonals; Brunnemeister&QS	14.5	20.0	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.4	1.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.0	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.4	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	0.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Pumperk und Reservoir	5.3	14.3	6.8	6.9	7.0	7.1	7.1 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti	1.2	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3130.02	Konzession Grundwasser	3.0	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5 Sachaufwand
3130.03	Dienstleistungen Dritter, Laboruntersuchungen Trinkwasser	8.3	15.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
3130.04	Dienstleistungen Dritter, Entschädigung Brunnenmeister	0.0	0.0	25.0	25.4	25.8	26.0	26.3 Sachaufwand
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	4.8	6.0	27.0	27.4	27.8	28.1	28.4 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	2.9	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6 Sachaufwand
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz und Reservoir	14.5	20.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen	5.3	6.2	6.2	6.3	6.4	6.5	6.5 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt, Wartung Software	0.0	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Sachaufwand
3181.01	Forderungsverluste Wasser	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3409.01	Verrechnung kalkulatorische Zinsen	4.0	4.2	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
3510.10	Einlage in SF Werterhalt WbW Wasser	94.2	12.6	4.4	4.4	4.5	4.5	4.5 schwacher Zuwachs
3510.50	Einlage in SF Werterhalt Anschlussgebühren	20.3	102.3	110.5	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	20.0	25.0	25.0	25.3	25.5	25.6	25.8 schwacher Zuwachs
9010.01	Ertragsüberschuss Wasser	108.7	125.2	126.5	127.7	129.0	129.6	130.3 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	489.5	548.2	627.6	542.3	547.0	549.6	552.1
720	Abwasserentsorgung	489.5	548.2	627.6	542.3	547.0	549.6	552.1
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	489.5	548.2	627.6	542.3	547.0	549.6	552.1
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	1.4	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	2.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz Kanalisation	68.1	45.0	55.0	55.8	56.7	57.2	57.8 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt, Wartung Software	0.0	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3181.01	Forderungsverluste Abwasser	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3510.10	Einlage in SF Werterhalt WbW Abwasser	181.1	102.0	7.8	7.9	8.0	8.0	8.0 schwacher Zuwachs
3510.50	Einlage in SF Werterhalt Anschlussgebühren	19.0	95.8	190.0	100.0	100.0	100.0	100.0 Nullwachstum
3611.01	Beitrag Kantonalen Abwasserfonds	10.5	11.0	11.0	11.1	11.2	11.3	11.3 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	22.0	28.7	28.7	29.0	29.3	29.4	29.6 schwacher Zuwachs
3632.01	Betriebsbeitrag an ARAG	131.5	238.3	308.0	311.1	314.2	315.8	317.3 schwacher Zuwachs
9010.01	Ertragsüberschuss Abwasser	52.4	19.4	19.6	19.8	20.0	20.1	20.2 schwacher Zuwachs
73	Abfall	175.3	201.5	195.3	198.0	200.7	202.5	204.3
730	Abfall	175.3	201.5	195.3	198.0	200.7	202.5	204.3
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	175.3	201.5	195.3	198.0	200.7	202.5	204.3
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3.7	6.2	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Sachaufwand
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3130.01	Abfuhr- und Deponiekosten Hauskehricht	101.5	108.0	105.0	106.6	108.2	109.3	110.3 Sachaufwand
3130.02	Abfuhrkosten Tierkadaver	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3130.03	Sonderabfallverwertung	16.2	22.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0 Sachaufwand
3130.04	Abfuhr- und Deponiekosten Grüngut	16.9	14.6	17.0	17.3	17.5	17.7	17.9 Sachaufwand
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Verkaufsstellen	3.7	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt, Wartung Software	0.0	1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3181.01	Forderungsverluste Abfall	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	24.0	25.0	25.0	25.3	25.5	25.6	25.8 schwacher Zuwachs
3632.01	Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung	7.6	11.5	10.0	10.1	10.2	10.3	10.3 schwacher Zuwachs
9010.01	Ertragsüberschuss Abfall	0.0	7.7	7.8	7.9	7.9	8.0	8.0 schwacher Zuwachs
9011.01	Aufwandüberschuss Abfall			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	70.5	48.6	54.2	54.8	55.4	55.8	56.2
741	Gewässerverbauungen	70.5	44.1	49.7	50.2	50.8	51.1	51.4
7410	Gewässerverbauungen	70.5	44.1	49.7	50.2	50.8	51.1	51.4
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3142.01	Unterhalt Wasserbau	36.9	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand
3632.01	Beiträge an Wasserbauverband Gürbe & Müsche	33.5	33.6	39.2	39.6	40.0	40.2	40.4 schwacher Zuwachs
745	Naturgefahren	0.0	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7
7450	Naturgefahren	0.0	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7
3134.01	Sachversicherungsprämie Einsatzkostenversicherung	0.0	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.1	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.1	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.1	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4
3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3635.01	Abgeltung ökologische Ausgleichsflächen	0.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 schwacher Zuwachs
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6.7	8.6	8.6	8.7	8.8	8.9	9.0
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6.7	8.6	8.6	8.7	8.8	8.9	9.0
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6.7	8.6	8.6	8.7	8.8	8.9	9.0
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Oelfeuerungskontrolle	4.9	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4 Sachaufwand
3611.01	Gebühren Oelfeuerung an Kanton	1.8	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	36.0	38.7	116.5	118.0	119.5	120.5	121.5
771	Friedhof und Bestattung	30.6	30.8	108.6	110.1	111.4	112.4	113.4
7710	Friedhof und Bestattung	30.6	30.8	31.5	31.8	32.1	32.3	32.5
3632.01	Beitrag an Begräbnisgemeinde Thurnen	30.6	30.8	31.5	31.8	32.1	32.3	32.5 schwacher Zuwachs
7716	Regionale Friedhoforganisation	0.0	0.0	77.1	78.3	79.3	80.1	80.9
3000.01	Sitzungs- und Taggelder	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.0	0.0	20.0	20.3	20.5	20.7	20.9 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge FAK	0.0	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	0.0	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.0	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.0	0.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung	0.0	0.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Gebühren, etc.)	0.0	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
3140.01	Unterhalt Friedhof Kirchenthurnen (inkl. Grabaufhebungen)	0.0	0.0	26.0	26.4	26.8	27.1	27.3 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
93	Finanz- und Lastenausgleich	366.2	378.2	377.6	381.3	386.8	390.4	394.0
930	Finanz- und Lastenausgleich	366.2	378.2	377.6	381.3	386.8	390.4	394.0
9300	Finanz- und Lastenausgleich	366.2	378.2	377.6	381.3	386.8	390.4	394.0
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	366.2	378.2	377.6	381.3	386.8	390.4	394.0 gemäss FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
950	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9500	Ertragsanteile, übrige Erbsch. u. Schenkungssteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50.1	83.7	71.8	52.2	52.6	52.8	53.1
961	Zinsen	38.7	27.0	29.8	30.0	30.2	30.3	30.4
9610	Zinsen	38.7	27.0	29.8	30.0	30.2	30.3	30.4
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen	2.1	1.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19.8	15.3	11.2	11.2	11.2	11.2	11.2 nur auf best. FK
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.9	6.9	7.0	7.0	7.1	7.1 schwacher Zuwachs
3409.01	Übrige Passivzinsen, Negativzinsen	13.2	6.5	6.7	6.8	6.8	6.9	6.9 schwacher Zuwachs
3499.01	Vergütungsszinse Steuern	3.6	2.8	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	8.6	16.5	20.5	20.7	20.9	21.0	21.1
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8.6	16.5	20.5	20.7	20.9	21.0	21.1
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.7	5.0	9.0	9.1	9.2	9.2	9.3 schwacher Zuwachs
3431.01	nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
3439.01	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV	7.2	10.5	10.5	10.6	10.7	10.8	10.8 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	2.8	40.2	21.5	1.5	1.5	1.5	1.6
9690	Finanzvermögen	2.8	40.2	21.5	1.5	1.5	1.5	1.6
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.9	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	2.8	1.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
3896.01	Einlage in Schwankungsreserve	0.0	37.9	20.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
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	0.0	270.9	269.9	270.9	270.9	270.9	270.9
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	270.9	269.9	270.9	270.9	270.9	270.9
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	270.9	269.9	270.9	270.9	270.9	270.9
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1		216.0	216.0	216.0	216.0	216.0	216.0 nur auf best. VV HRM1
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		54.9	53.9	54.9	54.9	54.9	54.9 autom. Übertrag aus Anlagen

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
2	Bildung	347.1	267.8	266.5	268.7	270.8	271.9	273.1
21	Obligatorische Schule	347.1	267.8	266.5	268.7	270.8	271.9	273.1
211	Eingangsstufe	6.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2110	Kindergarten	6.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4611.01	Entschädigungen vom Kanton; Schülerbeiträge	6.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2111	Basisstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
212	Primarstufe	93.0	29.6	25.5	25.8	26.0	26.1	26.3
2120	Primarstufe	93.0	29.6	25.5	25.8	26.0	26.1	26.3
4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
4611.01	Entschädigungen vom Kanton; Schülerbeiträge	53.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4632.01	Entschädigung von Gemeinden	38.3	29.1	25.0	25.3	25.5	25.6	25.8 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	175.2	142.2	137.8	139.2	140.6	141.3	142.0
2130	Sekundarstufe I	175.2	142.2	137.8	139.2	140.6	141.3	142.0
4611.01	Entschädigungen vom Kanton; Schülerbeiträge	175.2	142.2	137.8	139.2	140.6	141.3	142.0 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
217	Schulliegenschaften	27.7	27.6	27.6	27.9	28.2	28.3	28.4
2170	Schulliegenschaften	27.7	27.6	27.6	27.9	28.2	28.3	28.4
4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
4472.01	Vergütungen Benützung Liegenschaften VV	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	26.4	26.4	26.4	26.7	26.9	27.1	27.2 schwacher Zuwachs
218	Tagesschule	37.0	60.2	65.6	65.8	65.9	66.0	66.1

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	51.3	54.5	54.5	31.7	32.0	32.1	32.2
61	Strassenverkehr	30.7	31.5	31.5	31.7	32.0	32.1	32.2
615	Gemeindestrassen	30.7	31.5	31.5	31.7	32.0	32.1	32.2
6150	Gemeindestrassen	30.7	31.5	31.5	31.7	32.0	32.1	32.2
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	5.1	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5 Nullwachstum
4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4631.01	Beiträge vom Kanton Strassenbeleuchtung	1.4	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	20.0	20.0	20.0	20.2	20.4	20.5	20.6 schwacher Zuwachs
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
62	Öffentlicher Verkehr	20.5	23.0	23.0	0.0	0.0	0.0	0.0
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	20.5	23.0	23.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	20.5	23.0	23.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4240.01	Benützungsgebühren SBB Tageskarten	20.5	23.0	23.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'101.2	1'246.7	1'457.5	1'278.8	1'280.9	1'281.9	1'283.0
71	Wasserversorgung	414.1	476.2	491.5	407.1	408.1	408.7	409.2
710	Wasserversorgung	414.1	476.2	491.5	407.1	408.1	408.7	409.2
7101	Wasserversorgung Gemeinde	414.1	476.2	491.5	407.1	408.1	408.7	409.2
4240.01	Gebühren Wasserversorgung	279.8	270.0	275.0	275.0	275.0	275.0	275.0 Nullwachstum
4240.50	Anschlussgebühren Wasser	20.3	102.3	110.5	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt Wasser	114.0	103.9	106.0	107.1	108.1	108.7	109.2 schwacher Zuwachs
9010.01	Ertragsüberschuss Wasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	505.6	560.2	685.6	596.0	596.3	596.5	596.7

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7907	Regionale Planungskonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8	Volkswirtschaft	79.3	73.0	75.5	76.3	77.0	77.4	77.8
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
84	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
840	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8406	Regionaler Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
87	Energie	79.3	73.0	75.5	76.3	77.0	77.4	77.8
871	Elektrizität	79.3	73.0	75.5	76.3	77.0	77.4	77.8
8710	Elektrizität	79.3	73.0	75.5	76.3	77.0	77.4	77.8
4120.01	Konzession BKW Energie AG	79.3	73.0	75.5	76.3	77.0	77.4	77.8 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern	5'664.9	5'904.4	5'988.0	6'055.0	6'203.4	6'355.9	6'505.4
91	Steuern	5'073.9	5'395.4	5'532.0	5'658.6	5'787.1	5'914.6	6'044.0
910	Steuern	5'073.9	5'395.4	5'532.0	5'658.6	5'787.1	5'914.6	6'044.0

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'595.6	4'739.6	4'925.0	5'045.5	5'167.9	5'292.3	5'418.6
4000.00	Einkommenssteuern	4'217.8	4'345.5	4'476.0	4'586.7	4'699.3	4'813.6	4'929.7 gem. Steuerprog.
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	3.2	12.0	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 schwacher Zuwachs
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0 gem. Steuerprog.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-195.3	-230.0	-230.0	-230.0	-230.0	-230.0	-230.0 gem. Steuerprog.
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2 gem. Steuerprog.
4001.00	Vermögenssteuern	341.7	350.3	359.1	368.0	377.0	386.2	395.5 gem. Steuerprog.
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	18.4	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5 gem. Steuerprog.
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-53.2	-25.0	-25.0	-25.0	-25.0	-25.0	-25.0 gem. Steuerprog.
4002.01	Quellensteuern	29.6	29.0	29.0	29.0	29.0	29.0	29.0 gem. Steuerprog.
4002.10	Quellensteuern BGSA	1.6	1.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 gem. Steuerprog.
4010.00	Gewinnsteuern JP	111.3	111.3	165.5	166.3	167.2	168.0	168.8 gem. Steuerprog.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	56.6	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0 gem. Steuerprog.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-6.5	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0 gem. Steuerprog.
4011.00	Kapitalsteuern	-0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 ab 2022 unter Gewinnsteuern
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 gem. Steuerprog.
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-6.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern	7.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	63.5	230.0	180.0	181.8	183.6	184.5	185.5
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-43.6	150.0	100.0	101.0	102.0	102.5	103.0 schwacher Zuwachs
4022.10	Sonderveranlagungen	107.1	80.0	80.0	80.8	81.6	82.0	82.4 schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	405.0	415.8	417.0	421.2	425.4	427.5	429.6
4021.01	Liegenschaftssteuern	405.0	415.8	417.0	421.2	425.4	427.5	429.6 schwacher Zuwachs
9103	Hundetaxen	9.8	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.3
4033.01	Hundetaxe	9.8	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.3 schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	483.3	406.4	375.2	314.9	334.0	358.6	378.3
930	Finanz- und Lastenausgleich	483.3	406.4	375.2	314.9	334.0	358.6	378.3
9300	Finanz- und Lastenausgleich	483.3	406.4	375.2	314.9	334.0	358.6	378.3
4621.50	Mindestausstattung (Fusion)	21.9	9.4	9.4	9.4	7.1	7.1	4.7 gem. FILAG

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 07.12.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027 Prognoseannahmen
4621.60	Zuschuss soziodemografische Lasten	15.6	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7 gem. FILAG
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss (Fusion)	9.3	9.3	9.3	9.3	7.0	7.0	4.7 gem. FILAG
4622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	436.4	373.9	342.7	282.4	306.1	330.8	355.2 gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	4.8	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9
950	Ertragsanteile, übrige	4.8	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9
9500	Ertragsanteile, übrige Erbsch. u. Schenkungssteuern	4.8	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4600.01	Anteil an Bundeserträgen	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9 gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	102.9	99.6	77.7	78.5	79.2	79.6	80.0
961	Zinsen	33.0	26.5	20.5	20.7	20.9	21.0	21.1
9610	Zinsen	33.0	26.5	20.5	20.7	20.9	21.0	21.1
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	1.7	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
4401.02	Verzugszinsen	11.3	17.7	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4 schwacher Zuwachs
4402.01	Zinsen Sachgruppe 102	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen	13.5	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9 schwacher Zuwachs
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen	4.7	4.2	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3 schwacher Zuwachs
4420.01	Dividenden	1.7	1.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen auf FV und VV	0.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Nullwachstum
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	58.3	58.1	57.2	57.8	58.3	58.6	58.9
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	58.3	58.1	57.2	57.8	58.3	58.6	58.9
4260.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Nullwachstum
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV	54.6	54.4	53.8	54.3	54.9	55.2	55.4 schwacher Zuwachs
4430.02	Pachtzinse	2.5	2.5	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	11.6	15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690	Finanzvermögen	11.6	15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4440.01	Marktwertanpassung Wertschriften	11.6	15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

		2022	<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
Konto	Bezeichnung	per 1.1.	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10	Finanzvermögen	6'247.0						
100	flüssige Mittel	2'945.5						
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)							
102	kurzfristige Finanzanlagen							
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	31.3						
107	Finanzanlagen	646.8						
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren							
108	Sachanlagen Finanzvermögen	340.3						
1087	Anlagen im Bau FV							
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK							
14	Verwaltungsvermögen	5'856.1						
140	Sachanlagen VV (Buchwerte)	5'756.0						
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)							
140x0	Allgemeiner Haushalt	1'260.2						
140x1	Wasserversorgung	1'111.2						
140x2	Abwasserentsorgung	707.5						
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 Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.	Beträge in CHF '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	96.9						
14071/14271/14691	Wasserversorgung	11.3						
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung	62.9						
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>					
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
14099	Allgemeiner Haushalt	1'869.5	216.0	216.0	216.0	216.0	216.0	216.0
14099	Wasserversorgung	636.4	85.7	85.7	85.7	85.7	85.7	85.7
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 Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
146	Investitionsbeiträge	18.8	<i>Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)	18.8	
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)		
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 Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
20	Fremdkapital	5'869.2						
200	Laufende Verbindlichkeiten	642.1						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
204	Passive Rechnungsabgrenzung	62.1						
205	Kurzfristige Rückstellungen							
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2062	Kassascheine		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2063	Anleihen		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	kurzfristiges Darlehen Postfinance	800.0	-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		800.0					
	SLG Darlehen 3/25	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	SLG Darlehen 3/23	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	Postfinance 4/26	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	SUVA 9/24	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	SUVA 9/23	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	Zusammenzug Darlehen 1 - 6	5'100.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0	4'300.0
	<i>Zusammenzug vertragl. Abzahlungen</i>		800.0	-	-	-	-	-
208	Langfristige Rückstellungen	60.0						
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	5.0						

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.
29	Eigenkapital	6'233.9
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:	1'613.6
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	555.3
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	989.1
29003	Spezialfinanzierung Abfall	69.2
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:	2'554.0
29300	Allgemeiner Haushalt	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	493.3
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'060.7
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	
294	Reserven (Finanzpolitische Reserve)	89.0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	0.0
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
29601	Schwankungsreserve	
2961x	Marktwertreserve	
298	übriges Eigenkapital	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'977.3

Beträge in CHF 1'000

Finanzplan Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

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	926'250		926'250	50	2.00%	18'525
2. Aufbereitungsanlagen	31'000		31'000	33	3.00%	930
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	401'250		401'250	50	2.00%	8'025
4. Reservoir	1'330'125		1'330'125	66	1.50%	19'952
5. Leitungen und Hydranten	10'429'999		10'429'999	80	1.25%	130'375
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	271'200		271'200	20	5.00%	13'560
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	13'389'824	-	13'389'824			191'367

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$

Bemerkungen:

	⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
	⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	114'820
	Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
	Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	114'820
	① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
	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 Gemeinde Thurnen 2022 - 2027

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 Kanalisationen	18'122'925	80	1.25%	226'537	60%	135'922
1.2 Spezialbauwerke	129'000	50	2.00%	2'580	60%	1'548
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	18'251'925			229'117	60%	137'470

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen	3'159'840	80	1.25%	39'498	60%	23'699
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	2'034'147	33	3.00%	61'024	60%	36'615
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	5'193'987			100'522	60%	60'313

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	23'445'912			329'639	60%	197'783
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						197'783

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.

