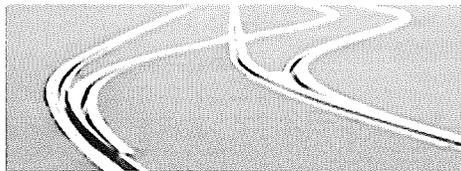
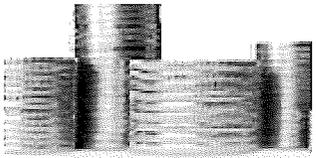




Eriswil

# Finanzplan

## 2022 bis 2027



# INHALTSVERZEICHNIS

<b>Inhalt</b>	<b>Seite</b>
Vorbericht .....	3 – 15
Prognoseannahmen .....	16
Anfangsbestände der Bilanz.....	17 – 22
Investitionsprogramme Steuerhaushalt, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektrizitätsversorgung .....	23 – 29
Liste Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie .....	30
Detailprognose Aufwand Erfolgsrechnung .....	31 – 55
Detailprognose Ertrag Erfolgsrechnung .....	56 – 71
Prognose Finanz- und Lastenausgleich .....	72 – 74
Prognose Steuereinnahmen .....	75
Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	76 – 77
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	78 – 79
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....	80 – 81
Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung .....	82 – 83
Spezialfinanzierung Gemeindewald.....	84 – 85
Spezialfinanzierung Allmendgärten .....	86 – 87
Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	88 – 89
Zusammenzug der Spezialfinanzierungen.....	90
Prognose der Erfolgsrechnung.....	91 – 93
Mittelflussrechnung.....	94
Ergebnisse konsolidierter Haushalt .....	95
Ergebnisse steuerfinanzierter Haushalt .....	96
Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt.....	97
Planbilanz.....	98
Eigenkapitalnachweis.....	99
Finanzkennzahlen .....	100 – 103
AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung) .....	104
Grafiken .....	105 – 106
Abschreibungstabellen Steuerhaushalt, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektrizitätsversorgung .....	107 – 113
Wiederbeschaffungswerttabelle Wasserversorgung .....	114

Wiederbeschaffungswerttabelle Abwasserentsorgung .....115  
Abschreibungstabelle auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 – ohne neue Investitionen.....116

# VORBERICHT FINANZPLAN 2022 bis 2027

## 1. Zweck der Finanzplanung

Zweck	<p>Die Gemeinden sind gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung des Kantons Bern (GV) verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren.</li><li>- Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.</li></ul> <p>Der Finanzplan dient als Führungsinstrument. Er gibt Auskunft über</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren,</li><li>- die Investitionstätigkeit, die Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie die Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,</li><li>- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen.</li></ul> <p>Mit dem Finanzplan steuern die Verantwortlichen den Finanzhaushalt. Die Finanzplanung dient</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- als finanzpolitisches Führungsinstrument,</li><li>- der Verhinderung von Sachzwängen, indem die Haushaltsentwicklung frühzeitig beurteilt wird und nötige Korrekturmassnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können und</li><li>- der Sicherstellung des Handlungsspielraums der Gemeinde.</li></ul>
-------	---

## 2. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2021	<p>Der Allgemeine Haushalt hat nach einer Einlage von Fr. 189'365.60 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung periodengerechte Abgrenzung Lastenausgleich Sozialhilfe und Einlage von Fr. 53'998.00 in die finanzpolitischen Reserven ausgeglichen abgeschlossen. Dies ist eine Besserstellung gegenüber dem Budget 2021 von Fr. 266'000.00. Der Bilanzüberschuss der Einwohnergemeinde Eriswil weist per Ende 2021 einen Saldo von Fr. 3'698'090.88 aus, dies entspricht 34.99 Steueranlagezehnteln (Steueranlage 1.79).</p>
---------------	---

### 3. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen das Budget 2022, die Jahresrechnung 2021, die Finanzplanungshilfe FILAG inklusive der Steuertabelle sowie das Kalkulationstool neue Finanzierung der Volksschule und das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Zudem wird das ausgearbeitete Budget 2023, welches der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 zur Genehmigung vorgelegt wird, berücksichtigt.
Personalaufwand	Die Zuwachsrate für den Personalaufwand wurde im ersten Prognosejahr 2022 und im Jahr 2024 mit 1.5 % und für das Jahr 2023 mit 2.0 % gerechnet. Ab dem Prognosejahr 2025 bis und mit dem Prognosejahre 2027 wird mit 1.0 % berechnet. Es wird davon ausgegangen, dass die Lohnkosten in diesen Prognosejahren stabil bleiben.
Sachaufwand	In den Prognosejahre 2022, 2024 und 2025 wird mit einer Zuwachsrate von 1.50 % gerechnet. Für das Jahr 2023 wird mit 2.00 % gerechnet. Ab dem Prognosejahr 2026 wird damit gerechnet, dass die Zuwachsrate auf 1.00 % sinken wird.
Zinsen, Amortisationen	Der Zinssatz für die interne Verrechnung der Zinsen wurde gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 18. Dezember 2014 (für die interne Verzinsung wird der Mittelwert des im jeweiligen Rechnungsjahr erzielten Aktiv- und Passivzinssatzes verwendet) festgelegt. Für die Aufnahme von neuem Fremdkapital wird mit steigenden Zinssätzen gerechnet. Ab 2022 wird mit einer jährlichen Erhöhung um 0.05 % gerechnet, so dass der Zinssatz von 1.00 % im Jahr 2022 auf 3.00 % in den Jahren 2026 und 2027 steigen wird. Die Amortisation des zinslosen IHG-Darlehens Sportplatz Mühlematte wurde berücksichtigt. Das IHG-Darlehen wird mit der letzten Zahlung im Jahr 2025 amortisiert sein.
Steuern	Die Prognose wurde mittels Steuerberechnungstabelle in der Finanz- und Lastenausgleichs-Hilfe (FILAG-Hilfe) des Kantons berechnet. In den letzten Finanzplänen wurde mit einer Erhöhung der Steueranlage ab dem Jahr 2023 gerechnet. Diese muss aufgrund der guten Jahresabschlüsse nicht umgesetzt werden. Aus diesem Grund wurden die Steuerberechnungen für sämtliche Planjahre mit einer Steueranlage von 1.79 Einheiten gerechnet. Bei den Einkommenssteuern wird vorsichtig optimistisch gerechnet. Das heisst, für die Jahre 2022 und 2024 bis und mit 2027 wird mit einer jährlichen Zuwachsrate von 0.50 % gerechnet. Im Jahr 2023 wird mit einer höheren Zuwachsrate gerechnet, da sich die Teuerung zwei Jahre versetzt auf den Steuerertrag auswirkt. Bei den Vermögenssteuern werden sicher die steigenden Zinsen auf das Anlagevermögen drücken. Aus die-

	<p>sem Grund wird im Jahr 2022 einer Zuwachsrate von 0.50 % gerechnet. In den Folgejahren rechnen wir mit einer Zuwachsrate von 0.20 %.</p> <p>Die Zuwachsraten wurden gegenüber den Berechnungen der kantonalen Planungsgruppe (KPG), auf welche wir uns stützen, etwas tiefer respektive schlechter angesetzt. Der Grund dafür ist, dass die Steuerkraft der Einwohnergemeinde Eriswil sehr tief ist.</p>								
<p>Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)</p>	<p>Im Bereich Lastenausgleich Lehrergehälter wurden die Berechnungen mit dem Berechnungstool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern erstellt.</p> <p>Alle Berechnungen der Lastenanteile wurden aus der Finanzplanungshilfe in die Detailprognose der Erfolgsrechnung eingestellt.</p> <p><b>Lastenausgleich Sozialhilfe:</b>  <i>Lastenverteilungsschlüssel</i></p> <p>Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 25 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 25 Abs. 2 FILAG).</p> <p>Im Prognosejahr 2023 wird mit einem Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 560.00 gerechnet. Für die restlichen Prognosejahre wird mit folgenden Pro-Kopf-Beiträgen gerechnet:</p> <table data-bbox="499 850 757 986"> <tr> <td>2024</td> <td>Fr. 584.00</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>Fr. 586.00</td> </tr> <tr> <td>2026</td> <td>Fr. 582.00</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td>Fr. 584.00</td> </tr> </table> <p>Der im Mai 2022 effektiv abgerechnete Lastenausgleich Sozialhilfe für das Jahr 2021 fällt mit Fr. 540.80 je Einwohner leicht über der im Januar 2022 kommunizierten Hochrechnung aus (Fr. 538.65 je Einwohner).</p> <p>Veränderung Lastenausgleich 2022 (1. Trendmeldung 2022) zu effektiven Zahlen Lastenausgleich 2021 (Rechnung 2021):</p> <p>Der Lastenausgleichsanteil 2022 (abgerechnet im Jahr 2023) wird gemäss aktuellsten Schätzungen gegenüber 2021 um ca. Fr. 20.00 auf Fr. 560.00 pro Einwohner zunehmen.</p> <p>In der wirtschaftlichen Hilfe wird davon ausgegangen, dass sich die Kosten gesamthaft um Fr. 27.45 pro Einwohner reduzieren. Dies mitunter durch eine einmalige Rückerstattung der durch das Alters- und Behindertenamt (ALBA) getätigten Investitionen an Institutionen (die Gemeinden haben in den Vorjahren zur Hälfte an die Investitionen partizipiert, daher fliesst die Hälfte der Rückerstattungen den Gemeinden zu). Weiter sind</p>	2024	Fr. 584.00	2025	Fr. 586.00	2026	Fr. 582.00	2027	Fr. 584.00
2024	Fr. 584.00								
2025	Fr. 586.00								
2026	Fr. 582.00								
2027	Fr. 584.00								

die für das Jahr 2021 geplanten Mehrkosten im Zusammenhang mit dem Zuständigkeitswechsel der vorläufig Aufgenommenen (VA) / Flüchtlinge (FL) in den Zuständigkeitsbereich der Gemeinden sowie die Covid bedingten Mehrkosten nicht in dem Rahmen wie erwartet eingetroffen. Aus diesem Grund wurden in der Trendmeldung die zu erwartenden Kosten für das Jahr 2022 entsprechend nach unten korrigiert. Dem gegenüber stehen voraussichtliche Mehrkosten in der Höhe von Fr. 47.40 pro Einwohner. Diese begründen sich wie folgt:

- Mehrkosten im Asylbereich in der Höhe von Fr. 11.40 insbesondere bedingt durch die Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine.
- Die gemeldeten Mehrkosten der Bildungs- und Kulturdirektion (BKD) von Fr. 20.80 resultieren vor allem aufgrund der im Budget 2022 nicht budgetierten kantonalen besonderen Volksschulen für den Schulteil. Zudem wurde ein Mehrbedarf für neue Klassen und für erweiterte Unterstützung aufgenommen.
- Die gemeldeten Mehrkosten der Direktion für Inneres und Justiz (DIJ) von Fr. 3.10 sind darauf zurückzuführen, dass die Vormundschaften ab 2022 über die Produktgruppe «Steuerung und Aufsicht Kinderschutz» finanziert werden. Dies hatte eine Budgetverschiebung von der KESB zum KJA (Kantonales Jugendamt) zur Folge. Im Weiteren wurde das Betriebsdefizit der kantonalen Einrichtungen in der vorangegangenen Planungsperiode nicht eingestellt (es wurde von einer Auslagerung der kantonalen Einrichtungen ausgegangen) und musste nachträglich eingestellt werden.
- Die restlichen Fr. 12.10 der zu erwartenden Mehrkosten lassen sich damit begründen, dass im Bereich der Leistungsverträge, insbesondere in den Bereichen Frühbereich, Beschäftigungs- und Integrationsangebote, intensive Frühförderung für frühkindlichen Autismus, Gesundheitsförderung und Mädchenhäuser höhere Kosten erwartet werden, respektive geplant sind.

Der Lastenausgleich im Jahr 2023 (abgerechnet 2024) steigt gemäss aktuellster Prognose um weitere Fr. 24.00 pro Einwohner auf Fr. 584.00. Die Kosten der wirtschaftlichen Hilfe steigen voraussichtlich gegenüber der 1. Trendmeldung 2022 um Fr. 22.00 (bedingt durch den Wegfall der unter Punkt 2 erwähnte Rückerstattung der Investitionskosten). Die BKD und DIJ melden zusätzliche Kosten in der Höhe von ca. Fr. 10.00. In der Flüchtlingssozialhilfe wird aufgrund der angenommenen rückläufigen Aufnahmen von Schutzsuchenden aus der Ukraine sowie möglichen Rückkehrenden mit einer Kostenreduktion von Fr. 8.00 gerechnet.

Für den Lastenausgleich 2024, 2025 und 2026 wird mit gleichbleibenden Zahlen wie 2023 gerechnet. Das heisst es wird von Kosten von rund Fr. 584.00 pro Einwohner ausgegangen.

Schwankende Fallzahlen im Flüchtlings- und Asylbereich sowie in der individuellen Sozialhilfe könnten Abweichungen von den Prognosewerten verursachen.

### **Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen (EL):**

#### *Lastenverteilungsschlüssel*

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 28 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 28 Abs. 2 FILAG).

Die Gemeinden beteiligen sich gemäss FILAG über den Lastenausgleich an den Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien.

Die Ausgleichskasse Bern rechnet aufgrund einer sinkenden Anzahl an Heimeintritten seit 2021 mit weniger stark steigenden Kosten bei den EL ab 2022. Somit erwarten wir auch sinkende Anteile der Gemeinden an den EL-Kosten.

Die finanziellen Auswirkungen der EL-Reform, welche 2021 in Kraft getreten sind, lassen sich noch nicht beziffern, da bis 2023 noch Übergangsbestimmungen gelten. Bis dann werden nur geringe Auswirkungen spürbar sein.

2023 Fr. 241.00

2024 Fr. 243.00

2025 Fr. 246.00

2026 Fr. 250.00

2027 Fr. 253.00

### **Lastenausgleich Familienzulagen für Nichterwerbstätige:**

#### *Lastenverteilungsschlüssel*

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 25 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 25 Abs. 2 FILAG).

Nach tieferen Kosten im Jahr 2021 liegen die monatlichen Zahlungen 2022 an die Ausgleichskasse Bern wieder höher. Die Ausgleichskasse Bern geht aber davon aus, dass die Kosten für die Folgejahre tiefer sein werden, als 2021 veranschlagt. Dies entspricht einem pro-Kopf-Beitrag von Fr. 5.00 während der ganzen Planperiode.

### **Lastenausgleich öffentlicher Verkehr:**

#### *Lastenverteilungsschlüssel*

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gesamtheit

der Gemeinden finanziert (Art. 29 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile sind zu zwei Dritteln das Verkehrsangebot (ÖV-Punkte) und zu einem Drittel die Wohnbevölkerung (Art. 29 Abs. 2 FILAG).

Der Beitrag pro ÖV-Punkt steigt von Fr. 386.00 im Jahr 2023 auf Fr. 407.00 im Jahr 2027. Der Beitrag pro Einwohner steigt in den Planjahren von Fr. 49.00 im Jahr 2023 auf Fr. 53.00 im Jahr 2027. Bei der letztjährigen Planung ging man von einem Beitrag pro ÖV-Punkt von Fr. 409.00 im Jahr 2022 und Fr. 412.00 am Ende der Planperiode aus. Der Beitrag pro Einwohner hat bei der letztjährigen Planung einen Betrag pro Einwohner im Jahr 2022 von Fr. 51.00 ausgewiesen. Bis Ende der Planjahre stieg der Pro-Kopf-Beitrag auf Fr. 52.00.

Der Kommentar zur Kostenentwicklung der Abteilung Finanzausgleich der Finanzverwaltung des Kantons Bern ist wie folgt.

Die Covid-19 Pandemie hat beim öffentlichen Verkehr im 2020 und 2021 zu grossen Nachfrageeinbrüchen geführt. Die Nachfrage liegt auch im Mai 2022 noch unter dem Vor-Covid-Niveau. Auch für 2023 wird aktuell (Mai 2022) davon ausgegangen, dass die Nachfrage und damit auch die Verkehrserlöse noch nicht ganz das Vor-Covid-Niveau erreichen werden. Diese müssen über höhere Abgeltungen kompensiert werden. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Der Grosse Rat hat, aufbauend auf den regionalen Angebotskonzepten, das Angebot 2022 bis 2025 (Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022 – 2025, AGB) im März 2021 beschlossen. Somit sind von 2023 – 2025 Angebotsanpassungen vorgesehen. Die Umsetzung der Angebotsausbauten hängt allerdings von der Ertrag- und Nachfrageentwicklung ab. Dabei sind die vom Grossen Rat im Rahmen des AGB zur Kenntnis genommene Kosten eine Rahmenbedingung.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit dem Baubeginn der Grossprojekte Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermundigen, ÖV-Knoten Ostermundigen und Depotweiterung Bolligenstrasse steigen die Investitionsausgaben ab 2022 gegenüber den Vorjahren spürbar an.

#### **Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung:**

##### *Lastenverteilungsschlüssel*

Lastenverschiebungen aufgrund einer neuen Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form eines Lastenausgleichs gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile, ein Saldo zu Gunsten der Gemeinden wird durch Zuschüsse des Kantons ausgeglichen (Art. 29b Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemein-

deanteile bzw. Zuschüsse ist die Wohnbevölkerung (Art. 29b Abs. 2 FILAG). Der Pro-Kopf-Beitrag ist im Jahr 2023 mit Fr. 184.00 eingestellt. Danach sinken die pro-Kopf-Beiträge von Fr. 183.00 im Jahr 2024 auf Fr. 182.00 in den Jahren 2025 und 2026. Im letzten Planjahr sinkt er nochmals um Fr. 1.00 auf Fr. 181.00.

#### **Pauschalierung der Interventionskosten**

Die Gemeinden und der Kanton beteiligen sich je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen.

Die Ausgangswerte der Pauschale (Pro-Kopf-Beitrag) gemäss Art. 48 des Polizeigesetzes (PolG) werden wie folgt bestimmt:

a	bei Gemeinden mit bis zu 1'000 Einwohnern	Fr. 0.60
b	bei Gemeinden mit zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohner	Fr. 1.00
c	bei Gemeinden mit zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohner	Fr. 2.30
d	bei Gemeinden mit zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohner	Fr. 4.00
e	bei Gemeinden ab 10'001 Einwohner	Fr. 5.00
f	bei der Stadt Thun	Fr. 7.80
g	bei der Stadt Biel	Fr. 17.00
h	bei der Stadt Bern	Fr. 17.30

Diese Rechnung erhalten alle Gemeinden. Mit diesem Mechanismus gibt es keine Verteilung eines Gesamtbetrages, da jede Gemeinde je nach ihrer Grösse einen unterschiedlichen Ansatz zu berechnen hat.

#### **Finanzausgleiche**

Massgebend für die Ermittlung der Berechnungsgrundlagen des Finanzausgleichs ist gemäss Art. 9 des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) der Durchschnitt der drei dem Vollzugsjahr vorangegangenen Jahre. Beispielsweise ist für das Vollzugsjahr 2022 der Durchschnitt der Jahre 2019 bis 2021 massgebend.

Höhere Steuereinnahmen führen zu einem tieferen Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung); hingegen steigt der Finanzausgleich bei tieferen Steuereinnahmen an.

Der Disparitätenabbau mildert die unterschiedliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinden. Er wird durch die Gemeinden finanziert. Die Mindestausstattung hingegen bezweckt, den finanzschwächsten Gemeinden ausreichende Mittel zu verschaffen, damit sie ihre Aufgaben wirtschaftlich und sparsam erfüllen

	<p>können. Sie wird durch den Kanton finanziert.</p> <p><b>Geografischer-topografischer Zuschuss</b></p> <p>Der geografisch-topografische Zuschuss wird ausbezahlt, wenn folgende Bedingungen erfüllt sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zuschuss Fläche: Einen Zuschuss erhalten Gemeinden, deren Fläche pro Einwohner grösser ist als 80 Prozent des Medians aller Gemeinden (Art. 12 Abs. 1 FILAV).</li> <li>- Zuschuss Strassenlänge: Einen Zuschuss erhalten Gemeinden, deren Strassen pro Einwohner länger sind als 80 Prozent des Medians aller Gemeinden (Art. 13 Abs. 1 FILAV)</li> <li>- Der maximale geografisch-topografische Zuschuss ist auf Fr. 1'200.00 pro Kopf limitiert.</li> </ul> <p><b>Soziodemografischer Zuschuss</b></p> <p>Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten jährlich einen Zuschuss. Dieser Zuschuss beträgt für die Gemeinde Eriswil im ersten Prognosejahr rund Fr. 14'200.00 und am Ende der Prognosejahre rund Fr. 15'400.00, sofern sich die kostentreibenden Faktoren nicht überdurchschnittlich verändern.</p> <p>Die unterschiedlichen, durch die soziale Struktur der Bevölkerung verursachten finanziellen Belastungen der Gemeinden werden in einem Sozillastenindex abgebildet. Der Index wird mit anerkannten wissenschaftlichen und statistischen Methoden ermittelt und periodisch aktualisiert.</p> <p>Der Sozillastenindex berechnet sich anhand folgender statistisch signifikanter kostentreibender Faktoren, die von den Gemeinden nicht direkt beeinflusst werden können:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anteil Arbeitslose an der Wohnbevölkerung</li> <li>- Anteil Ausländer und Ausländerinnen an der Wohnbevölkerung</li> <li>- Anteil EL-Bezüger und EL-Bezügerinnen an der Wohnbevölkerung</li> <li>- Anteil Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene an der Wohnbevölkerung</li> </ul>
--	---

#### 4. Neue Investitionen (Allgemeiner Haushalt)

Verwaltungsvermögen	Der Gemeinderat hat in seinem Investitionsprogramm Bruttoinvestitionen für die gesamte Planperiode in der Höhe von Fr. 23'033'000.00 geplant (inklusive Beteiligung an Windkraftanlage in der Höhe von Fr. 9'400'000.00). Demgegenüber stehen Einnahmen in der Höhe von Fr. 7'069'000.00. Gegenüber dem letzten Finanzplan 2021 bis 2026 sind die geplanten Investitionen um Fr. 13'619'000.00 höher. Der Grund für die
---------------------	---

	extrem höheren Investitionsausgaben ist, dass die Ausgaben für die Beteiligung an der Windkraftanlage bisher immer Netto eingestellt worden sind. Neu wurden die Ausgaben und Einnahmen separat ausgewiesen. Die Differenz, welche daraus entsteht beträgt Fr. 5'900'000.00.
Darlehen und Beteiligungen	Es ist vorgesehen, dass sich die Einwohnergemeinde Eriswil Netto mit rund Fr. 3'580'000.00 am Bau der Windkraftanlage beteiligt. Der Investitionszeitpunkt ist noch sehr unsicher und wurde im Jahr 2025 vorgesehen.

## 5. Spezialfinanzierungen

Feuerwehr	Die Aufwandüberschüsse steigen in den Planjahren von Fr 34'400.00 im Jahr 2022 auf Fr. 63'000.00 am Ende der Planperiode. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr ist eine einseitige Spezialfinanzierung. Das heisst, wenn kein Eigenkapital mehr vorhanden ist, müssen die Aufwandüberschüsse durch den Steuerhaushalt finanziert werden. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr verfügt über kein Eigenkapital mehr.
Wasserversorgung	<p>Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst während den Planjahren immer mit einem Aufwandüberschuss ansteigend von Fr. 96'600.00 im Jahr 2022 bis Fr. 116'200.00 im Jahr 2027 ab. Somit wird das Konto Rechnungsausgleich (Bestand anfangs Planperiode Fr. 362'500.00) aufgebraucht und weist am Ende der Planperiode einen Bilanzfehlbetrag von Fr. 258'900.00 auf.</p> <p>Durch die Einführung von HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Aus diesem Grund wird das Guthaben im Konto Werterhalt stetig steigen. Im ersten Planjahr 2022 weist das Konto Werterhalt einen Bestand von Fr. 444'900.00 aus. Dieses nimmt bis am Ende der Planperiode stetig zu, so dass im Jahr 2027 einen Bestand von Fr. 885'400.00 ausgewiesen wird. Die Einlage in den Werterhalt erfolgt während der ganzen Planperiode zu 80 % auf einem Bruttowiederbeschaffungswert von Fr. 10'174'000.00.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Zusammen mit dem ersten Budgetentwurf für das Jahr 2021 hat der Gemeinderat beschlossen, die Einlage in den Werterhalt von 60 % auf 80 % zu erhöhen. Diese Erhöhung führt zu einer Umschichtung des hohen Eigenkapitals in das Konto Werterhalt. Weil die prognostizierten Aufwandüberschüsse das vorhandene Eigenkapital bis am Ende der Planperiode eliminiert haben und ein Bilanzfehlbetrag entstehen wird, ist der Einlagewert in den Werterhalt wieder von 80 % auf das gesetzliche Minimum von 60 % zu reduzieren. Dies Massnahme muss beim Erarbeiten des Budgets 2024 überprüft werden. Mit der Überarbeitung des Wasserversorgungsreglements sind die Gebühren zu prüfen und allenfalls anzupassen.</p>

Abwasserentsorgung	<p>Auch bei der Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat beschlossen die Einlage in den Werterhalt von 60 % auf 80 % des Bruttowiederbeschaffungswertes (Fr. 11'420'060.00) zu erhöhen. Durch diese Erhöhung, was rund Fr. 28'500.00 ausmacht, schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung während der Planperiode mit Aufwandüberschüssen zwischen Fr. 13'400.00 und Fr. 19'100.00 ab. Mit diesen Aufwandüberschüssen nimmt das Konto Rechnungsausgleich von Fr. 616'900.00 im Jahr 2022 auf Fr. 514'300.00 am Ende der Planperiode ab. Mit der höheren Einlage in das Konto Werterhalt steigt dieses von Fr. 944'300.00 auf Fr. 1'177'800.00 an.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Mit der Überarbeitung des Abwasserreglements müssen die wiederkehrenden Gebühren für das Einleiten von Regenabwasser eingeführt und die bestehenden Gebühren überprüft werden. Durch die Einführung von wiederkehrenden Gebühren für das Einleiten von Regenabwasser sollten die bestehenden Gebühren nochmals reduziert werden können. Dies hinsichtlich des hohen Bestands im Konto Rechnungsausgleich. Zudem könnte dann allenfalls auch der Einlagesatz wieder von 80 % auf das gesetzliche Minimum von 60 % reduziert werden.</p>
Abfallentsorgung	<p>Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst in den Planjahren 2023 bis 2027 mit kleinen Ertragsüberschüssen von Fr. 2'100.00 bis Fr. 5'100.00 ab. Nur im ersten Planjahr 2022 weist die Spezialfinanzierung Abfallentsorgungen einen Aufwandüberschuss von Fr. 3'500.00 aus. Mit diesen Abschlüssen erhöht sich das Eigenkapital von einem Anfangsbestand am 1. Januar 2022 in der Höhe von Fr. 122'100.00 auf Fr. 136'400.00 am 31. Dezember 2027.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Das Abfallreglement wird zur Zeit überarbeitet und es wird auch eine Abfallverordnung eingeführt. Nach Einführung des neuen Reglements inklusive Verordnung, muss die Situation nach ein bis zwei Jahre überprüft werden. Erst dann sind die Auswirkungen der neuen Gebührentarife ersichtlich. Allenfalls müssen dann die Gebühren angepasst werden.</p> <p>In den letzten Jahren habe ich als Finanzverwalterin darauf hingewiesen, dass bei der Überarbeitung des Abfallreglements die Einführung einer Gebühr für die Grüngutentsorgung zu prüfen ist. Dies wurde im neuen Abfallreglement nicht umgesetzt und die Grüngutentsorgung wird weiterhin über die Grundgebühr finanziert. Dies entspricht nicht einer verursachergerechten Finanzierung.</p>

Elektrizitätsversorgung	<p>Die Ergebnisse der Elektrizitätsversorgung nehmen von den ausgewiesenen Aufwandüberschüssen in den Planjahren 2023 bis 2027 ab. Das heisst im Jahr 2022 wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 57'00.00 gerechnet. Der Aufwandüberschuss am Ende der Planjahre beträgt Fr. – 311'900.00. Das bestehende Eigenkapital verändert sich von Fr. 2'582'00.00 am 1. Januar 2022 auf Fr. 1'458'800.00 am Ende der Planperiode.</p> <p>Die BKW stellt für uns die Kosten- und Leistungsabrechnung aus. Aufgrund dieser Berechnung werden die Energie- und Netznutzungspreise festgelegt, welche durch den Gemeinderat definitiv beschlossen werden.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Die Massnahmen werden mit der Preisberechnung der BKW festgelegt. Der Gemeinderat kann die Ergebnisse der Spezialfinanzierung mit der Anpassung der Energie- und Netznutzungspreise steuern. Das heisst, es müssen nicht immer sämtliche Kosten an die Strombezüger weiterverrechnet werden. Es ist aber sehr wichtig, dass die Investitionskosten immer im Rahmen des einmal berechneten Investitionsvolumen von rund Fr. 200'000.00 bis maximal Fr. 300'000.00 gehalten werden. Ansonsten werden zu den hohen Energiepreisen auch noch steigende Netzkosten kommen die der Energiebezüger bezahlen muss.</p>
Gemeindewald	<p>Die Spezialfinanzierung Gemeindewald schliesst immer mit geringen Ertragsüberschüssen zwischen Fr. 800.00 bis Fr. 2'500.00 ab.</p> <p>Die Ertragsüberschüsse werden dem Eigenkapital gutgeschrieben. Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich erhöht sich dadurch von Fr. 1 68'400.00 im Jahr 2022 auf Fr. 177'000.00 im Jahr 2027. Die Abschlüsse der Spezialfinanzierung Gemeindewald hängen sehr stark mit den Holzschlägen und der Entwicklung des Holzpreises zusammen. Wird mehr Holz gefällt und verkauft, sieht das Ergebnis sofort noch besser aus.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Durch die bessere Wirtschaftslage schliesst die Spezialfinanzierung Gemeindewald in den Planjahren mit Ertragsüberschüssen ab. Diese können dazu genutzt werden, das Eigenkapital für schlechtere Zeiten aufzustocken.</p>

## 6. Ergebnis der Finanzplanung

Finanzieller Handlungsspielraum	Der Handlungsspielraum ist das Ergebnis der Erfolgsrechnung ohne Folgekosten von neuen Investitionen. In den gesamten Planjahren hat die Einwohnergemeinde Eriswil im Allgemeinen wie im Gesamthaushalt keinen Handlungsspielraum. Es werden über den gesamten Zeitraum bereits bei den Konsumausgaben Aufwandüberschüsse ausgewiesen. Das heisst im Allgemeinen Haushalt beträgt dieser im ersten Planjahr Fr. – 264'400.00. Ab dem Planjahr 2023 sinkt der negative Handlungsspielraum von Fr. - 232'800.00 auf Fr. – 124'300.00 im Planjahr 2026. Nur das Planjahr 2027 weist einen positiven Handlungsspielraum von Fr. 19'600.00 aus. Im Mittel über sämtliche Planjahre beträgt der Handlungsspielraum Fr. – 159'900.00. Das heisst, dass die Erträge nicht ausreichen um die Konsumausgaben zu finanzieren und wir von den vorhandenen flüssigen Mittel verbrauchen. Dieser negative Handlungsspielraum führt auch dazu, dass sich die Gemeinde Fremdverschulden muss.
Rechnungsabschlüsse	In allen Planjahren weist der Finanzplan im Allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) Aufwandüberschüsse aus. Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen 3.0 bis 5.4 Steueranlagezehntel. Durchschnittlich über die gesamte Planperiode gesehen, betragen die Aufwandüberschüsse 4.1 Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beträgt durchschnittlich über die Planjahre Fr. 107'000.00. Damit ein Finanzplan unter anderem tragbar ist, sollte in keinem Prognosejahr die Unterdeckung mehr als zwei bis drei Steueranlagezehntel überschreiten. Beim vorliegenden Finanzplan werden die drei Steueranlagezehntel bereits ab dem Planjahre 2023 bis zum Ende der Planjahre überschritten.
Fremdkapital	Die Einwohnergemeinde Eriswil muss sich voraussichtlich ab dem Jahr 2023 neu verschulden. Die Schulden steigen bis ins Jahr 2027 auf Fr. 11'836'000.00 an. Die Verschuldung hängt sehr stark von der Ausführung der geplanten Investitionen und der Höhe der Beteiligung an der Windkraftanlage ab.
Bilanzüberschuss	In der Tabelle 12 «Eigenkapitalnachweis» ist ersichtlich, wie sich das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen und des Allgemeinen Haushalts entwickelt. Unter der Position 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag ist das Eigenkapital des Allgemeinen Haushaltes ausgewiesen. Der Bilanzüberschuss vermindert sich durch die Aufwandüberschüsse um rund Fr. 2'636'700.00 von Fr. 3'698'100.00 im Jahr 2021 auf Fr. 1'061'400.00 im Jahr 2027. Der Bilanzüberschuss am Ende der Planperiode entspricht 9.8 Steuerzehnteln (Steueranlage 1.79).
Fazit	Ab den Tabellen 10 „Ergebnisse der Finanzplanung“ tragen folgende Punkte wesentlich zur Beurteilung der

	<p>finanziellen Tragbarkeit eines Finanzplans bei.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wenn die kumulierten Rechnungsergebnisse positiv sind;</li> <li>2. die Unterdeckung in keinem Jahr der Prognoseperiode zwei bis drei Steueranlagezehntel überschreitet und</li> <li>3. der kumulierte Selbstfinanzierungsgrad mindestens 60 bis 80 % beträgt.</li> </ol> <p>Bei einem hohen Bilanzüberschuss können eine oder mehrere dieser Bestimmungen verletzt werden.</p> <p>Die Einwohnergemeinde Eriswil verletzt alle drei Punkte. Dank dem bestehenden Bilanzüberschuss können die Aufwandüberschüsse gedeckt werden und es entsteht kein Bilanzfehlbetrag. Der vorliegende Finanzplan ist hinsichtlich der Aufwandüberschüsse tragbar. Die Verschuldungssituation im Hinblick der geplanten Investitionen muss laufend überprüft werden.</p>
Empfehlung	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Die Investitionen sind gut zu koordinieren, damit nicht hohe Schwankungen zwischen den Jahren entstehen und die Folgekosten sich besser verteilen. Zudem muss darauf geachtet werden, dass die personellen Ressourcen auf der Verwaltung vorhanden sind, um die Projekte zu begleiten.</li> <li>- In diesem Finanzplan ist keine Steuererhöhung eingerechnet, da der Finanzplan bis auf die Fremdverschuldung passabel aussieht.</li> <li>- Es ist eine kontrollierte Ausgabenpolitik zu verfolgen.</li> </ul>

Eriswil, 17. Oktober 2022

Die Finanzverwalterin

Priska Gerber

## 7. Bericht des Gemeinderates

Der Finanzplan 2022 bis 2027 wurde durch den Gemeinderat an seiner Sitzung vom 19. Oktober 2022 behandelt und genehmigt.

Eriswil, 19. Oktober 2022

GEMEINDERAT ERISWIL

Die Präsidentin      Die Sekretärin

Sonja Straumann      Irene Zahno

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 17.10.22

Finanzplantitel Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.50%	2.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
schwacher Zuwachs	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	1.000%	1.500%	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.00%	0.30%	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.90%	1.25%	1.50%	2.00%	2.00%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.90%	1.25%	1.50%	2.00%	2.00%

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'883.9</b>						
100	flüssige Mittel	3'243.5						
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)	0.0	<i>Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!</i>					
102	kurzfristige Finanzanlagen	1'000.0						
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	106.6						
107	Finanzanlagen	113.9	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren							
108	Sachanlagen Finanzvermögen	45.9						
1087	Anlagen im Bau FV	0.0						
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK	0.0						
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'987.3</b>						
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV (Buchwerte)</b>	<b>5'441.9</b>						
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)							
140x0	Allgemeiner Haushalt	2'078.0						
140x1	Wasserversorgung	602.9						
140x2	Abwasserentsorgung	329.5						
140x3	Abfall	0.0						
140x4	Elektrizität	989.8						
140xx	Gasversorgung	0.0						
140xx	Kabelfernsehen	0.0						
140xx	Reserve SF WE 1	0.0						
140xx	Reserve SF WE 2	0.0						
140xx	Reserve SF 1	0.0						
140xx	Reserve SF 2	0.0						
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0						

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):</i>		<i>Hinweis: Im Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>					
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt	298.0						
14071/14271/14691	Wasserversorgung	3.5						
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung	17.3						
14073/14273/14693	Abfall	0.0						
14074/14274/14694	Elektrizität	267.8						
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung	0.0						
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen	0.0						
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1	0.0						
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2	0.0						
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1	0.0						
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2	0.0						
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0						
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>					
			<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
14099	Allgemeiner Haushalt	545.7	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0
14099	Wasserversorgung	0.0						
14099	Abwasserentsorgung	0.0						
14099	Abfall	0.0						
14099	Elektrizität	309.3	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5
14099	Gasversorgung	0.0						
14099	Kabelfernsehen	0.0						
14099	Reserve SF WE 1	0.0						
14099	Reserve SF WE 2	0.0						
14099	Reserve SF 1	0.0						
14099	Reserve SF 2	0.0						
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0						

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.						
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen/Informatik</b>	52.5						
142x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14270)	49.4						
142x1	Wasserversorgung (ohne SG 14271)	0.0						
142x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14272)	3.1						
142x3	Abfall (ohne SG 14273)	0.0						
142x4	Elektrizität (ohne SG 14274)	0.0						
142xx	Gasversorgung (ohne SG 1427x)	0.0						
142xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1427x)	0.0						
142xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1427x)	0.0						
142xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1427x)	0.0						
142xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1427x)	0.0						
142xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1427x)	0.0						
142xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1427x)	0.0						
			<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>144/145</b>	<b>Darlehen/Beteiligungen bestehend</b>	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9
	<i>allenfalls geplante Rückzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>		-	-	-	-	-	-
	Total Darlehen/Beteiligungen	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	0.0	<i>Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)	0.0	
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)	0.0	
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)	0.0	
146x3	Abfall (ohne SG 14693)	0.0	
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)	0.0	
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)	0.0	
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)	0.0	
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)	0.0	
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)	0.0	
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)	0.0	
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)	0.0	
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)	0.0	
<b>148</b>	<b>Kumulierte zusätzliche Abschreibungen</b>	0.0	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>2'299.8</b>						
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'057.7						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0						
204	Passive Rechnungsabgrenzung	660.8						
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.0						
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken	0.0	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2062	Kassascheine	0.0	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2063	Anleihen	0.0	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	IHG-Darlehen Sportplatz Mühlematte	82.2	61.5	40.9	20.3	0.0	0.0	0.0
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		20.7	20.6	20.6	20.3		
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	<i>Zusammenzug Darlehen 1 - 6</i>	82.2	61.5	40.9	20.3	0.0	0.0	0.0
	<i>Zusammenzug vertragl. Abzahlungen</i>		20.7	20.6	20.6	20.3	-	-
208	Langfristige Rückstellungen	0.0						
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	499.1						

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>9'571.4</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:</b>	<b>4'150.6</b>
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	79.3
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	0.0
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	362.6
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	617.0
29003	Spezialfinanzierung Abfall	122.1
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	2'582.4
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	0.0
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	0.0
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1 Forst	168.5
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2 Allmendgärt.	1.8
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	0.0
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	0.0
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	216.9
<b>292</b>	<b>Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	<b>0.0</b>
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen:</b>	<b>1'191.9</b>
29300	Allgemeiner Haushalt	0.0
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	346.6
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	845.3
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0
<b>294</b>	<b>Reserven (Finanzpolitische Reserve)</b>	<b>452.4</b>
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen:</b>	<b>78.4</b>
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	64.7
29601	Schwankungsreserve	13.7
2961x	Marktwertreserve	0.0
<b>298</b>	<b>übriges Eigenkapital</b>	<b>0.0</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>3'698.1</b>

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.22  
 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
	Schliesssystem Verwaltungsgebäude	C	33			25		25		25					
	Ersatz Katafalkenanlage mit Raumanpassungen	C	40			60		60			60				
	Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauchtransport Jg. 1994)	C	20			105		105		5	100				
	Ersatz Helme	C	10			40		40				40			
	Umbau Feuerwehrmagazin	C	40			300		300							300
A	Neue Möbel für Klassenzimmer	A	10			125		125		25		25	25	25	25
	Ersatz Bestuhlung Gde.-saal, MZR, Turnhalle	C	10			60		60			60				
	Einrichtung für Arbeitsbereiche Schulhausgang	C	10			25		25			25				
	Anbau Geräteraum Sportplatz Wüeri	C	25			40		40		5	35				
	Sanierung Hartplatz Schulhaus	B	20			100		100		10	90				
A	Sanierung Schulhaus inkl. Heizungsanlage (inkl. WC)	A	25			1'700	250	1'450	850	850	-250				
	Sanierung Sportplatzbeleuchtung	A	25			35		35		35					
	Sanierung Storen EG/OG Schulhaus	B	25			50		50				50			
	Sanierung Licht Schulhaus und MZR	B	25			90		90				90			
	Güterwegsanie rung Schwende	A	40		2	208		108	4	4	200				
	Sanierung Kalberweid 21 bis Abzweigung Heggen	B	40			318		318	18		300				
	Sanierung Winkel matt bis Grünenboden 19	B	40			90		70		10		80			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.22  
 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
	Sanierung Grünenboden 19 bis Hegen	B	40			110		110			10		100		
*	Ahornstrasse bis Hitzenberg Abzweigung Küferhüsli	B	40		1	60		60		60					
*	Sanierung Ahornstrasse 37 bis Kloster	A	40		17	513		513	513						
	Sanierung Strasse Allmend	C	40			520		520				20		500	
	Sanierung Hauptstrasse 35 bis Mühlematte 7	C	40			110		110	10		100				
	Sanierung Ahornwald bis Gemeindegrenze LU	C	40			270		270			10		260		
	Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal	C	40			75		75		10		65			
	Sanierung Ahornstrasse im Ahornwald Projekt mit Luthern und Sumiswald	B	40			112	75	37	12			100			
*	Traktor Werkhof	A	10			80	20	60	80	-20					
	Sanierung Werkhof	C	40			415		415			15			400	
*	Projekt Windkraftanlage	A	10		278	57		57	28	17	12				
	Strassenbeleuchtung Allmend	C	20			49		49		49					
	Strassenbeleuchtung Stegmatt	B	20			18		18			18				
	Strassenbeleuchtung Hitzenberg	C	20			10		10					10		
	Strassenbeleuchtung Kirchhalden bis Hitzenberg bis Liser	C	20			42		42							42
	Strassenbeleuchtung Belzhaus	C	20			17		17							17
	Beteiligung Windkraftanlage	B	0			9'400		9'400				9'400			
							5'820	3'580				-5'820			

**Tabelle 2. INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 17.10.22  
 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	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
<b>Total</b>					<b>298</b>	<b>15'227</b>	<b>6'285</b>	<b>8'942</b>	<b>1'495</b>	<b>855</b>	<b>935</b>	<b>3'955</b>	<b>395</b>	<b>925</b>	<b>383</b>	

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.22  
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Sanierung Quelfassung Waldmatt	B	50				90		90		30	30	30			
	Stumpenleitung Belz	B	80				70		70		70					
	Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt	B	10				30		30	30						
	Anschluss Gebiet Stegmatt	B	80				175		175		5	170				
*	Sanierung Wasserleitung Ahornstrasse 37 bis Kloster	B	80				150		150	150						
	Verbesserung Netzvermaschung (1. Priorität gem. GWP)	B	80				40		40				40			
*	Leitungssanierung Mühlematte	A	80				70		70	70						
	Leitungssanierung Verzweigung Ahornstr. bis Hauptstrasse 60	B	80				200		200					200		
	Verbesserung Netzvermaschung (2. Priorität gem. GWP)	C	80				80		80							80
	Quellableitung Kühmoos vergrössern	C	80				200		200							200
	Ersatz Leitungen mit NW <125 mm	C	80				300		300						300	
	Quellmonitoring	A	10			3			-							
									-							
	<b>Total</b>					<b>3</b>	<b>1'405</b>	<b>-</b>	<b>1'405</b>	<b>250</b>	<b>105</b>	<b>200</b>	<b>70</b>	<b>200</b>	<b>300</b>	<b>280</b>

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



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.22  
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
*	16 kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Ahornstr. 61 inkl. Ersatz TS Ahornstr. 31	A	40			317		317	267	50					
*	Verk. Gebiet Hürnlis TS Spissachen 9 und 16 kV Ringschluss TS Langete 7	A	40		239	40		40	40						
	Netzausbau Windkraft Anlage	B	40		7	266	260	6			6	260			
	0.4 kV Verkabelung Gebiet Schwende ab TS Schwende 9	B	40			84		84				84			
	0.4 kV Verkabelung Allmend	C	40			247		247		247					
	Ersatz TS Stegmatt inkl. 0.4 kV Verkabelung Stegmatt	A	40			233		233			233				
	Ersatz TS Hitzenberg 16 inkl. 0.4 kV Verkabelung Hitzenberg	C	40			292		292					292		
	Ersatz TS Neuligen 46 inkl. 0.4 kV Verkabelung Neuligen	B	40			287		287					287		
	Ersatz TS Neuligen 26 inkl. 0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 20	B	40			295		295						295	
	0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 16 ab TS Neuligen 26	C	40			121		121							121
	0.4 kV Verkabelung Kirchhalden - Hitzenberg - Liser ab TS Ahornstr. 31	C	40			229		229							229
	16/0.4 kV Verkabelung Mühleberg	C	40			61		61				61			
	0.4 kV Verkabelung Hegen - Grünenboden - Knubel - Küferhüsli	C	40			203		203							203
	0.4 kV Verkabelung Grunholz - Kohlholz	C	40			71		71							71
	0.4 kV Verkabelung Hofuhren - Gsang	C	40			211		211							211
	0.4 kV Verkabelung Belzhaus	C	40			305		305							305
	0.4 kV Verkabelung Halden	C	40			94		94							94



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

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Absch.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalstationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
Alpen	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Bauten im Wasser	Waldungen	40	2.50%
Denkmäler	Tiefbauten	15	6.67%
Eissportanlage	Hochbauten	33	3.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Hochbauten	25	4.00%
Feuerwehrmagazin	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Gemeindehaus	Hochbauten	40	2.50%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	33	3.00%
Hallenbad	Hochbauten	keine	keiner
Hardware	Hochbauten	25	4.00%
Kindergarten	Informatik	5	20.00%
Kirche	Hochbauten	25	4.00%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	40	2.50%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	25	4.00%
Kulturbauten	Hochbauten	40	2.50%
Maschinen	Hochbauten	33	3.00%
Mehrweckhalle	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	Hochbauten	25	4.00%
Naturstrassen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Tiefbauten	10	10.00%
öffentliche Toilette	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
Orts- und Regionalplanungen	Hochbauten	25	4.00%
Pfarrhaus	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	40	2.50%
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%
	Reservoir	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere VV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zwischnutzanlage	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 Gemeindeglieder (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 Wertehalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>571.3</b>	<b>571.3</b>	<b>576.1</b>	<b>584.3</b>	<b>590.6</b>	<b>596.3</b>	<b>602.0</b>	
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>54.4</b>	<b>61.5</b>	<b>66.6</b>	<b>67.6</b>	<b>68.5</b>	<b>69.2</b>	<b>69.9</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>13.6</b>	<b>15.4</b>	<b>20.6</b>	<b>20.9</b>	<b>21.2</b>	<b>21.4</b>	<b>21.7</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>13.6</b>	<b>15.4</b>	<b>20.6</b>	<b>20.9</b>	<b>21.2</b>	<b>21.4</b>	<b>21.7</b>	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.8	1.5	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	Personalaufwand
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.7	0.6	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
0110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	4.3	6.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, (Revisionsstelle)	6.5	6.5	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8	Sachaufwand
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>40.9</b>	<b>46.2</b>	<b>46.0</b>	<b>46.7</b>	<b>47.2</b>	<b>47.7</b>	<b>48.2</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>40.9</b>	<b>46.2</b>	<b>46.0</b>	<b>46.7</b>	<b>47.2</b>	<b>47.7</b>	<b>48.2</b>	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24.1	26.9	26.9	27.3	27.6	27.9	28.1	Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.5	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	Personalaufwand
0120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1.4	1.8	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	Personalaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	10.3	11.0	11.0	11.2	11.3	11.4	11.6	Sachaufwand
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Ratskredit)	3.1	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>516.9</b>	<b>509.7</b>	<b>509.5</b>	<b>516.7</b>	<b>522.1</b>	<b>527.1</b>	<b>532.1</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>485.3</b>	<b>473.1</b>	<b>471.3</b>	<b>478.0</b>	<b>482.9</b>	<b>487.5</b>	<b>492.1</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>485.3</b>	<b>473.1</b>	<b>471.3</b>	<b>478.0</b>	<b>482.9</b>	<b>487.5</b>	<b>492.1</b>	

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0220.3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
0220.3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350.8	337.5	329.0	333.9	337.3	340.6	344.1	Personalaufwand
0220.3010.09 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0220.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22.0	20.4	21.1	21.4	21.6	21.8	22.0	Personalaufwand
0220.3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	9.2	11.7	10.2	10.4	10.5	10.6	10.7	Personalaufwand
0220.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.0	2.6	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	Personalaufwand
0220.3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.4	5.1	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	Personalaufwand
0220.3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	Personalaufwand
0220.3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	2.9	4.6	6.5	6.6	6.7	6.7	6.8	Personalaufwand
0220.3091.01 Personalwerbung	2.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0220.3099.01 Übriger Personalaufwand	1.4	1.5	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Personalaufwand
0220.3100.01 Büromaterial	2.0	2.0	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	Sachaufwand
0220.3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
0220.3102.01 Drucksachen, Publikationen	3.5	4.0	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9	Sachaufwand
0220.3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
0220.3110.01 Büromöbel und Geräte		1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0220.3113.01 Hardware EDV	0.4	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
0220.3118.01 Immaterielle Anlagen, Software	2.8	3.3	7.6	7.7	7.8	7.9	8.0	Sachaufwand
0220.3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
0220.3130.01 Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	12.5	13.0	13.5	13.7	13.9	14.1	14.2	Sachaufwand
0220.3130.02 Mitglieder und Verbandsbeiträge	5.0	5.2	5.1	5.2	5.2	5.3	5.3	Sachaufwand
0220.3130.03 Ausbildung Lernende	1.5	2.9	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	Sachaufwand
0220.3134.01 Sachversicherungsprämien	2.6	2.7	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	Sachaufwand
0220.3139.01 Lehrlingsprüfungen	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0220.3150.01 Unterhalt Büromöbel und -geräte		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0220.3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
0220.3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen Software	27.0	27.0	27.7	28.1	28.5	28.8	29.1	Sachaufwand
0220.3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3170.01 Reisekosten und Spesen	1.0	1.9	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
0220.3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27.2	22.5	27.2	27.2	27.3	27.3	27.3	schwacher Zuwachs
<b>029 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>31.6</b>	<b>36.6</b>	<b>38.2</b>	<b>38.7</b>	<b>39.2</b>	<b>39.6</b>	<b>40.0</b>	
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>31.6</b>	<b>36.6</b>	<b>38.2</b>	<b>38.7</b>	<b>39.2</b>	<b>39.6</b>	<b>40.0</b>	
0290.3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8.5	8.8	8.8	8.9	9.0	9.1	9.2	Personalaufwand
0290.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
0290.3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.2	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0290.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0290.3110.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12.0	11.3	13.2	13.4	13.6	13.7	13.9	Sachaufwand
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.3	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	Sachaufwand
0290.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7.1	11.1	11.0	11.2	11.3	11.4	11.6	Sachaufwand
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
0290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>138.2</b>	<b>173.8</b>	<b>181.2</b>	<b>184.2</b>	<b>186.9</b>	<b>189.2</b>	<b>191.6</b>	
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1.4</b>							
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>1.4</b>							
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1.4</b>							
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	gemäss FILAG
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>32.9</b>	<b>36.1</b>	<b>34.6</b>	<b>35.1</b>	<b>35.6</b>	<b>36.0</b>	<b>36.4</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>32.9</b>	<b>36.1</b>	<b>34.6</b>	<b>35.1</b>	<b>35.6</b>	<b>36.0</b>	<b>36.4</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>32.9</b>	<b>36.1</b>	<b>34.6</b>	<b>35.1</b>	<b>35.6</b>	<b>36.0</b>	<b>36.4</b>	
1400.3130.01	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	3.2	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	24.4	22.0	22.0	22.3	22.7	22.9	23.1	Sachaufwand
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5.3	8.0	6.6	6.7	6.8	6.9	6.9	Sachaufwand
1400.3132.02	Honorare externe Berater, Baukontrolleur		2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>80.6</b>	<b>112.2</b>	<b>118.7</b>	<b>120.5</b>	<b>121.9</b>	<b>123.1</b>	<b>124.3</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>80.6</b>	<b>112.2</b>	<b>118.7</b>	<b>120.5</b>	<b>121.9</b>	<b>123.1</b>	<b>124.3</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>79.0</b>	<b>107.8</b>	<b>114.2</b>	<b>115.9</b>	<b>117.3</b>	<b>118.5</b>	<b>119.6</b>	
1500.3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2.8	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6.3	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Personalaufwand
1500.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sold)	19.5	32.0	26.5	26.9	27.2	27.4	27.7	Personalaufwand
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.8	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.9	2.5	6.5	6.6	6.7	6.7	6.8	Personalaufwand
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.9	1.5	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	Personalaufwand
1500.3100.01	Büromaterial	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6.8	5.5	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.0	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.0	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9.0	2.7	4.7	4.8	4.8	4.9	4.9	Sachaufwand
1500.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	11.2	19.5	21.5	21.8	22.1	22.4	22.6	Sachaufwand
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.6	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4	4.4	Sachaufwand
1500.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.9	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.2	2.6	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	Sachaufwand
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten			1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6.6	5.3	8.9	9.0	9.2	9.3	9.4	Sachaufwand
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1500.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	3.0	Sachaufwand
1500.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.9	4.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
1500.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1.4	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
1500.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.0	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	schwacher Zuwachs
1500.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	schwacher Zuwachs
<b>1501</b>	<b>First Responder</b>	<b>1.6</b>	<b>4.5</b>	<b>4.5</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.7</b>	
1501.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1.1	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	Personalaufwand
1501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
1501.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1501.3106.01	Medizinisches Material		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1501.3116.01	Medizinische Geräte		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1501.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
1501.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1501.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
1501.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1501.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>23.4</b>	<b>24.1</b>	<b>26.5</b>	<b>27.2</b>	<b>28.0</b>	<b>28.7</b>	<b>29.5</b>	
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>0.8</b>							
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>0.8</b>							
1610.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1610.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	schwacher Zuwachs
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>22.6</b>	<b>23.3</b>	<b>25.7</b>	<b>26.4</b>	<b>27.2</b>	<b>27.9</b>	<b>28.7</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>22.6</b>	<b>23.3</b>	<b>25.7</b>	<b>26.4</b>	<b>27.2</b>	<b>27.9</b>	<b>28.7</b>	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.9	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.7	0.7	0.7	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1620.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
1620.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.9	20.5	22.8	23.5	24.2	24.9	25.7	starker Zuwachs
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'181.5</b>	<b>1'346.8</b>	<b>1'266.4</b>	<b>1'277.0</b>	<b>1'289.1</b>	<b>1'299.1</b>	<b>1'186.2</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'181.5</b>	<b>1'346.8</b>	<b>1'266.4</b>	<b>1'277.0</b>	<b>1'289.1</b>	<b>1'299.1</b>	<b>1'186.2</b>	
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>118.9</b>	<b>151.5</b>	<b>120.1</b>	<b>119.7</b>	<b>129.6</b>	<b>132.2</b>	<b>133.6</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>118.9</b>	<b>151.5</b>	<b>120.1</b>	<b>119.7</b>	<b>129.6</b>	<b>132.2</b>	<b>133.6</b>	
2110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5.5	11.6	11.7	11.9	12.0	12.1	12.2	Personalaufwand
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
2110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Personalaufwand
2110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
2110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
2110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2110.3100.01	Büromaterial	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2110.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hauswart)	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
2110.3104.01	Lehrmittel	2.4	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8	Sachaufwand
2110.3110.01	Büromöbel und Geräte	2.6	1.2	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2110.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1.5		0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		0.7	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1.8	1.6	2.2	2.2	2.3	2.3	Sachaufwand
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.3	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
2110.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2110.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18.7	34.0	4.5	4.6	4.6	4.7	Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
2110.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.2	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2110.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	72.9	80.0	81.2	80.3	89.8	92.1	93.2 gemäss FLAG
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.9	6.5	4.2	4.2	4.2	4.2	schwacher Zuwachs
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7.1	6.5	6.2	6.2	6.2	6.2	Nullwachstum
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>406.4</b>	<b>423.3</b>	<b>412.8</b>	<b>421.5</b>	<b>429.3</b>	<b>432.1</b>	<b>313.1</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>406.4</b>	<b>423.3</b>	<b>412.8</b>	<b>421.5</b>	<b>429.3</b>	<b>432.1</b>	<b>313.1</b>
2120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.2	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	Personalaufwand
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Personalaufwand
2120.3100.01	Büromaterial	4.5	4.8	4.8	4.9	4.9	5.0	Sachaufwand
2120.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmateril			0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4.1	4.3	4.3	4.4	4.4	4.5	Sachaufwand
2120.3104.01	Lehrmittel (Prim)	21.1	18.8	19.7	20.0	20.3	20.5	Sachaufwand
2120.3104.02	Lehrmittel (alle Stufen)	21.5	21.7	21.4	21.7	22.0	22.3	Sachaufwand
2120.3110.01	Büromöbel und Geräte	1.2	3.6	7.6	7.7	7.8	7.9	Sachaufwand
2120.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3113.01	Hardware	1.3	18.4	1.4	1.4	1.4	1.5	Sachaufwand
2120.3118.01	Immaterielle Anlagen	3.5	6.6	6.6	6.7	6.8	6.9	Sachaufwand
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
2120.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter Betreuung Homepage	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
2120.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3	Sachaufwand
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1.4	0.9	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Sachaufwand
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.4	2.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	Sachaufwand
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.7	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	Sachaufwand
2120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	4.1	8.7	8.7	8.9	9.0	9.1	9.2	Sachaufwand
2120.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.2		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager		2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	Sachaufwand
2120.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	232.4	220.0	217.2	224.5	230.7	232.5	112.4	gemäss FILAG
2120.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	104.6	102.0	103.5	103.6	103.7	103.8	103.9	schwacher Zuwachs
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>278.4</b>	<b>391.7</b>	<b>333.6</b>	<b>330.6</b>	<b>320.6</b>	<b>321.6</b>	<b>322.6</b>	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>278.4</b>	<b>391.7</b>	<b>333.6</b>	<b>330.6</b>	<b>320.6</b>	<b>321.6</b>	<b>322.6</b>	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2130.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
2130.3104.01	Lehrmittel	4.5	7.6	7.7	7.8	7.9	8.0	8.1	Sachaufwand
2130.3105.01	Lebensmittel	3.3	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
2130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	0.3	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2130.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
2130.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	0.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager		2.1	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	Sachaufwand
2130.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	63.6	75.0	60.9	57.5	46.9	47.6	48.1	gemäss FILAG
2130.3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Gymnasium Oberaarg.	0.6	18.0	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5	schwacher Zuwachs
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	197.8	268.0	237.0	237.2	237.5	237.7	237.9	schwacher Zuwachs
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6.1	13.0	9.6	9.6	9.6	9.6	9.6	Nullwachstum
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>36.2</b>	<b>41.0</b>	<b>38.0</b>	<b>38.0</b>	<b>38.1</b>	<b>38.1</b>	<b>38.2</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>36.2</b>	<b>41.0</b>	<b>38.0</b>	<b>38.0</b>	<b>38.1</b>	<b>38.1</b>	<b>38.2</b>	

## Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 17.10.22

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2140.3635.01 Beiträge an private Unternehmungen	36.2	41.0	38.0	38.0	38.1	38.1	38.2	schwacher Zuwachs
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>279.8</b>	<b>248.5</b>	<b>276.3</b>	<b>280.4</b>	<b>283.8</b>	<b>286.7</b>	<b>289.5</b>	
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>279.8</b>	<b>248.5</b>	<b>276.3</b>	<b>280.4</b>	<b>283.8</b>	<b>286.7</b>	<b>289.5</b>	
2170.3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140.1	143.0	134.5	136.5	137.9	139.3	140.7	Personalaufwand
2170.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8	8.9	8.9	Personalaufwand
2170.3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	5.5	3.7	4.1	4.2	4.2	4.2	4.3	Personalaufwand
2170.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Personalaufwand
2170.3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.1	2.2	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2	Personalaufwand
2170.3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
2170.3099.01 Übriger Personalaufwand	0.2	0.7	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
2170.3100.01 Büromaterial		0.2	0.2	0.2	0.2		0.2	Sachaufwand
2170.3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11.6	9.9	10.8	11.0	11.1	11.2	11.4	Sachaufwand
2170.3110.01 Büromöbel und Geräte	0.6		0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
2170.3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21.8	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2170.3113.01 Anschaffung Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2170.3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	41.8	35.8	37.9	38.5	39.0	39.4	39.8	Sachaufwand
2170.3130.01 Dienstleistungen Dritter		5.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
2170.3134.01 Sachversicherungsprämien	8.4	9.4	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	Sachaufwand
2170.3137.01 Steuern und Abgaben	2.7	2.8	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Sachaufwand
2170.3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29.8	21.9	50.6	51.4	52.1	52.7	53.2	Sachaufwand
2170.3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.3	2.6	4.7	4.8	4.8	4.9	4.9	Sachaufwand
2170.3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2170.3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2170.3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2170.3169.01 Übrige Mieten und Benützungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2170.3170.01 Reisekosten und Spesen	0.3	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
2170.3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1.0	0.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
<b>219 Obligatorische Schule</b>	<b>61.9</b>	<b>90.8</b>	<b>85.7</b>	<b>86.7</b>	<b>87.7</b>	<b>88.5</b>	<b>89.3</b>	
<b>2190 Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>20.5</b>	<b>23.9</b>	<b>24.4</b>	<b>24.8</b>	<b>25.0</b>	<b>25.3</b>	<b>25.5</b>	
2190.3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15.6	17.1	17.5	17.7	17.9	18.1	18.2	Personalaufwand
2190.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.0	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Personalaufwand
2190.3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
2190.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
2190.3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
2190.3091.01	Personalwerbung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.2	0.9	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
2190.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Sachaufwand
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2190.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software/EDV	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	Sachaufwand
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>2.9</b>	<b>7.5</b>	<b>3.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.4</b>	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2.9	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
2192.3110.01	Büromöbel und Geräte		4.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2192.3118.01	Immaterielle Anlagen (Lizenzen)		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>6.1</b>	<b>22.5</b>	<b>22.0</b>	<b>22.3</b>	<b>22.6</b>	<b>22.8</b>	<b>23.1</b>	
2193.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2193.3130.01	Projekte Gesamtschule	6.1	22.5	21.8	22.1	22.4	22.6	22.9	Sachaufwand
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>25.2</b>	<b>28.9</b>	<b>27.2</b>	<b>27.5</b>	<b>27.8</b>	<b>28.1</b>	<b>28.3</b>	
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	17.8	20.0	21.0	21.3	21.6	21.9	22.1	Sachaufwand
2195.3637.01	Beiträge an private Haushalte	7.4	8.9	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2	schwacher Zuwachs
<b>2196</b>	<b>Elternmitarbeit</b>	<b>0.2</b>	<b>0.5</b>	<b>1.4</b>	<b>1.4</b>	<b>1.4</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.1		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2196.3130.01	Dienstleistungen Dritter		0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
2196.3130.02	Ausgaben Znünimärit	0.1		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>6.9</b>	<b>7.5</b>	<b>7.5</b>	<b>7.5</b>	<b>7.5</b>	<b>7.5</b>	<b>7.5</b>	
2197.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.9	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	schwacher Zuwachs
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit,Kirche</b>	<b>28.6</b>	<b>29.7</b>	<b>31.4</b>	<b>31.7</b>	<b>32.0</b>	<b>32.3</b>	<b>32.5</b>	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>10.2</b>	<b>12.0</b>	<b>12.1</b>	<b>12.2</b>	<b>12.2</b>	<b>12.3</b>	<b>12.4</b>	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
321	Bibliotheken	0.5	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3210	Bibliotheken	0.5	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3210.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.5	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
322	Konzert und Theater	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
3220	Konzert und Theater	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
3220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
329	Kultur	8.1	10.0	10.6	10.7	10.7	10.8	10.8	
3290	Übrige Kultur	8.1	10.0	10.6	10.7	10.7	10.8	10.8	
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3290.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3290.3130.01	Bundesfeier	1.8	1.6	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	Sachaufwand
3290.3130.02	Jungbürgerfeier	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
3290.3130.03	Ehrungen/Empfänge Vereine		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
3290.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen Infotafeln Ortseingang		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3290.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4.9	5.0	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	schwacher Zuwachs
33	Medien	12.9	12.4	13.7	13.9	14.1	14.3	14.4	
332	Massenmedien	12.9	12.4	13.7	13.9	14.1	14.3	14.4	
3320	Massenmedien	12.9	12.4	13.7	13.9	14.1	14.3	14.4	
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter NEZ	10.4	10.0	11.0	11.2	11.3	11.4	11.6	Sachaufwand
3320.3158.01	Unterhalt Homepage	2.3	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	Sachaufwand
34	Sport und Freizeit	5.4	5.3	5.6	5.7	5.7	5.7	5.7	
341	Sport	3.8	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
3410	Sport	3.8	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
3410.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege Walking Trail		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3410.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1.0		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2.8	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	schwacher Zuwachs
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>1.6</b>	<b>1.3</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	<b>1.7</b>	<b>1.7</b>	<b>1.7</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>1.6</b>	<b>1.3</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	<b>1.7</b>	<b>1.7</b>	<b>1.7</b>	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3420.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3420.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.8	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>4.9</b>	<b>8.9</b>	<b>9.2</b>	<b>9.3</b>	<b>9.5</b>	<b>9.5</b>	<b>9.6</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>0.0</b>							
<b>412</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>0.0</b>							
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>0.0</b>							
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>4.9</b>	<b>8.9</b>	<b>9.2</b>	<b>9.3</b>	<b>9.5</b>	<b>9.5</b>	<b>9.6</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>4.7</b>	<b>8.7</b>	<b>9.0</b>	<b>9.1</b>	<b>9.2</b>	<b>9.3</b>	<b>9.4</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>1.1</b>	<b>2.4</b>	<b>2.4</b>	<b>2.4</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	
4330.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
4330.3106.01	Medizinisches Material	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	0.9	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>3.6</b>	<b>6.3</b>	<b>6.6</b>	<b>6.7</b>	<b>6.8</b>	<b>6.8</b>	<b>6.9</b>	
4331.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
4331.3106.01	Medizinisches Material		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3.4	5.4	5.9	6.0	6.1	6.1	6.2	Sachaufwand

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
4331.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>0.2</b>							
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>0.2</b>							
4340.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Pilzkontrolle)	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>1'382.8</b>	<b>1'270.8</b>	<b>1'287.8</b>	<b>1'330.3</b>	<b>1'342.4</b>	<b>1'348.4</b>	<b>1'360.7</b>	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>361.7</b>	<b>361.9</b>	<b>357.5</b>	<b>360.8</b>	<b>365.0</b>	<b>371.0</b>	<b>375.2</b>	
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV</b>	<b>26.6</b>	<b>28.0</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV</b>	<b>26.6</b>	<b>28.0</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	<b>22.9</b>	
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26.6	28.0	22.9	22.9	22.9	22.9	22.9	Nullwachstum
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>332.7</b>	<b>331.0</b>	<b>332.1</b>	<b>335.3</b>	<b>339.5</b>	<b>345.5</b>	<b>349.6</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>332.7</b>	<b>331.0</b>	<b>332.1</b>	<b>335.3</b>	<b>339.5</b>	<b>345.5</b>	<b>349.6</b>	
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (EL)	332.7	331.0	332.1	335.3	339.5	345.5	349.6	gemäss FILAG
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2.4</b>	<b>2.9</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.7</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2.4</b>	<b>2.9</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.7</b>	
5350.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Päckli Heimbewohner/Gratulationen	0.8	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
5350.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	schwacher Zuwachs
5350.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>68.0</b>	<b>53.4</b>	<b>87.0</b>	<b>89.4</b>	<b>91.9</b>	<b>94.4</b>	<b>97.1</b>	
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>9.1</b>	<b>8.3</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>9.1</b>	<b>8.3</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (FaZu)	9.1	8.3	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	gemäss FILAG

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>58.9</b>	<b>45.1</b>	<b>80.1</b>	<b>82.5</b>	<b>85.0</b>	<b>87.5</b>	<b>90.1</b>	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>58.8</b>	<b>45.0</b>	<b>80.0</b>	<b>82.4</b>	<b>84.9</b>	<b>87.4</b>	<b>90.0</b>	
5451.31.10.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
5451.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
5451.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
5451.3637.01	Beiträge an private Haushalte	57.8	45.0	80.0	82.4	84.9	87.4	90.0	starker Zuwachs
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>0.1</b>							
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1.4</b>							
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1.4</b>							
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1.4</b>							
5590.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	schwacher Zuwachs
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>951.7</b>	<b>854.1</b>	<b>841.9</b>	<b>878.7</b>	<b>884.2</b>	<b>881.5</b>	<b>887.1</b>	
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>951.7</b>	<b>854.1</b>	<b>841.9</b>	<b>878.7</b>	<b>884.2</b>	<b>881.5</b>	<b>887.1</b>	
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>0.2</b>							
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>46.6</b>	<b>48.4</b>	<b>54.0</b>	<b>55.6</b>	<b>57.3</b>	<b>59.0</b>	<b>60.8</b>	
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	46.6	48.4	54.0	55.6	57.3	59.0	60.8	starker Zuwachs
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>904.9</b>	<b>805.5</b>	<b>787.7</b>	<b>822.9</b>	<b>826.7</b>	<b>822.3</b>	<b>826.1</b>	
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	699.4	791.0	787.7	822.9	826.7	822.3	826.1	gemäss FILAG
5799.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	205.5	14.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenüber-mittlung</b>	<b>488.9</b>	<b>533.7</b>	<b>602.2</b>	<b>564.8</b>	<b>571.5</b>	<b>581.3</b>	<b>584.4</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>376.5</b>	<b>398.5</b>	<b>471.4</b>	<b>430.6</b>	<b>435.9</b>	<b>440.1</b>	<b>444.4</b>	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>375.7</b>	<b>395.5</b>	<b>462.4</b>	<b>421.6</b>	<b>426.8</b>	<b>431.1</b>	<b>435.4</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>375.7</b>	<b>395.5</b>	<b>462.4</b>	<b>421.6</b>	<b>426.8</b>	<b>431.1</b>	<b>435.4</b>	
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6.6	7.2	7.2	7.3	7.4	7.5	7.5	Personalaufwand
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159.8	166.1	165.7	168.2	169.9	171.6	173.3	Personalaufwand
6150.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10.2	10.5	10.6	10.8	10.9	11.0	11.1	Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9.0	9.3	9.5	9.6	9.7	9.8	9.9	Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.8	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2	4.2	Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.5	2.7	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Personalaufwand
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.4	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.7	0.9	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
6150.3100.01	Büromaterial		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26.1	31.8	37.5	38.1	38.6	39.0	39.4	Sachaufwand
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
6150.3110.01	Büromöbel und Geräte	0.3		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1.9	8.0	11.0	11.2	11.3	11.4	11.6	Sachaufwand
6150.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
6150.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Strassenlampen)	12.7	11.0	11.0	11.2	11.3	11.4	11.6	Sachaufwand
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6.3	5.9	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4	Sachaufwand
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	7.3	8.0	9.0	9.1	9.3	9.4	9.5	Sachaufwand
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	Sachaufwand
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter		5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	Sachaufwand
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	4.6	4.7	4.7	4.7	4.8	4.9	4.9	Sachaufwand
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	4.1	4.1	4.2	4.3	4.4	4.4	4.5	Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	81.8	63.0	116.0	70.0	71.1	71.8	72.5	Sachaufwand
6150.3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Winterdienst)	28.0	20.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0	Sachaufwand
6150.3144.01	Unterhalt an Grundstücken Werkhof	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
6150.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Strassenbeleuchtung	0.4	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7.7	12.8	14.7	14.9	15.1	15.3	15.4	Sachaufwand
6150.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.6	8.5	8.8	8.9	9.1	9.2	9.2	Sachaufwand
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.9		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>0.8</b>	<b>3.0</b>	<b>9.0</b>	<b>9.0</b>	<b>9.0</b>	<b>9.0</b>	<b>9.0</b>	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
6180 Privatstrassen	0.8	3.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	
6180.3637.01 Beiträge an private Haushalte	0.8	3.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	schwacher Zuwachs
62 Öffentlicher Verkehr	112.4	135.2	130.8	134.3	135.7	141.1	140.0	
629 Öffentlicher Verkehr	112.4	135.2	130.8	134.3	135.7	141.1	140.0	
6290 Öffentlicher Verkehr	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
6290.3637.01 Beiträge an private Haushalte Beiträge an GA & Halbtaxabo	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
6291 Gemeindeanteil ÖffentlicherVerkehr	112.3	135.0	130.6	134.1	135.5	140.9	139.8	
6291.3631.01 Beiträge an Kantone und Konkordate	112.3	135.0	130.6	134.1	135.5	140.9	139.8	gemäss FILAG
7 Umweltschutz und Raumordnung	728.1	804.4	845.3	830.9	835.4	838.7	841.9	
71 Wasserversorgung	180.2	208.3	217.7	219.0	220.2	221.1	222.0	
710 Wasserversorgung	180.2	208.3	217.7	219.0	220.2	221.1	222.0	
7101 Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]	180.2	208.3	217.7	219.0	220.2	221.1	222.0	
7101.3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
7101.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7101.3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
7101.3100.01 Büromaterial	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7101.3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
7101.3102.01 Drucksachen, Publikationen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7101.3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Kaltwasserzähler)	1.3	3.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
7101.3113.01 Hardware EDV	0.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7101.3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7.1	7.5	8.5	8.6	8.8	8.8	8.9	Sachaufwand
7101.3130.01 Dienstleistungen Dritter	0.2	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
7101.3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4.2	6.0	26.0	26.4	26.8	27.1	27.3	Sachaufwand
7101.3134.01 Sachversicherungsprämien	1.7	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	Sachaufwand
7101.3137.01 Steuern und Abgaben	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	2.8	Sachaufwand
7101.3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungen)	1.0	8.0	5.5	5.6	5.7	5.7	5.8	Sachaufwand
7101.3143.02 Unterhalt übrige Tiefbauten (Hydranten)	5.8	5.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
7101.3143.03 Unterhalt übrige Tiefbauten Reservoir etc.	14.1	15.2	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
7101.3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1.7	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Sachaufwand

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.5	2.0	14.0	14.2	14.4	14.6	14.7	Sachaufwand
7101.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	Sachaufwand
7101.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen		2.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7101.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.6	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen			0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Nullwachstum
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	114.5	111.3	111.4	111.5	111.6	111.7	111.8	schwacher Zuwachs
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)	1.9	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	schwacher Zuwachs
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.4	29.4	27.3	27.3	27.3	27.4	27.4	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>379.8</b>	<b>404.9</b>	<b>423.5</b>	<b>405.6</b>	<b>406.5</b>	<b>407.3</b>	<b>408.1</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>379.8</b>	<b>404.9</b>	<b>423.5</b>	<b>405.6</b>	<b>406.5</b>	<b>407.3</b>	<b>408.1</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]</b>	<b>261.5</b>	<b>274.9</b>	<b>293.5</b>	<b>275.4</b>	<b>276.3</b>	<b>276.9</b>	<b>277.6</b>	
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3100.01	Büromaterial		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7201.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		4.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	13.4	25.0	43.5	25.0	25.4	25.6	25.9	Sachaufwand
7201.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
7201.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	1.9	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7201.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	110.8	109.1	109.1	109.2	109.3	109.4	109.5	schwacher Zuwachs
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)	3.5	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	schwacher Zuwachs
7201.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.9	15.5	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	119.8	107.0	107.1	107.2	107.3	107.4	107.5	schwacher Zuwachs
<b>7206</b>	<b>Regionale Abwasseranlagen</b>	<b>118.3</b>	<b>130.0</b>	<b>130.0</b>	<b>130.1</b>	<b>130.3</b>	<b>130.4</b>	<b>130.5</b>	
7206.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	118.3	130.0	130.0	130.1	130.3	130.4	130.5	schwacher Zuwachs
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
73	Abfall	121.7	119.8	127.3	128.7	130.1	131.0	132.0	
730	Abfall	121.7	119.8	127.3	128.7	130.1	131.0	132.0	
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	121.7	119.8	127.3	128.7	130.1	131.0	132.0	
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Kehrlichtmarken	1.2	1.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr)	56.2	45.3	50.3	51.1	51.8	52.3	52.9	Sachaufwand
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (AVAG)	32.9	35.0	35.0	35.5	36.1	36.4	36.8	Sachaufwand
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
7301.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7301.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.8	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.7	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.2	27.9	29.1	29.1	29.1	29.2	29.2	schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kadavers.st)	7.2	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	schwacher Zuwachs
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	
745	Naturgefahren	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	
7450	Naturgefahren	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien		3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	
7500.3140.01	Unterhalt an Grundstücken		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
76	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
769	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
<b>7690</b>	<b>0.7</b>							
7690.3634.01	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	schwacher Zuwachs
<b>77</b>	<b>36.8</b>	<b>60.0</b>	<b>60.4</b>	<b>61.1</b>	<b>61.8</b>	<b>62.3</b>	<b>62.8</b>	
<b>771</b>	<b>31.6</b>	<b>51.6</b>	<b>51.1</b>	<b>51.8</b>	<b>52.5</b>	<b>52.9</b>	<b>53.4</b>	
<b>7710</b>	<b>19.7</b>	<b>42.3</b>	<b>41.8</b>	<b>42.3</b>	<b>42.9</b>	<b>43.2</b>	<b>43.6</b>	
7710.3010.01	2.0	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Personalaufwand
7710.3010.09		2.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7710.3050.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7710.3053.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7710.3054.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7710.3055.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7710.3101.01	0.8	1.6	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
7710.3102.01	0.2	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7710.3111.01			4.3	4.4	4.4	4.5	4.5	Sachaufwand
7710.3120.01	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3	Sachaufwand
7710.3130.01	7.3	8.4	8.4	8.5	8.7	8.7	8.8	Sachaufwand
7710.3130.02	0.3	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
7710.3134.01	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7710.3137.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7710.3140.01	0.9	11.4	10.2	10.4	10.5	10.6	10.7	Sachaufwand
7710.3144.01		2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
7710.3151.01	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
7710.3161.01		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7710.3199.01		1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
7710.3910.01	5.3	7.2	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	Nullwachstum
<b>7711</b>	<b>11.9</b>	<b>9.3</b>	<b>9.3</b>	<b>9.5</b>	<b>9.6</b>	<b>9.7</b>	<b>9.8</b>	
7711.3140.01	7.1	9.0	9.0	9.1	9.3	9.4	9.5	Sachaufwand
7711.9010.01	4.8	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
<b>779</b>	<b>5.2</b>	<b>8.4</b>	<b>9.2</b>	<b>9.3</b>	<b>9.3</b>	<b>9.3</b>	<b>9.4</b>	
<b>7791</b>	<b>0.8</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
7791.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7791.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>4.5</b>	<b>5.9</b>	<b>6.7</b>	<b>6.7</b>	<b>6.8</b>	<b>6.8</b>	<b>6.8</b>	
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7792.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3.9	4.1	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	Nullwachstum
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>8.9</b>	<b>6.6</b>	<b>11.8</b>	<b>11.9</b>	<b>12.0</b>	<b>12.1</b>	<b>12.1</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>8.9</b>	<b>6.6</b>	<b>11.8</b>	<b>11.9</b>	<b>12.0</b>	<b>12.1</b>	<b>12.1</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>2.6</b>	<b>0.2</b>	<b>5.4</b>	<b>5.5</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>5.7</b>	
7900.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder		0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2.4		5.4	5.5	5.6	5.6	5.7	Sachaufwand
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>6.4</b>	<b>6.4</b>	<b>6.4</b>	<b>6.4</b>	<b>6.5</b>	<b>6.5</b>	<b>6.5</b>	
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6.4	6.4	6.4	6.4	6.5	6.5	6.5	schwacher Zuwachs
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>1'154.4</b>	<b>1'123.1</b>	<b>1'856.2</b>	<b>1'875.9</b>	<b>1'900.1</b>	<b>1'916.9</b>	<b>1'933.8</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1.4</b>	<b>2.3</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.1</b>	
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	
8110.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
<b>814</b>	<b>ProduktionsverbesserungenPflanzen</b>	<b>1.2</b>	<b>2.0</b>	<b>1.7</b>	<b>1.7</b>	<b>1.8</b>	<b>1.8</b>	<b>1.8</b>	
<b>8140</b>	<b>ProduktionsverbesserungenPflanzen</b>	<b>1.2</b>	<b>2.0</b>	<b>1.7</b>	<b>1.7</b>	<b>1.8</b>	<b>1.8</b>	<b>1.8</b>	
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Ackerbau)	0.9	1.5	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Personalaufwand
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42.1</b>	<b>40.1</b>	<b>38.8</b>	<b>39.3</b>	<b>39.7</b>	<b>40.0</b>	<b>40.3</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42.1</b>	<b>40.1</b>	<b>38.8</b>	<b>39.3</b>	<b>39.7</b>	<b>40.0</b>	<b>40.3</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42.1</b>	<b>40.1</b>	<b>38.8</b>	<b>39.3</b>	<b>39.7</b>	<b>40.0</b>	<b>40.3</b>	
8200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3.4	4.2	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3	Personalaufwand
8200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8.9	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Personalaufwand
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Personalaufwand
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.5	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
8200.3099.01	Übriger Personalaufwand		0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8200.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
8200.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8.7	6.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	Sachaufwand
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1.2	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
8200.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8200.3137.01	Steuern und Abgaben	2.8	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	3.3	Sachaufwand
8200.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
8200.3145.01	Unterhalt Wald	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
8200.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8200.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.4	8.0	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	schwacher Zuwachs
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	10.3	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	schwacher Zuwachs
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>1.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
830	Jagd und Fischerei	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8300	Jagd und Fischerei	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8300.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
84	Tourismus	5.7	5.3	10.3	5.7	5.7	5.7	5.8	
840	Tourismus	5.7	5.3	10.3	5.7	5.7	5.7	5.8	
8406	Regionaler Tourismus	5.7	5.3	10.3	5.7	5.7	5.7	5.8	
8406.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
8406.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3.9	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	schwacher Zuwachs
8406.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.1	0.6	5.6	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie	1'104.2	1'075.4	1'805.1	1'828.9	1'852.7	1'869.1	1'885.7	
871	Elektrizität	1'104.2	1'075.4	1'805.1	1'828.9	1'852.7	1'869.1	1'885.7	
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'104.2	1'075.4	1'805.1	1'828.9	1'852.7	1'869.1	1'885.7	
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5.3	10.2	10.2	10.4	10.5	10.6	10.7	Personalaufwand
8711.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33.7	32.5	33.1	33.5	33.9	34.2	34.6	Personalaufwand
8711.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2.3	2.8	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0	Personalaufwand
8711.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.7	1.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
8711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	Personalaufwand
8711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Personalaufwand
8711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
8711.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		5.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	Personalaufwand
8711.3091.01	Personalwerbung			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Personalaufwand
8711.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.4	0.9	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
8711.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3101.03	Aufwand SDL	8.4	8.0	23.4	23.8	24.1	24.3	24.6	Sachaufwand
8711.3101.06	Netzzuschlag gem. EnG	121.1	114.0	117.0	118.8	120.5	121.7	123.0	Sachaufwand
8711.3101.11	Energieeinkauf	313.5	315.0	950.0	964.3	978.7	988.5	998.4	Sachaufwand
8711.3101.12	Netzkosten Onyx	160.6	140.4	157.4	159.7	162.1	163.7	165.4	Sachaufwand
8711.3101.13	Energieeinkauf dezentrale Produktion	42.5	60.0	95.0	96.4	97.9	98.9	99.8	Sachaufwand
8711.3101.14	Energieeinkauf HKN	4.9	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
8711.3102.01 Drucksachen, Publikationen	0.8	0.6	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8711.3110.01 Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
8711.3111.02 Zähler, Rundsteuerempfänger	4.6	5.5	5.5	5.6	5.7	5.7	5.8	Sachaufwand
8711.3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)		1.0	16.0	16.2	16.5	16.6	16.8	Sachaufwand
8711.3119.01 Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Erschliessung)	17.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1.6	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	Sachaufwand
8711.3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.6	0.6	5.6	5.7	5.8	5.8	5.9	Sachaufwand
8711.3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8.2	10.7	12.8	13.0	13.2	13.3	13.5	Sachaufwand
8711.3132.02 Hausinstallationskontrollen	0.9	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	Sachaufwand
8711.3132.03 DL Mess- und Informationswesen	14.9	15.5	16.2	16.5	16.7	16.9	17.0	Sachaufwand
8711.3132.04 Honorare externe Berater REP	8.5	9.0	9.1	9.2	9.4	9.5	9.6	Sachaufwand
8711.3134.01 Sachversicherungsprämien	4.6	5.0	4.7	4.8	4.8	4.9	4.9	Sachaufwand
8711.3137.01 Steuern und Abgaben	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
8711.3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten NE 7	22.9	27.5	37.0	37.6	38.1	38.5	38.9	Sachaufwand
8711.3143.02 Unterhalt übrige Tiefbauten NE5		9.0	9.0	9.1	9.3	9.4	9.5	Sachaufwand
8711.3143.03 Hausanschlüsse		3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
8711.3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude NE 6		31.0	17.0	17.3	17.5	17.7	17.9	Sachaufwand
8711.3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.8	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0	Sachaufwand
8711.3151.02 Unterhalt Messapparate	4.3	6.0	5.7	5.7	5.8	5.9	5.9	Sachaufwand
8711.3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)		1.0	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	Sachaufwand
8711.3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	3.6	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9	Sachaufwand
8711.3170.01 Reisekosten und Spesen	0.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	Sachaufwand
8711.3180.01 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
8711.3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	3.7	5.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
8711.3602.01 Ertragsanteile an Gemeinden u. Gemeindeverbände	152.4	146.0	154.0	154.2	154.3	154.5	154.6	schwacher Zuwachs
8711.3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.3	19.5	19.5	19.5	19.5	19.6	19.6	schwacher Zuwachs
8711.9010.01 Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	138.9	63.1	63.2	63.3	63.3	63.4	63.4	schwacher Zuwachs
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>12'845.5</b>	<b>13'621.8</b>	<b>496.4</b>	<b>479.6</b>	<b>478.5</b>	<b>475.3</b>	<b>474.2</b>	
<b>91 Steuern</b>	<b>16.2</b>	<b>34.4</b>	<b>38.5</b>	<b>38.5</b>	<b>38.6</b>	<b>38.6</b>	<b>38.6</b>	
<b>910 Steuern</b>	<b>16.2</b>	<b>34.4</b>	<b>38.5</b>	<b>38.5</b>	<b>38.6</b>	<b>38.6</b>	<b>38.6</b>	
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>18.8</b>	<b>32.0</b>	<b>37.0</b>	<b>37.0</b>	<b>37.1</b>	<b>37.1</b>	<b>37.1</b>	
9100.3180.01 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
9100.3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	18.3	30.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	gemäss Steuerprog.

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9101	Sondersteuern	-0.4	0.8	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	-0.4	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern		0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
9102	Liegenschaftssteuern	-2.2	1.6	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	
9102.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	-2.2	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
93	Finanz- und Lastenausgleich	249.1	255.0	253.8	253.0	251.8	251.0	249.8	
930	Finanz- und Lastenausgleich	249.1	255.0	253.8	253.0	251.8	251.0	249.8	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	249.1	255.0	253.8	253.0	251.8	251.0	249.8	
9300.3621.61	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton, neue Aufgabenteilung	249.1	255.0	253.8	253.0	251.8	251.0	249.8	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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-47.7	28.5	16.6	16.6	16.6	16.6	16.6	
961	Zinsen	-48.1	28.1	16.1	16.1	16.1	16.1	16.2	
9610	Zinsen	-48.1	28.1	16.1	16.1	16.1	16.1	16.2	
9610.3181.01	Abschreibungen (Verzugszins Steuern)	0.6	0.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		7.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	nur auf best. FK
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Fonds/SF)	-51.8	17.8	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen	3.0	2.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
9690.3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen ausCO2-Abgabe</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen ausCO2-Abgabe</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>12'627.8</b>	<b>13'303.9</b>	<b>187.6</b>	<b>171.5</b>	<b>171.5</b>	<b>169.2</b>	<b>169.2</b>	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>83.8</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendesVerwaltungsvermögen</b>	<b>83.8</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	<b>91.0</b>	
9901.3300.91	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	83.8	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	nur auf best. VV HRM1
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen undErträge</b>	<b>13.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen undErträge</b>	<b>13.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
9950.3896.01	Einlage in die Schwankungsreserve	13.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>12'530.3</b>	<b>13'213.0</b>	<b>96.6</b>	<b>80.6</b>	<b>80.6</b>	<b>78.2</b>	<b>78.2</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>12'530.3</b>	<b>13'213.0</b>	<b>96.6</b>	<b>80.6</b>	<b>80.6</b>	<b>78.2</b>	<b>78.2</b>	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		104.4	96.6	80.6	80.6	78.2	78.2	autom. Übertrag aus Anlagen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
<b>Total</b>	6'265.2	6'554.3						
<b>Gesamttotal</b>	6'265.2	6'554.3						
9999	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	125.3	114.3	109.8	109.9	110.0	110.1	110.1	
01	Legislative und Exekutive	0.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
011	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0110	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
012	Exekutive	0.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120	Exekutive	0.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
02	Allgemeine Dienste	124.6	114.3	109.8	109.9	110.0	110.1	110.1	
022	Allgemeine Dienste	79.2	73.8	69.7	69.7	69.8	69.8	69.8	
0220	Allgemeine Dienste	79.2	73.8	69.7	69.7	69.8	69.8	69.8	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	5.2	4.4	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	Nullwachstum
0220.4250.01	Verkäufe	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.5	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	3.1	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43.8	37.7	37.8	37.8	37.9	37.9	37.9	schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26.6	28.0	22.9	22.9	22.9	22.9	22.9	Nullwachstum
0220.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	45.4	40.5	40.2	40.2	40.2	40.2	40.3	
0290	Verwaltungsliegenschaften	45.4	40.5	40.2	40.2	40.2	40.2	40.3	
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	11.6	5.9	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	Nullwachstum
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	33.2	33.2	33.2	33.2	33.2	33.3	33.3	schwacher Zuwachs
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	123.9	114.4	116.1	116.1	116.2	116.2	116.2	
11	Öffentliche Sicherheit	0.5	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
111	Polizei	0.5	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1110	Polizei	0.5	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.5	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
14	Allgemeines Rechtswesen	41.7	38.6	39.8	39.8	39.8	39.8	39.8	
140	Allgemeines Rechtswesen	41.7	38.6	39.8	39.8	39.8	39.8	39.8	
1400	Allgemeines Rechtswesen	41.7	38.6	39.8	39.8	39.8	39.8	39.8	
1400.4210.01	Gebühren Einwohner- und Fremdkontrolle	8.1	7.5	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	Nullwachstum
1400.4210.02	Baubewilligungsgebühren	29.1	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	Nullwachstum
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen	1.2	1.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3.4	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
15	Feuerwehr	80.3	73.6	74.2	74.2	74.2	74.2	74.2	
150	Feuerwehr	80.3	73.6	74.2	74.2	74.2	74.2	74.2	
1500	Feuerwehr	80.3	73.6	74.2	74.2	74.2	74.2	74.2	
1500.4200.01	Ersatzabgaben	55.0	55.0	55.1	55.1	55.1	55.1	55.1	Nullwachstum
1500.4250.01	Verkäufe	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter aus Einsätzen	5.3	1.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
1500.4270.01	Bussen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
1500.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1500.4631.01	Beiträge GVB	18.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	schwacher Zuwachs
1500.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
1501	First Responder	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
16	Verteidigung	1.4	1.4	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
162	Zivile Verteidigung	1.4	1.4	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	
1620	Zivilschutz	1.4	1.4	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	
1620.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.0	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	schwacher Zuwachs
1620.4610.01	Entschädigung vom Bund	0.3		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
2	Bildung	96.0	131.1	134.3	134.4	134.5	134.6	134.7	
21	Obligatorische Schule	96.0	131.1	134.3	134.4	134.5	134.6	134.7	
211	Eingangsstufe	2.8	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	
2110	Kindergarten	2.8	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	
2110.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2.8	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	schwacher Zuwachs
2110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	43.5	53.7	49.5	49.6	49.6	49.6	49.7	
2120	Primarstufe	43.5	53.7	49.5	49.6	49.6	49.6	49.7	
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	30.0	34.0	33.6	33.6	33.7	33.7	33.7	schwacher Zuwachs
2120.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.4	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
2120.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	13.0	19.2	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	Nullwachstum
2120.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
2120.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
213	Oberstufe	3.8	18.4	18.4	18.4	18.4	18.5	18.5	
2130	Sekundarstufe I	3.8	18.4	18.4	18.4	18.4	18.5	18.5	
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	3.8	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	schwacher Zuwachs
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.1	schwacher Zuwachs
2130.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
217	Schulliegenschaften	37.0	49.8	54.8	54.8	54.9	54.9	54.9	
2170	Schulliegenschaften	37.0	49.8	54.8	54.8	54.9	54.9	54.9	
2170.4250.01	Verkäufe Solarstrom			3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	schwacher Zuwachs
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	10.8	19.5	20.5	20.5	20.5	20.5	20.5	Nullwachstum
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	schwacher Zuwachs
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	1.5	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	schwacher Zuwachs
2170.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände	0.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2170.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Nullwachstum
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.9		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	8.9	7.0	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2192	Schulbibliothek	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2193	Schulveranstaltungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2195	Schülertransporte	8.8	7.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	8.8	7.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	schwacher Zuwachs
2196	Elternmitarbeit	0.1	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
2196.4250.01	Verkäufe Znünimärit	0.1		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
2197	Schulsozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	3.4	2.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	
32	Kultur, übrige	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
321	Bibliotheken	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3210	Bibliotheken	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
322	Konzert und Theater	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3220	Konzert und Theater	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
329	Kultur	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
3290	Übrige Kultur	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
3290.4250.01	Verkäufe	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
33	Medien	3.3	2.8	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	
332	Massenmedien	3.3	2.8	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	
3320	Massenmedien	3.3	2.8	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	
3320.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3.3	2.8	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	Nullwachstum
34	Sport und Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
341	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3410	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
342	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3420	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4	Gesundheit	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	
4120.4898.01	Ausserordentliche Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	Nullwachstum
43	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
433	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4331	Schulzahnpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
434	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4340	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5	Soziale Sicherheit	50.4	38.5	66.4	66.5	66.5	66.6	66.7	
53	Alter + Hinterlassene	2.8	2.5	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
531	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	2.8	2.5	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
5310	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	2.8	2.5	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
5310.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2.8	2.5	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
535	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5350	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
54	Familie und Jugend	47.6	36.0	64.0	64.1	64.1	64.2	64.3	
541	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5410	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
545	Leistungen an Familien	47.6	36.0	64.0	64.1	64.1	64.2	64.3	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	47.6	36.0	64.0	64.1	64.1	64.2	64.3	
5451.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten	47.6	36.0	64.0	64.1	64.1	64.2	64.3	schwacher Zuwachs
5458	Tageselternverein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
55	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
559	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5590	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
579	Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5790	Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5796	Regionaler Sozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6	Verkehr und Nachrichtenüber-mittlung	95.5	81.4	81.3	81.4	81.4	81.5	81.6	
61	Strassenverkehr	95.5	81.4	81.3	81.4	81.4	81.5	81.6	
615	Gemeindestrassen	95.5	81.4	81.3	81.4	81.4	81.5	81.6	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>95.5</b>	<b>81.4</b>	<b>81.3</b>	<b>81.4</b>	<b>81.4</b>	<b>81.5</b>	<b>81.6</b>	
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
6150.4610.01	Entschädigungen vom Bund	10.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
6150.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	10.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
6150.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	30.9	42.7	39.5	39.5	39.6	39.6	39.7	schwacher Zuwachs
6150.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	30.0	23.5	25.6	25.6	25.7	25.7	25.7	schwacher Zuwachs
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10.2	11.7	12.7	12.7	12.7	12.7	12.7	Nullwachstum
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>0.0</b>							
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>0.0</b>							
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>0.0</b>							
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>0.0</b>							
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>0.0</b>							
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>0.0</b>							
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>722.7</b>	<b>793.0</b>	<b>824.2</b>	<b>824.5</b>	<b>824.9</b>	<b>825.2</b>	<b>825.5</b>	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>192.2</b>	<b>230.1</b>	<b>224.6</b>	<b>224.7</b>	<b>224.8</b>	<b>224.9</b>	<b>225.0</b>	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>192.2</b>	<b>230.1</b>	<b>224.6</b>	<b>224.7</b>	<b>224.8</b>	<b>224.9</b>	<b>225.0</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]</b>	<b>192.2</b>	<b>230.1</b>	<b>224.6</b>	<b>224.7</b>	<b>224.8</b>	<b>224.9</b>	<b>225.0</b>	
7101.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	37.9	38.0	38.0	38.0	38.0	38.0	38.0	Nullwachstum
7101.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Löschwasser)	3.9	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	Nullwachstum
7101.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühren)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7101.4240.05	Verbrauchsgebühr Wasser	63.3		65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	Nullwachstum
7101.4240.51	Anschlussgebühren	1.9	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	Nullwachstum
7101.4250.01	Verkäufe		65.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7101.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1.5	0.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
7101.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-3.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.4510.02	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	31.8	33.8	21.6	21.6	21.6	21.7	21.7	schwacher Zuwachs
7101.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	54.8	83.9	84.0	84.1	84.1	84.2	84.3	schwacher Zuwachs
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>384.8</b>	<b>419.5</b>	<b>446.0</b>	<b>446.2</b>	<b>446.3</b>	<b>446.5</b>	<b>446.7</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>384.8</b>	<b>419.5</b>	<b>446.0</b>	<b>446.2</b>	<b>446.3</b>	<b>446.5</b>	<b>446.7</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]</b>	<b>266.4</b>	<b>289.5</b>	<b>315.9</b>	<b>315.9</b>	<b>315.9</b>	<b>316.0</b>	<b>316.0</b>	
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	142.9	144.0	144.0	144.0	144.0	144.0	144.0	Nullwachstum
7201.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kanalkamera)	0.8	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
7201.4240.05	Verbrauchsgebühr Abwasser	118.6		118.0	118.0	118.0	118.0	118.0	Nullwachstum
7201.4240.51	Anschlussgebühren	3.5	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	Nullwachstum
7201.4240.52	Anschlussgebühren (Regenw.)		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
7201.4250.01	Verkäufe		120.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7201.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
7201.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-16.3	5.1	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahmen aus SF des EK (Werterhalt)	16.9	14.5	43.1	43.1	43.1	43.2	43.2	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>7206</b>	<b>Regionale Abwasseranlagen</b>	<b>118.3</b>	<b>130.0</b>	<b>130.1</b>	<b>130.3</b>	<b>130.4</b>	<b>130.5</b>	<b>130.6</b>	
7206.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	4.2	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	Nullwachstum
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	114.1	126.0	126.1	126.3	126.4	126.5	126.6	schwacher Zuwachs
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>121.7</b>	<b>119.8</b>	<b>135.3</b>	<b>135.3</b>	<b>135.4</b>	<b>135.4</b>	<b>135.4</b>	
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>121.7</b>	<b>119.8</b>	<b>135.3</b>	<b>135.3</b>	<b>135.4</b>	<b>135.4</b>	<b>135.4</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>121.7</b>	<b>119.8</b>	<b>135.3</b>	<b>135.3</b>	<b>135.4</b>	<b>135.4</b>	<b>135.4</b>	
7301.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	21.8	21.8	44.0	44.0	44.0	44.0	44.0	Nullwachstum
7301.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Verkauf Marken)	30.7	36.0	29.0	29.0	29.0	29.0	29.0	Nullwachstum
7301.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Containerleerung)	45.8	43.0	43.0	43.1	43.1	43.2	43.2	bescheidener Zuwachs
7301.4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaver)	7.3	8.0	7.8	7.8	7.8	7.8	7.8	Nullwachstum
7301.4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühren)	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	9.7	6.7	7.2	7.2	7.2	7.2	7.2	Nullwachstum
7301.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
7301.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-2.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	8.9	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	schwacher Zuwachs
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>0.0</b>							
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>							
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>							
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.0</b>							
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.0</b>							
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.0</b>							
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>0.0</b>							
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>0.0</b>							
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>0.0</b>							
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>24.1</b>	<b>23.6</b>	<b>18.4</b>	<b>18.4</b>	<b>18.4</b>	<b>18.4</b>	<b>18.4</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>19.0</b>	<b>18.8</b>	<b>12.9</b>	<b>12.9</b>	<b>12.9</b>	<b>12.9</b>	<b>12.9</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattungsgemein</b>	<b>7.2</b>	<b>9.5</b>	<b>9.5</b>	<b>9.5</b>	<b>9.5</b>	<b>9.5</b>	<b>9.5</b>	
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	6.4	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	Nullwachstum
7710.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
7710.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
<b>7711</b>	<b>Spezialfinanzierung Grabunterhalt</b>	<b>11.9</b>	<b>9.3</b>	<b>3.4</b>	<b>3.4</b>	<b>3.4</b>	<b>3.4</b>	<b>3.4</b>	
7711.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12.7	9.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
7711.4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen	-0.9	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	5.0	4.8	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7792	Hundetoiletten	5.0	4.8	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	
7792.4033.01	Hundesteuer	5.0	4.8	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	schwacher Zuwachs
79	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
790	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7900.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8	Volkswirtschaft	1'222.2	1'198.7	1'727.7	1'730.5	1'733.4	1'735.3	1'737.3	
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
82	Forstwirtschaft	42.1	40.1	36.6	36.6	36.7	36.7	36.7	
820	Forstwirtschaft	42.1	40.1	36.6	36.6	36.7	36.7	36.7	
8200	Forstwirtschaft	42.1	40.1	36.6	36.6	36.7	36.7	36.7	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
8200.4250.01	Verkäufe	41.2	30.0	30.0	30.1	30.1	30.1	30.2	bescheidener Zuwachs
8200.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3.4	7.8	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	Nullwachstum
8200.4290.01	Übrige Entgelte (Gemeindewerk)		1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8200.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-2.5	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	schwacher Zuwachs
8200.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>0.0</b>							
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>0.0</b>							
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>0.0</b>							
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>0.0</b>							
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>0.0</b>							
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>0.0</b>							
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>1'180.1</b>	<b>1'158.6</b>	<b>1'691.1</b>	<b>1'693.9</b>	<b>1'696.7</b>	<b>1'698.6</b>	<b>1'700.5</b>	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>1'180.1</b>	<b>1'158.6</b>	<b>1'691.1</b>	<b>1'693.9</b>	<b>1'696.7</b>	<b>1'698.6</b>	<b>1'700.5</b>	
<b>8711</b>	<b>Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'180.1</b>	<b>1'158.6</b>	<b>1'691.1</b>	<b>1'693.9</b>	<b>1'696.7</b>	<b>1'698.6</b>	<b>1'700.5</b>	
8711.4240.02	Ertrag SDL	8.1	8.0	23.4	23.4	23.4	23.4	23.4	Nullwachstum
8711.4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben	152.4	145.0	153.0	153.0	153.0	153.0	153.0	Nullwachstum
8711.4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühr)	2.3	2.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	Nullwachstum
8711.4240.07	Netzzuschlag gem. EnG	116.9	114.0	117.0	118.8	120.5	121.7	123.0	Sachaufwand
8711.4240.12	Ertrag Energieverkauf easy light / NS-ET	10.8	9.0	25.4	25.8	26.2	26.4	26.7	Sachaufwand
8711.4240.13	Ertrag Energieverkauf easy / NS-DT	285.0	277.0	758.9	758.9	758.9	758.9	758.9	Nullwachstum
8711.4240.14	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT	24.9	24.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.15	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS	11.3	11.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.16	Ertrag Energieverkauf easy power / NS	9.6	10.0	40.6	41.2	41.8	42.2	42.7	Sachaufwand
8711.4240.25	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy light / NS-ET	5.0	5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	Nullwachstum
8711.4240.26	Ertrag Netznutzungsentgelt easy light / NS-ET	15.3	14.5	15.5	15.5	15.5	15.5	15.5	Nullwachstum
8711.4240.27	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy / NS-DT	74.5	76.5	77.4	77.4	77.4	77.4	77.4	Nullwachstum
8711.4240.28	Ertrag Netznutzungsentgelt easy / NS-DT	432.2	397.0	408.7	408.7	408.7	408.7	408.7	Nullwachstum

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
8711.4240.33	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis easy power / NS	11.0	10.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	Nullwachstum
8711.4240.34	Ertrag Netznutzungsentgelt easy power / NS	18.7	17.5	17.4	17.4	17.4	17.4	17.4	Nullwachstum
8711.4240.35	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie easy power / NS	1.9	1.5	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	Nullwachstum
8711.4240.37	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Leistungsmessung) easy	1.3	1.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	Nullwachstum
8711.4240.38	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis professional classic / I	2.9	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
8711.4240.39	Ertrag Netznutzungsentgelt professional classic / NS	3.6	2.5	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	Nullwachstum
8711.4240.40	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie professional classic / NS	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
8711.4240.41	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Lastgangmessung) profe	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
8711.4240.51	Anschlussgebühren	2.2	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
8711.4250.01	Rücklieferung an Onyx	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
8711.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.1	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Nullwachstum
8711.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)	1.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8711.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8711.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-17.9	8.3	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	schwacher Zuwachs
8711.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	1.4	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	schwacher Zuwachs
8711.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.8	14.0	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	schwacher Zuwachs
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>16'334.5</b>	<b>16'843.3</b>	<b>3'755.7</b>	<b>3'792.2</b>	<b>3'879.9</b>	<b>3'941.7</b>	<b>3'995.7</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'205.0</b>	<b>2'165.5</b>	<b>2'187.7</b>	<b>2'196.8</b>	<b>2'210.4</b>	<b>2'219.5</b>	<b>2'233.2</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'205.0</b>	<b>2'165.5</b>	<b>2'187.7</b>	<b>2'196.8</b>	<b>2'210.4</b>	<b>2'219.5</b>	<b>2'233.2</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'937.2</b>	<b>1'905.0</b>	<b>1'927.6</b>	<b>1'936.5</b>	<b>1'949.7</b>	<b>1'958.7</b>	<b>1'972.1</b>	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'663.4	1'675.7	1'698.1	1'706.6	1'719.2	1'727.8	1'740.5	gem. Steuerprog.
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern NP	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	34.8	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	-15.1	-25.0	-25.0	-25.0	-25.0	-25.0	-25.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen	157.7	158.9	159.6	159.9	160.6	160.9	161.6	gem. Steuerprog.
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	9.5	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	gem. Steuerprog.
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	-3.0	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen	24.6	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.11	Quellensteuern NP ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen	32.9	25.5	25.5	25.5	25.5	25.5	25.5	gem. Steuerprog.
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	9.2	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	gem. Steuerprog.
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-2.5	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen	0.4	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Steuerprog.
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	gem. Steuerprog.
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	24.8	13.5	13.5	13.5	13.5	13.5	13.5	gem. Steuerprog.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>63.8</b>	<b>55.5</b>	<b>55.1</b>	<b>55.2</b>	<b>55.2</b>	<b>55.3</b>	<b>55.3</b>	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	27.3	25.0	25.0	25.0	25.1	25.1	25.1	schwacher Zuwachs
9101.4022.11	Sonderveranlagungen	36.5	30.0	30.0	30.0	30.1	30.1	30.1	schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>203.9</b>	<b>205.0</b>	<b>205.0</b>	<b>205.2</b>	<b>205.4</b>	<b>205.6</b>	<b>205.8</b>	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	203.9	205.0	205.0	205.2	205.4	205.6	205.8	schwacher Zuwachs
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'391.8</b>	<b>1'393.1</b>	<b>1'385.2</b>	<b>1'412.6</b>	<b>1'486.7</b>	<b>1'539.3</b>	<b>1'579.5</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'391.8</b>	<b>1'393.1</b>	<b>1'385.2</b>	<b>1'412.6</b>	<b>1'486.7</b>	<b>1'539.3</b>	<b>1'579.5</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'391.8</b>	<b>1'393.1</b>	<b>1'385.2</b>	<b>1'412.6</b>	<b>1'486.7</b>	<b>1'539.3</b>	<b>1'579.5</b>	
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung	617.1	615.2	610.0	623.7	665.7	694.7	716.5	gem. FILAG
9300.4621.61	Vertikaler Finanzausgleich, geografisch-topograf. Zuschuss	94.6	96.6	96.0	96.3	96.9	96.9	97.5	gem. FILAG
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich, Soziodemografischer Zuschuss	12.2	14.0	14.2	14.5	14.8	15.1	15.4	gem. FILAG
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau	667.9	667.4	665.0	678.1	709.3	732.6	750.1	gem. FILAG
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>8.2</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>8.2</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>8.2</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	<b>2.6</b>	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	7.6	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Steuerprog.
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>169.1</b>	<b>158.6</b>	<b>163.8</b>	<b>163.8</b>	<b>163.8</b>	<b>163.8</b>	<b>163.9</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>157.4</b>	<b>154.2</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>157.4</b>	<b>154.2</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	<b>159.8</b>	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 17.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9610.4290.01	Entgelt EVE	152.4	146.0	154.0	154.0	154.0	154.0	154.0	Nullwachstum
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	4.7	8.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	schwacher Zuwachs
9610.4401.02	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.0		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>11.3</b>	<b>4.0</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>11.3</b>	<b>4.0</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	
9690.4420.01	Dividenden FV	2.2	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	schwacher Zuwachs
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften	9.1	2.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
9690.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>0.2</b>	<b>0.4</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.2</b>	<b>0.4</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.2</b>	<b>0.4</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
9710.4699.11	Rückverteilungen CO2-Abgabe	0.2	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>12'560.2</b>	<b>13'123.0</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>29.9</b>	<b>14.5</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	<b>16.2</b>	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 17.10.22

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	29.9	14.5	16.2	16.2	16.2	16.2	16.2	
9950.4896.01 Entnahme aus Neubewertungsreserve	29.9	14.5	16.2	16.2	16.2	16.2	16.2	schwacher Zuwachs
999 Abschluss	12'530.3	13'108.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990 Abschluss	12'530.3	13'108.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990.9001.01 Aufwandüberschuss		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>Total</b>	<b>6'265.2</b>	<b>6'554.3</b>						
<b>Gesamttotal</b>	<b>6'265.2</b>	<b>6'554.3</b>						
9999	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Version vom 17.10.22

1	Finanzausgleich	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'385	1'378	1'374	1'379	1'379	1'381	1'381	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	1'898'575	1'822'724	1'853'589	1'857'843	1'853'333	1'866'746	1'877'084	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		37'467	37'004	37'008	35'500	35'500	35'500	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.8267	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	
1.06	Steueranlage jur. Personen		1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	1'713'901	1'680'164	1'708'615	1'712'537	1'708'380	1'720'743	1'730'273	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		34'536	34'110	34'113	32'723	32'723	32'723	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	195'551	203'924	211'108	212'687	213'000	213'313	213'625	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	180	397	597	617	600	600	600	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'909'632	1'919'022	1'954'431	1'959'954	1'954'703	1'967'379	1'977'221	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'378.46	1'392.61	1'422.44	1'421.63	1'417.14	1'424.95	1'431.39	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	51.41	51.55	51.95	51.68	50.49	49.84	49.38	
1.18	Disparitätenabbau	37%	667'852	667'398*	678'120	709'322	732'580	750'088	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	69.39	69.48	69.73	69.56	68.81	68.40	68.11	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	617'105	615'188*	612'094	623'658	665'714	694'741	716'549
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'294.61	3'249.21*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.10	-0.15	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	11.08	13.13*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.98	-0.93	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.51	-0.66*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.35	0.36	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.12	-0.13*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.31	-0.35	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.21	-0.19	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	617'105	615'188*	612'094	623'658	665'714	694'741	716'549	9300.4621.5
1.33	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>1'284'957</b>	<b>1'282'586*</b>	<b>1'280'899</b>	<b>1'301'778</b>	<b>1'375'036</b>	<b>1'427'321</b>	<b>1'466'637</b>	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	0.823 20'761	21'746*	21'800	21'800	21'900	21'900	22'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m <sup>1</sup> <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m<sup>1</sup>)</i>	19.011 73'862	74'845*	74'500	74'500	75'000	75'000	75'500	
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>94'623</b>	<b>96'591</b>	<b>96'300</b>	<b>96'300</b>	<b>96'900</b>	<b>96'900</b>	<b>97'500</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>94'623</b>	<b>96'591</b>	<b>96'300</b>	<b>96'300</b>	<b>96'900</b>	<b>96'900</b>	<b>97'500</b>	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Version vom 17.10.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	51.41	51.55	51.95	51.68	50.49	49.84	49.38	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	<b>Total</b>	<b>94'623</b>	<b>96'591*</b>	<b>96'300*</b>	<b>96'300*</b>	<b>96'900*</b>	<b>96'900</b>	<b>97'500</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Konto HRM2</b>
4.01	Index (pro Kopf)	474.67	540.26						
4.02	Index (absolut)	657'576	744'478						
4.03	%-Anteil	0.07772	0.08721						
4.04	<b>Total</b>	<b>12'240</b>	<b>13'953*</b>	<b>14'200</b>	<b>14'500</b>	<b>14'800</b>	<b>15'100</b>	<b>15'400</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	<b>Lastenausgleichssysteme</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Grundlagen</b>								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'366	1'378	1'378	1'380	1'380	1'382	1'382	
5.02	ÖV-Punkte	165.00	168.00*	163.50	163.50	163.50	163.50	163.50	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Kindergarten</b>			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			85'973	74'497	88'522	91'672	92'772	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			74'497	88'522	91'672	92'772	93'885	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		50'151	43'456	51'638	53'475	54'117	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		31'040	38'884	38'196	38'655	39'119	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>81'191</b>	<b>80'341</b>	<b>89'834</b>	<b>92'130</b>	<b>93'235</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Basisstufe</b>								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

8	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Primarschule</b>								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			214'956	220'342	230'258	231'308	23'483	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			220'342	230'258	231'308	234'083	236'892	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		125'391	128'533	134'317	134'929	13'699	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		91'809	95'941	96'378	97'535	98'705	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>217'200</b>	<b>224'474</b>	<b>230'695</b>	<b>232'464</b>	<b>112'404</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

9	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Sekundarstufe I</b>								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			57'912	65'168	46'645	47'317	47'884	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			65'168	46'645	47'317	47'884	48'459	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Version vom 17.10.22

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		33'782	38'015	27'210	27'601	27'933	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		27'153	19'435	19'715	19'952	20'191	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>60'935</b>	<b>57'450</b>	<b>46'925</b>	<b>47'553</b>	<b>48'124</b>	gem. Kalkulationstool
10	<b>Lastenausgleich Soziales</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584	
10.02	<b>Total</b>			<b>771'680</b>	<b>805'920</b>	<b>808'680</b>	<b>804'324</b>	<b>807'088</b>	5799.3611
10.03	<b>Selbstbehalt</b>			16'000	17'000	18'000	18'000	19'000	
10.04	<b>familienergänzende Betreuungsangebote und</b>								
	<b>Total</b>			<b>16'000</b>	<b>17'000</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	<b>19'000</b>	
		Anderung gegenüber Planvariante 2							
11	<b>Lastenausgleich EL</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	<b>Total</b>			<b>332'098</b>	<b>335'340</b>	<b>339'480</b>	<b>345'500</b>	<b>349'646</b>	5320.3631
12	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	<b>Total</b>			<b>6'890</b>	<b>6'900</b>	<b>6'900</b>	<b>6'910</b>	<b>6'910</b>	5410.3631
13	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	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%		63'111	65'073	65'073	67'689	66'545	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner	33.33%		67'522	69'000	70'380	73'246	73'246	
13.05	<b>Total</b>			<b>130'633</b>	<b>134'073</b>	<b>135'453</b>	<b>140'935</b>	<b>139'791</b>	6291.3631
14	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	<b>Total</b>			<b>253'828</b>	<b>252'989</b>	<b>251'793</b>	<b>250'971</b>	<b>249'796</b>	9300.3621.6
15	<b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			1'378.00	1'380.00	1'380.00	1'382.00	1'382.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	<b>Total</b>			<b>1'378.00</b>	<b>1'380.00</b>	<b>1'380.00</b>	<b>1'382.00</b>	<b>1'382.00</b>	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Bevölkerung</i>	1'390	1'366	1'378	1'378	1'380	1'380	1'382	1'382	1'382
<i>Steuerpflichtige</i>	87	848	842	844	846	846	848	848	850
<i>Steueranlage nat. Personen</i>	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
<i>Steueranlage jur. Personen</i>	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
<b>Einkommenssteuern</b>									
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				0.50 %	1.10 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
<i>Steuergesetzrevision</i>									
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	10'626.76	1'118.23	1'103.65	1'109.17	1'121.37	1'126.98	1'132.61	1'138.27	1'143.96
<b>Total</b>	1'654'905	1'697'378	1'663'398	1'675'686	1'698'133	1'706'624	1'719'211	1'727'807	1'740'542
<b>Vermögenssteuern</b>									
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				0.50 %	0.20 %	0.20 %	0.20 %	0.20 %	0.20 %
<i>Steuergesetzrevision</i>									
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	930.15	106.19	104.63	105.16	105.37	105.58	105.79	106.00	106.21
<b>Total</b>	144'853	161'192	157'701	158'866	159'561	159'880	160'579	160'900	161'602
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
<i>*Gewinnsteuern</i>	21'943	21'790	32'935	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
<i>*Kapitalsteuern</i>	1'957	926	450	500	500	500	500	500	500
<i>*Holdingsteuern</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>*Zuwachsrate pro Jahr</i>									
<b>Total</b>	23'900	22'716	33'385	25'500	25'500	25'500	25'500	25'500	25'500
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	-60'517	-24'456	-18'309	-30'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	31'806	18'730	34'798	28'000	28'000	28'000	28'000	28'000	28'000
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	-45'807	-25'456	-15'148	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	-45	-401	-230	-200	-200	-200	-200	-200	-200
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	10'235	7'992	9'462	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	-14'611	-9'507	-3'006	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	14'600	12'392	24'609	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	279	387	675	450	450	450	450	450	450
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	12'987	12'668	9'220	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	0	-38	-2'526	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	0	153	30	50	50	50	50	50	50
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	0	-9	-86	-50	-50	-50	-50	-50	-50
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	10'008	5'431	24'833	13'500	13'500	13'500	13'500	13'500	13'500
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	1'745'706	1'843'682	1'878'783	1'838'302	1'856'444	1'865'254	1'878'540	1'887'457	1'900'894
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	36'887	35'490	40'023	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	1'782'593	1'879'172	1'918'806	1'873'802	1'891'944	1'900'754	1'914'040	1'922'957	1'936'394
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	97'525	102'999	104'960	102'698	103'712	104'204	104'946	105'445	106'195
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	2'061	1'983	2'236	1'983	1'983	1'983	1'983	1'983	1'983
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	99'586	104'982	107'196	104'682	105'695	106'187	106'930	107'428	108'178
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	0	540	652	600	600	600	600	600	600
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	152'909'560	166'609'420	169'899'400	170'150'000	170'400'000	170'650'000	170'900'000	171'150'000	171'400'000
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	1'319.65	1'420.94	1'438.14	1'408.23	1'418.53	1'424.64	1'431.67	1'437.84	1'447.03
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	50.03	51.50	53.11	51.26	50.69	49.54	49.30	49.25	49.30
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	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 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

**Tabelle 7. WASSERVERSORGUNG**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	31.7	11.2	11.4	11.5	11.7	11.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	27.0	59.8	60.7	61.6	62.2	62.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	18.1	18.9	21.1	23.4	25.9	29.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	116.3	116.3	116.3	116.3	116.3	116.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	29.4	27.3	27.3	27.3	27.4	27.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>226.4</b>	<b>235.9</b>	<b>239.3</b>	<b>242.7</b>	<b>246.0</b>	<b>250.5</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	47.0	112.0	112.0	112.0	112.0	112.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	65.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	18.1	20.9	26.1	28.4	30.9	34.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>130.5</b>	<b>139.9</b>	<b>145.1</b>	<b>147.4</b>	<b>149.9</b>	<b>153.7</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-96.0</b>	<b>-96.0</b>	<b>-94.1</b>	<b>-95.3</b>	<b>-96.0</b>	<b>-96.8</b>	
34 Finanzaufwand	0.6	1.9	5.1	7.0	13.3	19.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.6</b>	<b>-1.9</b>	<b>-5.1</b>	<b>-7.0</b>	<b>-13.3</b>	<b>-19.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-96.6</b>	<b>-98.0</b>	<b>-99.2</b>	<b>-102.2</b>	<b>-109.3</b>	<b>-116.2</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-96.6</b>	<b>-98.0</b>	<b>-99.2</b>	<b>-102.2</b>	<b>-109.3</b>	<b>-116.2</b>	

**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		2.0	5.0	5.0	5.0	5.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	57%	59%	59%	59%	58%	57%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	19.7	16.4	12.1	9.1	2.0	-4.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	8%	16%	6%	13%	1%	-2%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	266.0	168.0	68.8	-33.4	-142.7	-258.9	
Bestand Werterhalt	444.9	540.2	630.4	718.3	803.7	885.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	4.4%	5.3%	6.2%	7.1%	7.9%	8.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	606.4	838.3	924.4	1'103.3	1'149.9	1'323.9	
Nettoinvestitionen	250.0	105.0	200.0	70.0	200.0	300.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	18.1	18.9	21.1	23.4	25.9	29.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	838.3	924.4	1'103.3	1'149.9	1'323.9	1'594.3	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Funktion (in 4 Stellen): 7201  
 Version vom 17.10.22  
 Beträge in CHF '000

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	25.0	43.5	25.0	25.4	25.6	25.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.2	15.2	15.4	15.6	15.8	16.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	15.3	25.5	44.2	67.9	81.1	81.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	114.3	114.3	114.3	114.3	114.3	114.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	130.0	130.0	130.1	130.3	130.4	130.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	15.5	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>313.2</b>	<b>341.8</b>	<b>342.4</b>	<b>366.9</b>	<b>380.6</b>	<b>381.2</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	149.6	267.6	267.6	267.6	267.6	267.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	124.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.3	43.5	49.2	72.9	86.1	86.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>289.1</b>	<b>315.3</b>	<b>321.0</b>	<b>344.7</b>	<b>357.9</b>	<b>357.9</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-24.1</b>	<b>-26.5</b>	<b>-21.4</b>	<b>-22.1</b>	<b>-22.7</b>	<b>-23.3</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.0	8.7	8.0	4.7	5.5	5.5	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>5.0</b>	<b>8.7</b>	<b>8.0</b>	<b>4.7</b>	<b>5.5</b>	<b>5.5</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-19.1</b>	<b>-17.8</b>	<b>-13.4</b>	<b>-17.4</b>	<b>-17.2</b>	<b>-17.8</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-19.1</b>	<b>-17.8</b>	<b>-13.4</b>	<b>-17.4</b>	<b>-17.2</b>	<b>-17.8</b>	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		18.0	5.0	5.0	5.0	5.0	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>94%</b>	<b>95%</b>	<b>96%</b>	<b>95%</b>	<b>95%</b>	<b>95%</b>	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	95.2	78.4	95.9	91.8	92.1	91.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>46%</b>	<b>70%</b>	<b>23%</b>	<b>22%</b>	<b>70%</b>	<b>98%</b>	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	<b>597.9</b>	<b>580.1</b>	<b>566.7</b>	<b>549.3</b>	<b>532.1</b>	<b>514.3</b>	
<b>Bestand Werterhalt</b>	<b>944.3</b>	<b>1'015.1</b>	<b>1'080.1</b>	<b>1'121.4</b>	<b>1'149.6</b>	<b>1'177.8</b>	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.3%	8.9%	9.5%	9.8%	10.1%	10.3%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	<b>350.0</b>	<b>543.6</b>	<b>629.7</b>	<b>1'003.6</b>	<b>1'356.7</b>	<b>1'407.0</b>	
Nettoinvestitionen	209.0	111.5	418.1	421.1	131.3	93.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.3	25.5	44.2	67.9	81.1	81.1	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	<b>543.6</b>	<b>629.7</b>	<b>1'003.6</b>	<b>1'356.7</b>	<b>1'407.0</b>	<b>1'418.9</b>	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF '000

**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	83.2	89.5	90.8	92.2	93.1	94.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	27.9	29.1	29.1	29.1	29.2	29.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>119.8</b>	<b>127.3</b>	<b>128.7</b>	<b>130.1</b>	<b>131.0</b>	<b>132.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	108.9	123.9	124.0	124.0	124.1	124.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	6.8	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>115.7</b>	<b>131.2</b>	<b>131.3</b>	<b>131.3</b>	<b>131.4</b>	<b>131.4</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-4.1</b>	<b>4.0</b>	<b>2.6</b>	<b>1.3</b>	<b>0.3</b>	<b>-0.6</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	1.1	1.6	2.0	2.7	2.7	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.6</b>	<b>1.1</b>	<b>1.6</b>	<b>2.0</b>	<b>2.7</b>	<b>2.7</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-3.5</b>	<b>5.1</b>	<b>4.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.0</b>	<b>2.1</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-3.5</b>	<b>5.1</b>	<b>4.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.0</b>	<b>2.1</b>	

**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	97%	104%	103%	102%	102%	102%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-3.5	5.1	4.2	3.2	3.0	2.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	118.7	123.8	128.0	131.2	134.2	136.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

**Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ**

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	53.9	52.7	53.5	54.0	54.5	55.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.5	22.2	22.5	22.9	23.1	23.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	70.5	66.0	67.0	68.0	68.7	69.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	715.9	1'427.5	1'448.9	1'470.7	1'485.4	1'500.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	31.3	45.4	73.2	80.8	95.3	102.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	165.5	173.5	173.7	173.8	174.0	174.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'095.2</b>	<b>1'838.9</b>	<b>1'890.4</b>	<b>1'921.8</b>	<b>1'952.6</b>	<b>1'976.4</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	1'131.6	1'669.9	1'672.7	1'675.5	1'677.3	1'679.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	15.5	15.5	15.5	15.5	15.5	15.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'148.3</b>	<b>1'686.6</b>	<b>1'689.4</b>	<b>1'692.2</b>	<b>1'694.1</b>	<b>1'696.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>53.2</b>	<b>-152.2</b>	<b>-201.0</b>	<b>-229.6</b>	<b>-258.5</b>	<b>-280.4</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	2.0	6.2	22.5	31.5	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.1	2.8	0.0	0.0	0.0	0.0	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>4.1</b>	<b>2.8</b>	<b>-1.9</b>	<b>-6.1</b>	<b>-22.4</b>	<b>-31.5</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>57.3</b>	<b>-149.4</b>	<b>-202.9</b>	<b>-235.7</b>	<b>-280.9</b>	<b>-311.9</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>57.3</b>	<b>-149.4</b>	<b>-202.9</b>	<b>-235.7</b>	<b>-280.9</b>	<b>-311.9</b>	

**Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ**

**Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	105%	92%	89%	88%	86%	84%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	140.1	-52.4	-78.2	-103.3	-134.1	-157.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	42%	-12%	-20%	-69%	-23%	-53%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'639.7	2'490.3	2'287.4	2'051.7	1'770.7	1'458.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'566.9	1'821.4	2'176.0	2'444.7	2'461.9	2'894.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	337.4	451.5	393.5	149.5	579.0	295.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	82.8	96.9	124.8	132.4	146.8	154.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'821.4	2'176.0	2'444.7	2'461.9	2'894.0	3'034.8	

**Tabelle 7: RESERVE 1 GEMEINDEWALD**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	15.6	15.6	15.8	16.0	16.1	16.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	11.4	13.6	13.8	14.0	14.1	14.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	9.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>37.7</b>	<b>36.4</b>	<b>36.9</b>	<b>37.3</b>	<b>37.6</b>	<b>38.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	39.3	35.7	35.8	35.8	35.8	35.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>39.3</b>	<b>35.7</b>	<b>35.8</b>	<b>35.8</b>	<b>35.8</b>	<b>35.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>1.6</b>	<b>-0.7</b>	<b>-1.1</b>	<b>-1.5</b>	<b>-1.8</b>	<b>-2.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.9	1.5	2.2	2.6	3.5	3.5	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.9</b>	<b>1.5</b>	<b>2.2</b>	<b>2.6</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>2.5</b>	<b>0.8</b>	<b>1.0</b>	<b>1.1</b>	<b>1.7</b>	<b>1.4</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>2.5</b>	<b>0.8</b>	<b>1.0</b>	<b>1.1</b>	<b>1.7</b>	<b>1.4</b>	

**Tabelle 7: RESERVE 1 GEMEINDEWALD**

**Eckdaten / Übersicht Reserve 1**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	107%	102%	103%	103%	105%	104%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	2.5	0.8	1.0	1.1	1.7	1.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	170.9	171.8	172.8	173.9	175.6	177.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

**Tabelle 7: RESERVE 2 ALLMENDGÄRTEN**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	-	-	-	-	-	-	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	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
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	-	-	-	-	-	-	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	-	-	-	-	-	-	
34 Finanzaufwand	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	

**Tabelle 7: RESERVE 2 ALLMENDGÄRTEN**

**Eckdaten / Übersicht Reserve 2**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad							Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0	2.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF '000

**Tabelle 7: FEUERWEHR**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	51.6	50.2	50.9	51.4	51.9	52.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	22.2	26.2	26.6	27.0	27.3	27.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	29.9	32.3	32.8	33.3	33.6	34.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	5.3	9.3	9.3	9.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>107.8</b>	<b>114.2</b>	<b>121.2</b>	<b>126.6</b>	<b>127.7</b>	<b>128.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	56.6	57.2	57.2	57.2	57.2	57.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>73.6</b>	<b>74.2</b>	<b>74.2</b>	<b>74.2</b>	<b>74.2</b>	<b>74.2</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-34.2</b>	<b>-40.1</b>	<b>-47.0</b>	<b>-52.4</b>	<b>-53.5</b>	<b>-54.6</b>	
34 Finanzaufwand	0.2	0.7	2.8	4.7	7.3	8.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.7</b>	<b>-2.8</b>	<b>-4.7</b>	<b>-7.3</b>	<b>-8.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-34.4</b>	<b>-40.8</b>	<b>-49.8</b>	<b>-57.1</b>	<b>-60.8</b>	<b>-63.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-34.4</b>	<b>-40.8</b>	<b>-49.8</b>	<b>-57.1</b>	<b>-60.8</b>	<b>-63.0</b>	

**Tabelle 7: FEUERWEHR**

**Eckdaten / Übersicht Feuerwehr**

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	68%	65%	60%	57%	55%	54%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-34.4	-40.8	-44.5	-47.8	-51.5	-53.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-816%	-45%	-120%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-34.4	-75.1	-124.9	-182.0	-242.8	-305.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	5.0	99.8	130.5	121.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	5.0	100.0	40.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	5.3	9.3	9.3	9.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	5.0	99.8	130.5	121.3	112.0	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 17.10.22  
 Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Total betrieblicher Aufwand	1'792.2	2'580.3	2'637.6	2'698.7	2'747.8	2'778.1
Total betrieblicher Ertrag	1'722.9	2'308.8	2'322.6	2'351.5	2'369.1	2'374.9
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-69.3</b>	<b>-271.5</b>	<b>-315.0</b>	<b>-347.2</b>	<b>-378.7</b>	<b>-403.2</b>
Finanzaufwand	1.0	2.4	7.5	13.6	36.2	51.3
Finanzertrag	11.0	14.7	12.3	9.8	12.2	12.2
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>10.0</b>	<b>12.3</b>	<b>4.8</b>	<b>-3.8</b>	<b>-24.0</b>	<b>-39.1</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-59.4</b>	<b>-259.2</b>	<b>-310.2</b>	<b>-351.0</b>	<b>-402.6</b>	<b>-442.3</b>
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-59.4</b>	<b>-259.2</b>	<b>-310.2</b>	<b>-351.0</b>	<b>-402.6</b>	<b>-442.3</b>

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

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	571.3	576.1	584.3	590.6	596.3	602.0	5.4%	1.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	173.8	181.2	184.2	186.9	189.2	191.6	10.2%	2.0%
2	Bildung	1'346.8	1'266.4	1'277.0	1'289.1	1'299.1	1'186.2	-11.9%	-2.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	29.7	31.4	31.7	32.0	32.3	32.5	9.3%	1.8%
4	Gesundheit	8.9	9.2	9.3	9.5	9.5	9.6	8.6%	1.7%
5	Soziale Sicherheit	1'270.8	1'287.8	1'330.3	1'342.4	1'348.4	1'360.7	7.1%	1.4%
6	Verkehr	533.7	602.2	564.8	571.5	581.3	584.4	9.5%	1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	71.3	76.9	77.8	78.6	79.2	79.8	11.9%	2.3%
8	Volkswirtschaft	7.6	12.3	7.7	7.7	7.8	7.8	2.7%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	512.8	495.9	479.1	478.0	474.9	473.7	-7.6%	-1.6%
	<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>	<b>4'526.6</b>	<b>4'539.5</b>	<b>4'546.4</b>	<b>4'586.3</b>	<b>4'617.9</b>	<b>4'528.3</b>	0.0%	0.0%
	<i>Spezialfinanzierungen:</i>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	313.2	341.8	342.4	366.9	380.6	381.2	21.7%	4.0%
710	Wasserversorgung	227.1	237.9	244.3	249.7	259.2	269.9	18.9%	3.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	119.8	132.4	132.9	133.3	134.1	134.1	12.0%	2.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'152.4	1'838.9	1'892.3	1'927.9	1'975.0	2'007.9	74.2%	11.7%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8200	Reserve Spezialfinanzierung 1	40.2	37.3	37.9	38.4	39.3	39.4	-1.9%	-0.4%
9630	Reserve Spezialfinanzierung 2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	9.3%	1.8%
	<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>	<b>1'853.0</b>	<b>2'588.7</b>	<b>2'650.3</b>	<b>2'716.6</b>	<b>2'788.7</b>	<b>2'833.0</b>	52.9%	8.9%
	<b>Aufwand total</b>	<b>6'379.7</b>	<b>7'128.1</b>	<b>7'196.7</b>	<b>7'303.0</b>	<b>7'406.6</b>	<b>7'361.3</b>	<b>15.4%</b>	<b>2.9%</b>

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	114.3	109.8	109.9	110.0	110.1	110.1	-3.7%	-0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	114.4	116.1	116.1	116.2	116.2	116.2	1.5%	0.3%
2	Bildung	131.1	134.3	134.4	134.5	134.6	134.7	2.7%	0.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	13.0%	2.5%
4	Gesundheit	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	0.0%	0.0%
5	Soziale Sicherheit	38.5	66.4	66.5	66.5	66.6	66.7	73.2%	11.6%
6	Verkehr	81.4	81.3	81.4	81.4	81.5	81.6	0.2%	0.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	23.6	18.4	18.4	18.4	18.4	18.4	-22.1%	-4.9%
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-		
9	Finanzen und Steuern	3'734.3	3'755.3	3'791.8	3'879.5	3'941.3	3'995.2	7.0%	1.4%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>4'262.3</b>	<b>4'306.6</b>	<b>4'343.4</b>	<b>4'431.5</b>	<b>4'493.6</b>	<b>4'547.9</b>	6.7%	1.3%
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	313.2	341.8	342.4	366.9	380.6	381.2	21.7%	4.0%
710	Wasserversorgung	227.1	237.9	244.3	249.7	259.2	269.9	18.9%	3.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	119.8	132.4	132.9	133.3	134.1	134.1	12.0%	2.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'152.4	1'838.9	1'892.3	1'927.9	1'975.0	2'007.9	74.2%	11.7%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8200	Reserve Spezialfinanzierung 1	40.2	37.3	37.9	38.4	39.3	39.4	-1.9%	-0.4%
9630	Reserve Spezialfinanzierung 2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	9.3%	1.8%
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>1'853.0</b>	<b>2'588.7</b>	<b>2'650.3</b>	<b>2'716.6</b>	<b>2'788.7</b>	<b>2'833.0</b>	52.9%	8.9%
	<b>Ertrag total</b>	<b>6'115.3</b>	<b>6'895.3</b>	<b>6'993.8</b>	<b>7'148.1</b>	<b>7'282.3</b>	<b>7'380.9</b>	<b>20.7%</b>	<b>3.8%</b>
	<b>Handlungsspielraum</b> (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	<b>-264.4</b>	<b>-232.8</b>	<b>-202.9</b>	<b>-154.8</b>	<b>-124.3</b>	<b>19.6</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-159.9</b>

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	958.2	936.0	950.1	959.6	969.1	978.8	2.2%	0.4%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'809.2	2'659.8	2'632.2	2'671.2	2'697.6	2'724.2	50.6%	8.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	195.4	187.6	171.5	171.5	169.2	169.2	-13.4%	-2.8%
34	Finanzaufwand	27.7	16.4	16.4	16.5	16.5	16.5	-40.4%	-9.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	230.6	230.7	230.9	231.2	231.4	231.6	0.4%	0.1%
36	Transferaufwand	2'906.0	2'894.4	2'939.4	2'958.4	2'975.3	2'868.5	-1.3%	-0.3%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	14.5	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	61.2	54.3	54.4	54.3	54.4	54.4	-11.2%	-2.4%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	2'172.3	2'195.2	2'204.3	2'217.9	2'227.1	2'240.8	3.2%	0.6%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	1'970.6	2'529.4	2'532.2	2'535.1	2'537.0	2'539.0	28.8%	5.2%
43	verschiedene Erträge	2.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
44	Finanzertrag	92.3	85.6	85.7	85.8	85.9	86.0	-6.9%	-1.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	48.3	64.6	64.7	64.8	64.8	64.9	34.4%	6.1%
46	Transferertrag	1'634.6	1'660.0	1'687.6	1'762.1	1'814.9	1'855.4	13.5%	2.6%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	36.2	37.9	37.9	37.9	37.9	37.9	4.8%	0.9%
49	interne Verrechnungen	61.2	54.3	54.3	54.4	54.3	54.4	-11.2%	-2.4%

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'186	33	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'558	-3'612	-8'398	-9'993	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>160</b>	<b>-48</b>	<b>-87</b>	<b>-171</b>	<b>-289</b>	<b>-229</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-94	-96	-122	-173	-254	-162	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	254	48	35	2	-35	-67	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-2'292</b>	<b>-1'523</b>	<b>-1'946</b>	<b>-4'596</b>	<b>-1'305</b>	<b>-1'613</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'495	-855	-935	-3'955	-395	-925	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-796	-668	-1'012	-641	-910	-688	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-21	-21	-21	-20	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	-11	-52	-150	-276	-327	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	33	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'558	-3'612	-8'398	-9'993	-11'836	

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

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

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-387	-551	-523	-482	-473	-357	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	65	69	69	69	69	69	
operatives Ergebnis	-322	-481	-454	-413	-404	-288	
1.c ausserordentliches Ergebnis	22	38	38	38	38	38	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-300</b>	<b>-443</b>	<b>-416</b>	<b>-375</b>	<b>-366</b>	<b>-250</b>	<b>-2'150</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'495	855	935	3'955	395	925	8'559
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	796	668	1'012	641	910	688	4'715
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	1'558	3'612	8'398	9'993	11'836	
3.b bestehende Schulden	62	41	20	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	62	1'599	3'632	8'399	9'993	11'836	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	77	134	253	303	346	383	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	11	52	150	276	327	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	77	146	305	453	622	711	2'313
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-300	-443	-416	-375	-366	-250	-2'150
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-377</b>	<b>-589</b>	<b>-720</b>	<b>-828</b>	<b>-987</b>	<b>-961</b>	<b>-4'463</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-377	-589	-720	-828	-987	-961	-4'463
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	2	2
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-377</b>	<b>-589</b>	<b>-720</b>	<b>-828</b>	<b>-987</b>	<b>-959</b>	<b>-4'461</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	105	106	106	107	107	108	107
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-3.6	-5.6	-6.8	-7.7	-9.2	-8.9	-7.0

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

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

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-341	-328	-305	-266	-256	-127	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	55	57	64	73	93	109	
operatives Ergebnis	-286	-271	-241	-193	-162	-18	
1.c ausserordentliches Ergebnis	22	38	38	38	38	38	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-264</b>	<b>-233</b>	<b>-203</b>	<b>-155</b>	<b>-124</b>	<b>20</b>	<b>-960</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'495	855	935	3'955	395	925	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	1'558	3'612	8'398	9'993	11'836	
3.b bestehende Schulden	62	41	20	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	62	1'599	3'632	8'399	9'993	11'836	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	53	86	156	172	185	211	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	11	52	150	276	327	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	53	97	207	322	461	538	1'679
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-264	-233	-203	-155	-124	20	-960
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-318</b>	<b>-330</b>	<b>-410</b>	<b>-477</b>	<b>-585</b>	<b>-518</b>	<b>-2'638</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-318	-330	-410	-477	-585	-518	-2'638
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	2	2
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-318</b>	<b>-330</b>	<b>-410</b>	<b>-477</b>	<b>-585</b>	<b>-517</b>	<b>-2'637</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZl	105	106	106	107	107	108	107
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-3.0	-3.1	-3.9	-4.5	-5.4	-4.8	-4.1

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

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

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46	-223	-218	-216	-218	-230	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	10	12	5	-4	-24	-39	
operatives Ergebnis	-36	-211	-213	-220	-242	-269	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-36</b>	<b>-211</b>	<b>-213</b>	<b>-220</b>	<b>-242</b>	<b>-269</b>	<b>-1'191</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	796	668	1'012	641	910	688	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	23	49	97	131	161	173	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	23	49	97	131	161	173	634
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-36	-211	-213	-220	-242	-269	-1'191
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-59</b>	<b>-259</b>	<b>-310</b>	<b>-351</b>	<b>-403</b>	<b>-442</b>	<b>-1'825</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	254	48	35	2	-35	-67	237
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	32%	7%	3%	0%	-4%	-10%	5%

## Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>11'871.2</b>	<b>10'589.6</b>	<b>11'665.6</b>	<b>13'096.1</b>	<b>17'125.7</b>	<b>17'824.9</b>	<b>18'794.6</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'883.9</b>	<b>2'675.7</b>	<b>2'643.9</b>	<b>2'645.4</b>	<b>2'646.9</b>	<b>2'648.4</b>	<b>2'649.9</b>
<i>Veränderung</i>		-3'208.2	-31.8	1.5	1.5	1.5	1.5
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'987.3</b>	<b>7'913.9</b>	<b>9'021.7</b>	<b>10'450.7</b>	<b>14'478.9</b>	<b>15'176.5</b>	<b>16'144.8</b>
<i>Veränderung</i>		1'926.7	1'107.8	1'429.0	4'028.2	697.6	968.3
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'673.1	4'217.6	4'798.8	5'406.2	9'017.5	9'058.6	9'603.9
Wasserversorgung	602.9	838.3	924.4	1'103.3	1'149.9	1'323.9	1'594.3
Abwasserentsorgung	332.6	543.6	629.7	1'003.6	1'356.8	1'407.0	1'418.9
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	1'299.0	1'821.4	2'176.0	2'444.7	2'461.9	2'894.0	3'034.8
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>11'871.2</b>	<b>10'589.6</b>	<b>11'665.6</b>	<b>13'096.0</b>	<b>17'125.7</b>	<b>17'824.9</b>	<b>18'794.6</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>2'299.8</b>	<b>1'221.4</b>	<b>2'758.4</b>	<b>4'791.8</b>	<b>9'558.4</b>	<b>11'153.1</b>	<b>12'995.4</b>
<i>Veränderung</i>		-1'078.4	1'537.0	2'033.4	4'766.5	1'594.7	1'842.4
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'718.5	660.8	660.8	660.8	660.8	660.8	660.8
langfristiges Fremdkapital best.	82.2	61.5	40.9	20.3	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	1'557.6	3'611.7	8'398.5	9'993.2	11'835.6
<b>Eigenkapital</b>	<b>9'571.4</b>	<b>9'368.2</b>	<b>8'907.2</b>	<b>8'304.2</b>	<b>7'567.4</b>	<b>6'671.8</b>	<b>5'799.2</b>
<i>Veränderung</i>		-203.2	-461.0	-603.0	-736.9	-895.6	-872.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>9'571</b>	<b>9'368</b>	<b>8'907</b>	<b>8'304</b>	<b>7'567</b>	<b>6'672</b>	<b>5'799</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	79.3	0.0	79.3	0.0	79.3	0.0	79.2	0.0	79.2	0.0	79.2	0.0	79.2
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	362.6	-96.6	266.0	-98.0	168.0	-99.2	68.8	-102.2	-33.4	-109.3	-142.7	-116.2	-258.9
29002 Abwasserentsorgung	617.0	-19.1	597.9	-17.8	580.1	-13.4	566.7	-17.4	549.3	-17.2	532.1	-17.8	514.3
29003 Abfallentsorgung	122.1	-3.5	118.7	5.1	123.8	4.2	128.0	3.2	131.2	3.0	134.2	2.1	136.4
29004 Elektrizitätsversorgung	2'582.4	57.3	2'639.7	-149.4	2'490.3	-202.9	2'287.4	-235.7	2'051.7	-280.9	1'770.7	-311.9	1'458.8
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	168.5	2.5	170.9	0.8	171.8	1.0	172.8	1.1	173.9	1.7	175.6	1.4	177.0
2900x Reserve SF 2	1.8	0.1	1.9	0.0	1.9	0.0	2.0	0.0	2.0	0.1	2.0	0.1	2.1
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	216.9	-21.7	195.2	-21.7	173.5	-21.7	151.8	-21.7	130.1	-21.7	108.4	-21.7	86.7
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	14.5	14.5	0.0	14.5	0.0	14.5	0.0	14.5	0.0	14.5	0.0	14.5
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29301 Wasserversorgung Werterhalt	346.6	98.3	444.9	95.4	540.2	90.2	630.4	87.9	718.3	85.4	803.7	81.6	885.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	845.3	98.9	944.3	70.8	1'015.1	65.1	1'080.1	41.3	1'121.4	28.2	1'149.6	28.1	1'177.8
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	452.4	0.0	452.4	0.0	452.4	0.0	452.4	0.0	452.4	0.0	452.4	-1.6	450.8
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	64.7	-16.2	48.5	-16.2	32.3	-16.2	16.2	-16.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	13.7	0.0	13.7	0.0	13.7	0.0	13.7	0.0	13.7	0.0	13.7	0.0	13.7
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>3'380.4</b>	<b>3'050.3</b>	<b>2'640.2</b>	<b>2'163.0</b>	<b>1'578.2</b>	<b>1'061.4</b>						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'698.1	-317.6	3'380.4	-330.1	3'050.3	-410.2	2'640.2	-477.2	2'163.0	-584.8	1'578.2	-516.7	1'061.4

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-138%	-142%	-154%	-140%	-108%	-136%	-44%	3%	64%	202%	244%	292%	130%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	167%	222%	101%	70%	72%	106%	7%	-3%	-4%	-4%	-23%	-15%	-5%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.2%	-0.2%	-0.2%	0.0%	-0.2%	-0.2%	0.0%	0.1%	0.7%	2.1%	3.8%	4.4%	1.9%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	15%	13%	8%	12%	19%	13%	1%	23%	53%	119%	139%	162%	86%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	13%	7%	14%	21%	18%	15%	29%	21%	26%	62%	18%	20%	34%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	3%	3%	4%	4%	5%	4%	6%	6%	8%	10%	12%	13%	9%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-3'250	-3'528	-3'561	-3'364	-2'601	-3'262	-1'055	83	1'555	5'001	6'154	7'486	3'207
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	19%	13%	11%	14%	13%	14%	3%	-1%	-1%	-2%	-4%	-3%	-2%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-1.0%	-0.6%	0.0%	0.3%	2.1%	6.6%	12.2%	14.4%	6.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	3'163	3'205	3'245	3'434	3'069	3'223	2'837	2'582	2'273	1'913	1'490	1'115	2'034
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	167%	163%	38%	97%	51%	81%	-6%	-11%	-13%	-4%	-68%	-19%	-11%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	119%	114%	118%	112%	112%	115%	103%	92%	79%	63%	45%	30%	68%

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	202%	237%	99%	15%	100%	64%	46%	70%	23%	22%	70%	98%	39%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	114%	109%	87%	80%	60%	90%	94%	95%	96%	95%	95%	95%	95%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	1%	2%	2%	3%	3%	2%	8%	9%	9%	10%	10%	10%	9%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	290%	1728%	115%	110%	1815%	246%	8%	16%	6%	13%	1%	-2%	5%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	164%	145%	108%	125%	102%	129%	57%	59%	59%	59%	58%	57%	58%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	5%	5%	6%	7%	7%	6%	4%	5%	6%	7%	8%	9%	7%
<b>SF RESERVE WE 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE WE 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	100%	100%	100%	-1%	-1%	100%	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	118%	120%	102%	88%	92%	103%	97%	104%	103%	102%	102%	102%	102%
<b>SF KABEL / ANTENNE</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF ELEKTRO</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	113%	158%	1726%	79%	75%	124%	42%	-12%	-20%	-69%	-23%	-53%	-17%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	125%	125%	125%	121%	113%	121%	105%	92%	89%	88%	86%	84%	90%
<b>SF GAS</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
<b>SF FEUERWEHR (zweiseitig)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							68%	65%	60%	57%	55%	54%	59%
<b>SF RESERVE SF 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	142%	137%	63%	135%	133%	123%	107%	102%	103%	103%	105%	104%	104%
<b>SF RESERVE SF 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	107%	104%	122%	127%	101%	111%	115%	106%	108%	109%	112%	112%	110%

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

## Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

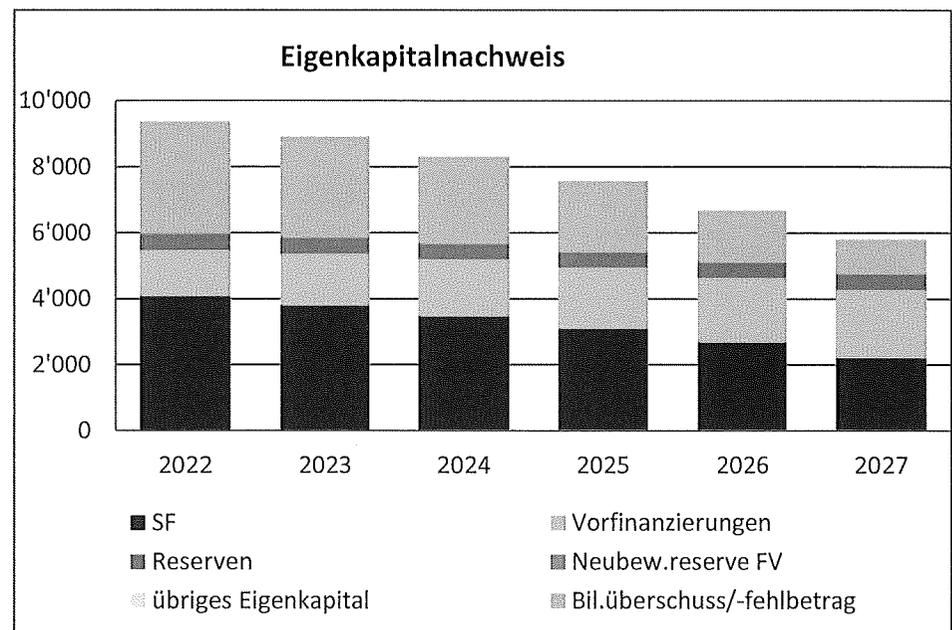
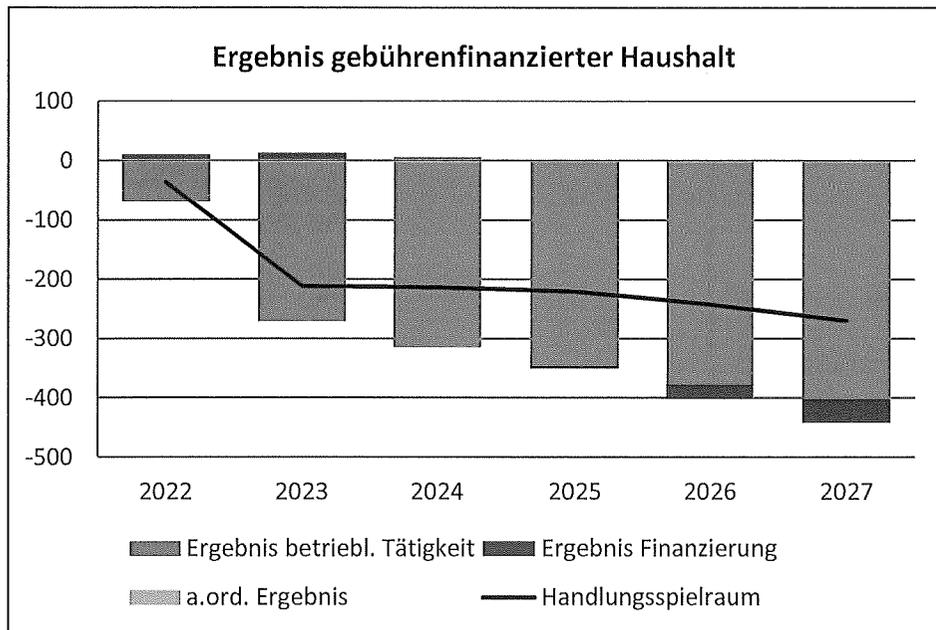
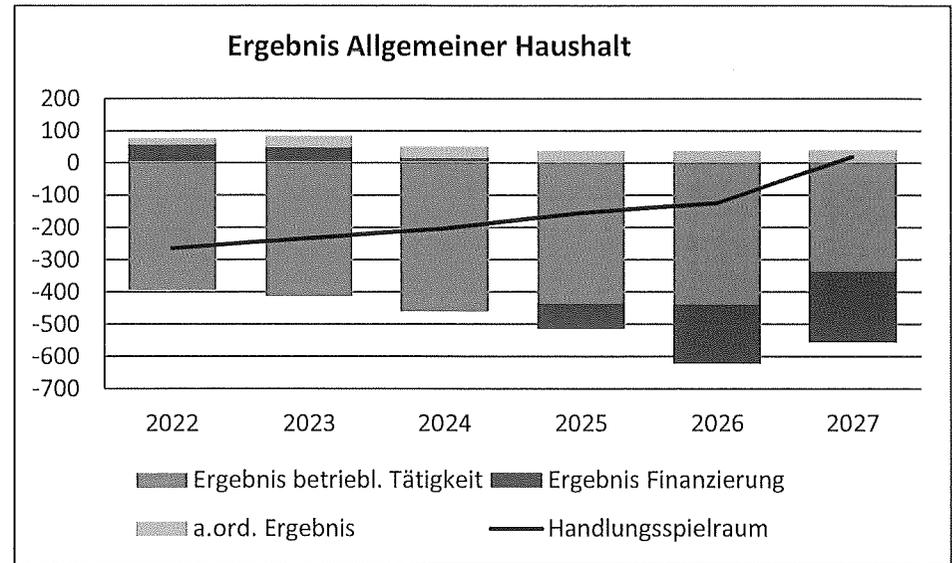
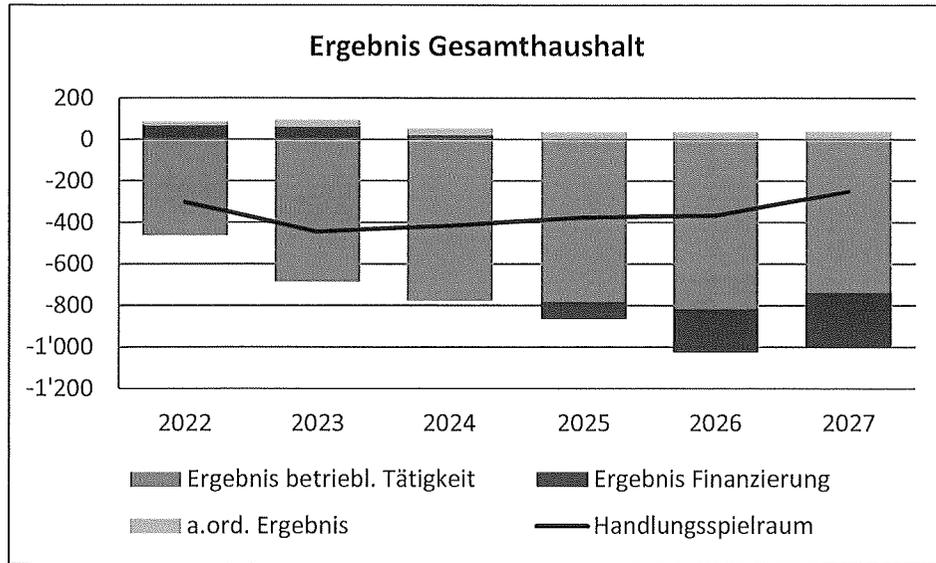
Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

17.10.22

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2021	genehmigt Budget 2022	Plan Budget 2022	genehmigt oder Plan Budget 2023	Planung Plan 2024 Plan 2025 Plan 2026		
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	3'698'090.00		3'380'446	3'050'334	2'640'173	2'163'011	1'578'185
Reserven (294)	CHF	452'417.00		452'417	452'417	452'417	452'417	452'417
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	4'150'507.00	-	3'832'863	3'502'751	3'092'590	2'615'428	2'030'602
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-317'644	-330'112	-410'161	-477'161	-584'827
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-317'644	-330'112	-410'161	-477'161	-584'827
Steuerertrag NP (400)	CHF	1'872'361.30		1'855'002	1'878'144	1'886'954	1'900'240	1'909'158
Steuerertrag JP (401)	CHF	40'022.10		36'500	36'000	36'001	36'001	36'002
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			61'540	1'598'574	3'631'998	8'398'523	9'993'235
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			1'495'100	854'600	934'500	3'955'000	395'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	3'011.98		2'781.47	2'538.23	2'241.01	1'892.50	1'469.32
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	51.48%		-6.07%	-11.06%	-12.95%	-4.33%	-68.07%
Bilanzüberschussquotient	%	111.92%		102.92%	92.28%	79.15%	63.19%	45.29%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	13.31%		2.71%	-0.68%	-1.24%	-2.40%	-4.22%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	4.78%		6.07%	6.21%	8.19%	10.11%	12.23%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-2'600.95		-1'055.36	83.01	1'555.42	5'001.08	6'153.91
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	3'068.85		2'837.13	2'582.09	2'273.15	1'912.87	1'489.70
Steueranlage Natürliche Personen		1.79		1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Steueranlage Juristische Personen		1.79		1.79	1.79	1.79	1.79	1.79

**GRAFIKEN**



# Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

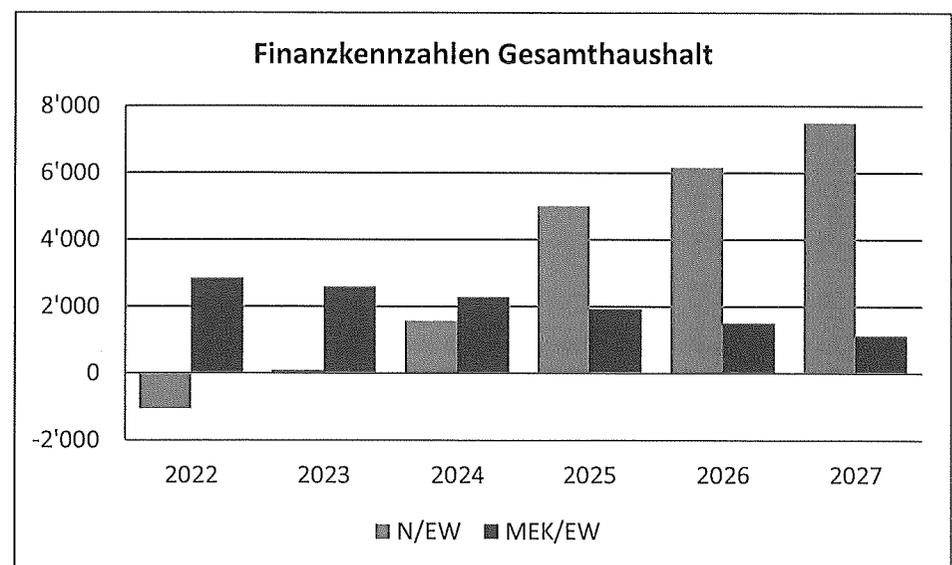
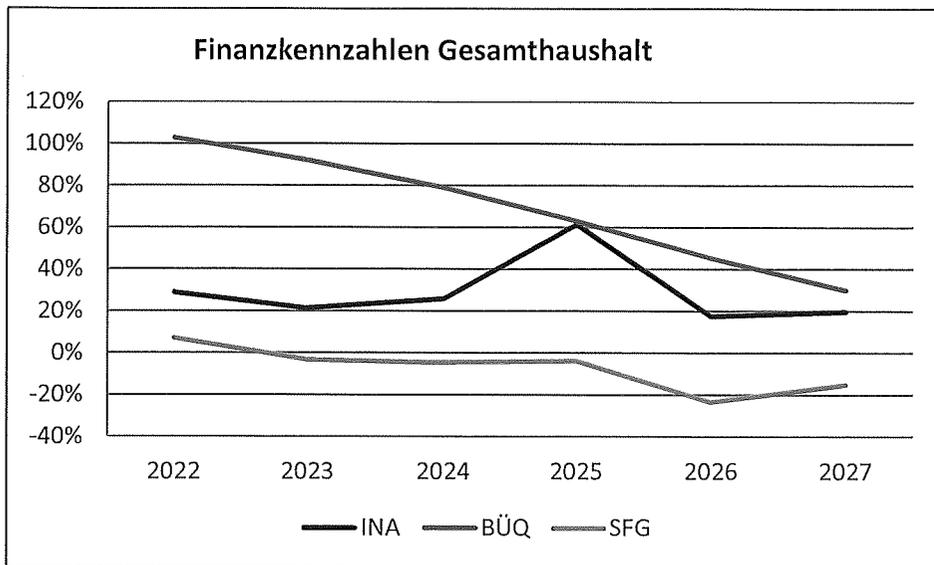
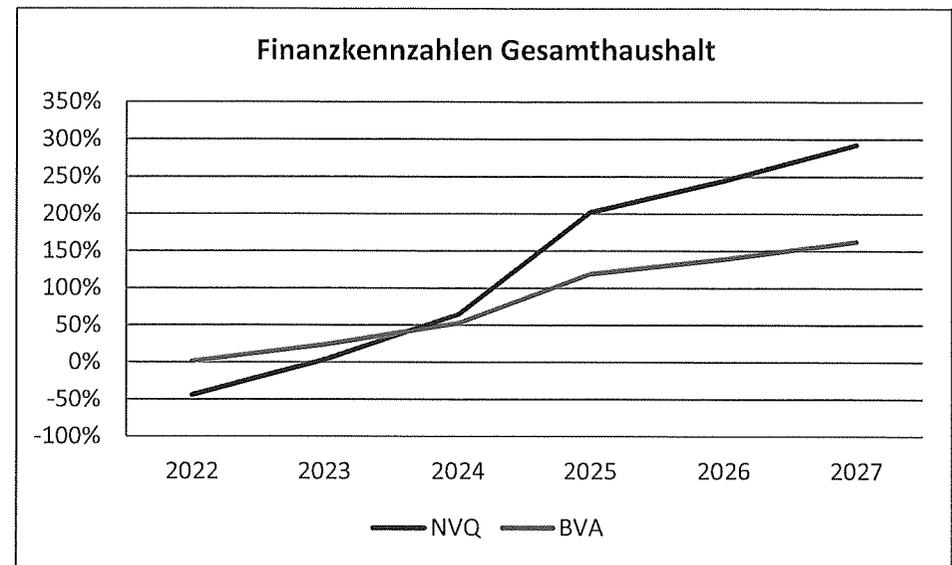
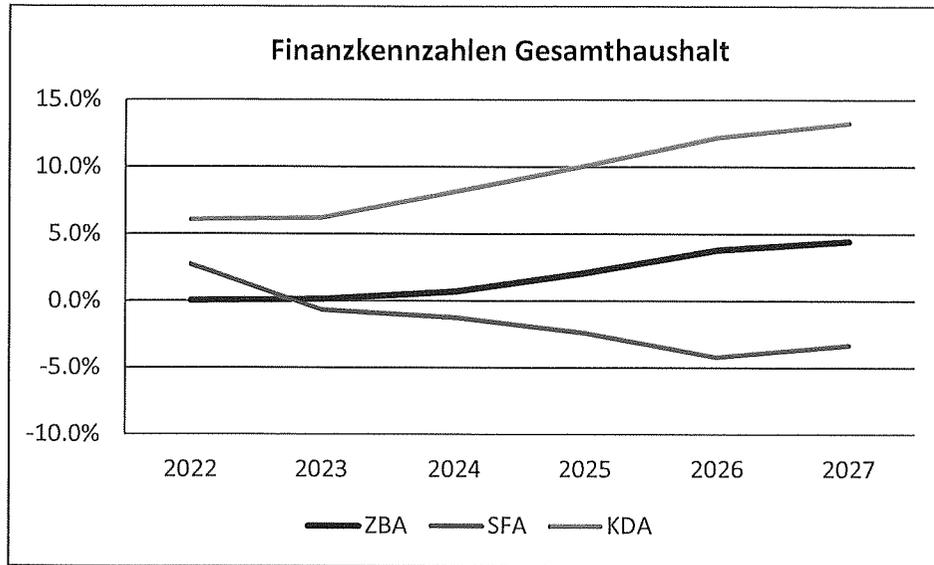


Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.10.22

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			Ausg.	Einn.	Netto									
		Schliesssystem Verwaltungsgebäude	25	-	25	VV	-	-	24	23	23	22	21	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	
		Ersatz Katafalkenanlage mit Raumanpassungen	60	-	60	VV	-	-	-	59	57	56	54	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2	
		Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauchtransport Jg. 1994)	105	-	105	VV	-	-	5	100	95	89	84	
						Abschr.	-	-	-	5	5	5	5	
		Ersatz Helme	40	-	40	VV	-	-	-	-	36	32	28	
						Abschr.	-	-	-	-	4	4	4	
		Umbau Feuerwehrmagazin	300	-	300	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
A		Neue Möbel für Klassenzimmer	125	-	125	VV	-	-	23	20	40	58	73	
						Abschr.	-	3	3	5	8	10	10	
		Ersatz Bestuhlung Gde.-saal, MZR, Turnhalle	60	-	60	VV	-	-	-	54	48	42	36	
						Abschr.	-	-	-	6	6	6	6	
		Einrichtung für Arbeitsbereiche Schulhausgang	25	-	25	VV	-	-	-	23	20	18	15	
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	3	
		Anbau Geräteraum Sportplatz Wüeri	40	-	40	VV	-	-	5	38	37	35	34	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2	
		Sanierung Hartplatz Schulhaus	100	-	100	VV	-	-	10	95	90	85	80	
						Abschr.	-	-	-	5	5	5	5	
A		Sanierung Schulhaus inkl. Heizungsanlage (inkl. WC)	1'700	250	1'450	VV	-	816	1'358	1'300	1'242	1'184	1'126	
						Abschr.	-	34	58	58	58	58	58	
		Sanierung Sportplatzbeleuchtung	35	-	35	VV	-	-	34	32	31	29	28	
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1	
		Sanierung Storen EG/OG Schulhaus	50	-	50	VV	-	-	-	-	48	46	44	
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	
		Sanierung Licht Schulhaus und MZR	90	-	90	VV	-	-	-	-	86	83	79	
						Abschr.	-	-	-	-	4	4	4	
		Güterwegsanierung Schwende	208	100	108	VV	2	6	10	107	105	102	99	
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	3	
		Sanierung Kalberweid 21 bis Abzweigung Hegen	318	-	318	VV	-	18	18	310	302	294	286	
						Abschr.	-	-	-	8	8	8	8	
		Sanierung Winkel matt bis Grünenboden 19	90	20	70	VV	-	-	10	10	68	67	65	
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.10.22  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			Ausg.	Einn.	Netto									
		Sanierung Grünenboden 19 bis Hegen	110	-	110	VV	-	-	-	10	10	107	105	
						Abschr.	-	-	-	-	-	3	3	
*		Ahornstrasse bis Hitzenberg Abzweigung Küferhüsli	60	-	60	VV	1	1	60	58	56	55	53	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	
*		Sanierung Ahornstrasse 37 bis Kloster	513	-	513	VV	17	517	504	490	477	464	451	
						Abschr.	-	13	13	13	13	13	13	
		Sanierung Strasse Allmend	520	-	520	VV	-	-	-	-	20	20	507	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	13	
		Sanierung Hauptstrasse 35 bis Mühlematte 7	110	-	110	VV	-	10	10	107	105	102	99	
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	3	
		Sanierung Ahornwald bis Gemeinde- grenze LU	270	-	270	VV	-	-	-	10	10	263	257	
						Abschr.	-	-	-	-	-	7	7	
		Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal	75	-	75	VV	-	-	10	10	73	71	69	
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	
		Sanierung Ahornstrasse im Ahornwald Projekt mit Luthern und Sumiswald	112	75	37	VV	-	12	12	12	36	35	34	
						Abschr.	-	-	-	-	1	1	1	
*		Traktor Werkhof	80	20	60	VV	-	54	48	42	36	30	24	
						Abschr.	-	6	6	6	6	6	6	
		Sanierung Werkhof	415	-	415	VV	-	-	-	15	15	15	405	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	10	
*		Projekt Windkraftanlage	57	-	57	VV	278	306	323	302	268	235	201	
						Abschr.	-	-	-	34	34	34	34	
		Strassenbeleuchtung Allmend	49	-	49	VV	-	-	46	44	41	39	36	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	
		Strassenbeleuchtung Stegmatt	18	-	18	VV	-	-	-	17	16	15	14	
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	1	
		Strassenbeleuchtung Hitzenberg	10	-	10	VV	-	-	-	-	-	10	9	
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	1	
		Strassenbeleuchtung Kirchhalden bis Hitzenberg bis Liser	42	-	42	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Strassenbeleuchtung Belzhaus	17	-	17	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Beteiligung Windkraftanlage	9'400	5'820	3'580	VV	-	-	-	-	3'580	3'580	3'580	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	



Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.10.22  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4) früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			Art	Total: Ausg.	Einn.								
		Sanierung Quelfassung Waldmatt		90	-	90	VV	-	30	60	88	86	85
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	
		Stumpenleitung Belz		70	-	70	VV	-	69	68	67	67	66
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	
		Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt		30	-	30	VV	27	24	21	18	15	12
						Abschr.	3	3	3	3	3	3	
		Anschluss Gebiet Stegmatt		175	-	175	VV	-	5	173	171	168	166
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	
*		Sanierung Wasserleitung Ahornstrasse 37 bis Kloster		150	-	150	VV	148	146	144	143	141	139
						Abschr.	2	2	2	2	2	2	
		Verbesserung Netzvermaschung (1. Priorität gem. GWP)		40	-	40	VV	-	-	-	40	39	39
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	
*		Leitungssanierung Mühlematte		70	-	70	VV	69	68	67	67	66	65
						Abschr.	1	1	1	1	1	1	
		Leitungssanierung Verzweigung Ahornstr. bis Hauptstrasse 60		200	-	200	VV	-	-	-	-	198	195
						Abschr.	-	-	-	-	3	3	
		Verbesserung Netzvermaschung (2. Priorität gem. GWP)		80	-	80	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		Quellableitung Kühmoos vergrössern		200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		Ersatz Leitungen mit NW <125 mm		300	-	300	VV	-	-	-	-	-	296
						Abschr.	-	-	-	-	-	4	
		Quellmonitoring		-	-	-	VV	3	3	2	2	2	1
						Abschr.	0	0	0	0	0	0	
						VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		<b>T o t a l : Abschreibungen</b>		<b>1'405</b>	<b>-</b>	<b>1'405</b>		<b>6</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>14</b>	<b>18</b>
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						247	345	536	595	781	1'063
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						247	98	191	59	186	282

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 17.10.22  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4)früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			Art	Total: Ausg.	Einn.								
A		Zustandsaufnahmen private		758	212	546	VV	71	155	274	363	385	331
*						Abschr.	8	18	33	47	55	55	
A		Zustandsaufnahmen Hofdüngeranlagen		235	112	123	VV	-	-	-	68	110	90
*						Abschr.	-	-	-	8	13	12	
*		Kanalsanierungen und Instandsetzungen		5	-	5	VV	-	5	5	5	5	5
						Abschr.	0	0	0	0	0	0	
		Erschliessung Gebiet Schwende		465	200	265	VV	9	9	9	271	267	264
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	
*		Sanierung Abwasserleitung Ahornstrasse 37 bis Kloster		125	-	125	VV	-	123	122	120	119	117
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	
		Strassenentwässerung Lindenhohle bis		210	-	210	VV	-	-	10	10	207	205
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	
		Sanierung Abwasserleitung Allmend		110	-	110	VV	-	-	-	10	10	109
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	
*		Zustandsaufnahmen private		-	-	-	VV	4	4	3	3	3	2
						Abschr.	0	0	0	0	0	0	
*		Zustandsaufnahmen Hofdüngeranlagen		-	-	-	VV	4	4	3	3	2	2
						Abschr.	0	0	0	0	0	0	
						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 17.10.22  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			Ausg.	Einn.	Netto								
*		16 kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Ahornstr. 61 inkl. Ersatz TS Ahornstr. 31	317	-	317	VV	-	267	309	302	294	286	278
						Abschr.	-	-	8	8	8	8	8
*		Verk. Gebiet Hürnlis TS Spissachen 9 und 16 kV Ringschluss TS Langete 7	40	-	40	VV	239	272	265	258	251	244	237
						Abschr.	-	7	7	7	7	7	7
		Netzausbau Windkraft Anlage	266	260	6	VV	7	7	7	13	12	12	12
						Abschr.	-	-	-	-	0	0	0
		0.4 kV Verkabelung Gebiet Schwende ab TS Schwende 9	84	-	84	VV	-	-	-	-	82	80	78
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2
		0.4 kV Verkabelung Allmend	247	-	247	VV	-	-	240	234	228	222	216
						Abschr.	-	-	6	6	6	6	6
		Ersatz TS Stegmatt inkl. 0.4 kV Verkabelung Stegmatt	233	-	233	VV	-	-	-	227	221	215	209
						Abschr.	-	-	-	6	6	6	6
		Ersatz TS Hitzenberg 16 inkl. 0.4 kV Verkabelung Hitzenberg	292	-	292	VV	-	-	-	-	-	285	277
						Abschr.	-	-	-	-	-	7	7
		Ersatz TS Neuligen 46 inkl. 0.4 kV Verkabelung Neuligen	287	-	287	VV	-	-	-	-	-	280	273
						Abschr.	-	-	-	-	-	7	7
		Ersatz TS Neuligen 26 inkl. 0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 20	295	-	295	VV	-	-	-	-	-	-	288
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	7
		0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 16 ab TS Neuligen 26	121	-	121	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		0.4 kV Verkabelung Kirchhalden - Hitzenberg - Liser ab TS Ahornstr. 31	229	-	229	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		16/0.4 kV Verkabelung Mühleberg	61	-	61	VV	-	-	-	-	59	57	56
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2
		0.4 kV Verkabelung Hegen - Grünenboden - Knubel - Küferhüsli	203	-	203	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		0.4 kV Verkabelung Grunholz - Kohlholz	71	-	71	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		0.4 kV Verkabelung Hofuhren - Gsang	211	-	211	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		0.4 kV Verkabelung Belzhaus	305	-	305	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		0.4 kV Verkabelung Halden	94	-	94	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-



Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>**

Rechnungsjahr: 2021

Wasserversorgung: Eriswil

Kontaktperson: Priska Gerber

Telefon: 062 959 50 03

Datengrundlagen

<input type="checkbox"/>	Geschätzt
<input checked="" type="checkbox"/>	GWP
<input type="checkbox"/>	Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltung- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
<b>Anlageteile</b>						
1. Wasserfassungen	800'000		800'000	50	2.00%	16'000
2. Aufbereitungsanlagen	25'000		25'000	33	3.00%	750
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	525'000		525'000	50	2.00%	10'500
4. Reservoir	1'640'000		1'640'000	66	1.50%	24'600
5. Leitungen und Hydranten	6'999'000		6'999'000	80	1.25%	87'488
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	100'000		100'000	20	5.00%	5'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>	85'000		85'000	80	1.25%	1'063
<b>Total 1 - 7</b>	<b>10'174'000</b>	<b>-</b>	<b>10'174'000</b>			<b>145'400</b>

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 <sup>5</sup>	80%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	116'320
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	116'320
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: 14.10.2022

Unterschrift:

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

<sup>3</sup> 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.

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

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

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Finanzplan 2022 bis 2027 der Einwohnergemeinde Eriswil

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

Rechnungsjahr: 2021

Gemeinde: Eriswil Kontaktperson: Priska Gerber

Telefon: 062 959 50 02

E-Mail: gerber@eriswil.ch

Datengrundlagen Gemeinde  AWA  Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr: 2014

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)	Einlegesatz <sup>2</sup> %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

**1. Gemeindeanlagen**

1.1 Kanalisationen	11'410'060	80	1.25%	142'626	80%	114'101
1.2 Spezialbauwerke	10'000	50	2.00%	200	80%	160
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	80%	-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>11'420'060</b>			<b>142'826</b>	<b>80%</b>	<b>114'261</b>

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

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-	60%	-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>11'420'060</b>			<b>142'826</b>	<b>80%</b>	<b>114'261</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						114'261

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<sup>5</sup>  
EW<sup>6</sup>  
Fr./EW

Bemerkungen:

Datum: 14.10.2022

Unterschrift:

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

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

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

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

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

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

**Tabelle 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau**

Version vom 17.10.22  
 Beträge in 1'000 CHF

**Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2**

**gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau**

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	104.4	96.6	80.6	80.6	78.2	78.2
140../142../146x1	Wasserversorgung	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	4.3
140../142../146x3	Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146x4	Elektrizität	24.3	24.3	24.3	24.3	24.3	24.3
140../142../146xx	Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146xx	Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146xx	Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146xx	Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146xx	Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146xx	Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0