



FINANZPLAN 2020 - 2024

Szenarien mit Steuererhöhung

4. SZENARIEN

4.1. STEUERANLAGE 1,74 AB 2020

Konto-Nr.	Buchungstext	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	ERGEBNIS	-1'824'451	-2'642'649	-1'777'691	-2'503'624	-2'943'070	-3'392'985
	Betrieblicher Aufwand	-87'534'347	-94'853'196	-98'351'567	-101'437'859	-104'442'173	-107'128'939
30	Personalaufwand	-19'356'071	-20'677'104	-20'444'723	-20'894'506	-21'416'868	-21'952'290
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'700'411	-10'921'220	-10'569'080	-10'837'889	-11'131'129	-11'380'292
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'148'637	-3'482'600	-3'850'532	-4'114'124	-4'464'644	-4'831'735
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
36	Transferaufwand	-53'259'600	-58'696'892	-62'447'852	-64'551'960	-66'390'152	-67'925'242
37	Durchlaufende Beiträge						
39	Interne Verrechnungen	-1'039'628	-1'045'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380
	Betrieblicher Ertrag	85'932'346	92'942'687	102'362'368	98'930'490	101'653'951	104'149'087
40	Fiskalertrag	44'854'000	47'253'500	49'201'371	50'442'031	51'615'982	52'874'216
41	Regalien und Konzessionen	772'200	780'200	795'804	811'720	827'955	844'514
42	Entgelte	12'821'626	13'301'303	13'315'389	13'581'697	13'853'329	14'130'395
43	Verschiedene Erträge	12'500	762'500	6'112'500	212'500	212'500	212'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'600	175'937				
46	Transferertrag	26'421'792	29'623'867	31'927'924	32'873'162	34'134'805	35'078'082
47	Durchlaufende Beiträge						
49	Interne Verrechnungen	1'039'628	1'045'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'602'001	-1'910'509	4'010'802	-2'507'369	-2'788'222	-2'979'852
34	Finanzaufwand	-1'730'000	-1'456'700	-1'488'930	-1'584'157	-1'746'072	-2'024'706
44	Finanzertrag	1'507'550	1'474'560	1'410'438	1'397'902	1'401'224	1'421'573
	Ergebnis aus Finanzierung	-222'450	17'860	-78'492	-186'255	-344'848	-603'133
	Operatives Ergebnis	-1'824'451	-1'892'649	3'932'310	-2'693'624	-3'133'070	-3'582'985
38	Ausserordentlicher Aufwand		-750'000	-6'597'000	-200'000	-200'000	-200'000
48	Ausserordentlicher Ertrag			887'000	390'000	390'000	390'000
	Ausserordentliches Ergebnis		-750'000	-5'710'000	190'000	190'000	190'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'824'451	-2'642'649	-1'777'691	-2'503'624	-2'943'070	-3'392'985

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einkommenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		5.412	6.500	3.000	3.000	3.000
Reine Steuer absolut	18'520'710	19'522'989	20'791'983	21'415'742	22'058'214	22'719'960
Vermögenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		7.803	1.500	1.500	1.500	1.500
Reine Steuer absolut	1'103'550	1'189'655	1'207'500	1'225'613	1'243'997	1'262'657
Gewinnsteuern JP						
Nettozuwachs in %		-16.695	-5.000	1.100	1.100	1.100
Reine Steuer absolut	1'538'462	1'281'609	1'217'529	1'230'922	1'244'462	1'258'151
Kapitalsteuer JP						
Nettozuwachs in %		4.597	-28.900	1.000	1.000	1.000
Reine Steuer absolut	38'462	40'230	28'604	28'890	29'179	29'471

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL Steuern	44'710'000	47'209'500	49'157'371	50'398'031	51'571'982	52'830'216
Einkommenssteuern NP	31'300'000	33'970'000	36'178'050	37'263'391	38'381'292	39'532'730
Vermögenssteuern NP	1'865'000	2'070'000	2'101'050	2'132'567	2'164'555	2'197'023
Gewinnsteuern JP	2'600'000	2'230'000	2'118'500	2'141'804	2'165'364	2'189'183
Kapitalsteuer JP	65'000	70'000	49'771	50'269	50'771	51'280
Weitere direkte Steuern	3'624'000	3'364'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000
Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	50'000	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000
Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-6'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
Rückstellungen Steuerteilungen NP	140'000					
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	350'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-140'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000
Quellensteuern	1'315'000	956'000	896'000	896'000	896'000	896'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000
Rückstellungen Steuerteilungen JP	-175'000					
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Eingang abgeschriebene Steuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Übrige Steuern	5'256'000	5'505'500	5'406'000	5'506'000	5'506'000	5'556'000
Lotteriegewinnsteuer	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Grundstückgewinnsteuern	700'000	800'000	700'000	700'000	700'000	700'000
Sonderveranlagungen	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Eingang abgeschriebene Steuern	1'000	500	1'000	1'000	1'000	1'000
Liegenschaftssteuern	3'950'000	4'100'000	4'100'000	4'200'000	4'200'000	4'250'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-1'824'450	-2'642'649	-1'777'691	-2'503'624	-2'943'070	-3'392'985
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-2'642'649	-1'777'691	-2'503'624	-2'943'070	-3'392'985
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-2'642'649	-1'777'691	-2'503'624	-2'943'070	-3'392'985
+ planmässige Abschreibungen	3'148'637	3'481'840	3'850'532	4'114'124	4'464'644	4'831'735
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	30'000	780'000	6'627'000	230'000	230'000	230'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'098'850	175'937	887'000	390'000	390'000	390'000
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	1'443'254	7'812'841	1'450'500	1'361'574	1'278'750
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	1'443'254	7'812'841	1'450'500	1'361'574	1'278'750
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'442'028	6'517'931	9'014'971	10'428'971	10'996'970	17'720'970
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		1'750'000		50'000	750'000	750'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-7'186'691	-6'824'677	-1'202'130	-9'028'471	-10'385'396	-17'192'220
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	6'976'736	4'334'087	2'556'396	52'772	-2'890'298	-6'283'283
Finanzkennzahlen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoverschuldungsquotient	58.41%	66.07%	65.11%	81.62%	97.79%	126.59%
Selbstfinanzierungsgrad	3.43%	22.14%	86.67%	13.91%	12.38%	7.22%
Zinsbelastungsanteil	0.26%	-0.02%	0.08%	0.19%	0.34%	0.58%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'395	1'628	1'667	2'112	2'572	3'363
Selbstfinanzierungsanteil	0.30%	1.55%	7.61%	1.46%	1.33%	1.22%
Kapitaldienstanteil	3.91%	3.72%	3.83%	4.33%	4.72%	5.20%
Bruttoverschuldungsanteil	107.54%	99.49%	90.16%	101.13%	112.80%	130.37%
Investitionsanteil	7.91%	6.63%	8.65%	9.65%	11.16%	15.64%
Nettozinsbelastungsanteil	0.50%	-0.04%	0.16%	0.37%	0.67%	1.14%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	931	801	1'005	841	661	465
Bilanzüberschussquotient	16.69%	9.77%	5.45%	0.11%	-5.75%	-12.13%

Allgemeiner Haushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AKTIVEN	110'109'293	108'070'707	112'033'016	117'168'646	128'720'180	146'339'689
10 Finanzvermögen	69'407'660	64'332'983	63'130'853	61'951'636	66'970'844	71'701'118
14 Verwaltungsvermögen	40'701'633	43'737'724	48'902'163	55'217'010	61'749'336	74'638'571
14 Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN	110'109'293	108'070'707	112'033'016	117'168'646	128'720'180	146'339'689
20 Fremdkapital	93'819'894	93'643'957	93'643'957	101'443'211	116'097'815	137'270'309
20 Fremdkapital allgemein	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916
205 Kurzfristige Rückstellungen	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'112'351	65'112'351	65'112'351	72'911'605	87'566'209	108'738'703
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	259'937	84'000	84'000	84'000	84'000	84'000
29 Eigenkapital	16'289'399	14'426'750	18'389'059	15'725'435	12'622'365	9'069'380
293 Vorfinanzierungen	4'986'179	5'766'179	11'896'179	12'126'179	12'356'179	12'586'179
294 Reserven	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	2'446'262	2'056'262	1'666'262	1'276'262	886'262
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'976'736	4'334'087	2'556'396	52'772	-2'890'298	-6'283'283
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-2'642'649	-1'777'691	-2'503'624	-2'943'070	-3'392'985
1/10 Steuern		2'590'115	2'704'332	2'769'887	2'837'355	2'906'794
Veränderung in 1/10 Steuern		-1.02	-0.66	-0.90	-1.04	-1.17
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		1.67	0.95	0.02	-1.02	-2.16

4.2.STEUERANLAGE 1,79 AB 2020

Konto-Nr.	Buchungstext	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	ERGEBNIS	-1'824'451	-1'532'649	-598'096	-1'277'803	-1'663'547	-2'051'790
	Betrieblicher Aufwand	-87'534'347	-94'853'196	-98'351'567	-101'437'859	-104'442'173	-107'128'939
30	Personalaufwand	-19'356'071	-20'677'104	-20'444'723	-20'894'506	-21'416'868	-21'952'290
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'700'411	-10'921'220	-10'569'080	-10'837'889	-11'131'129	-11'380'292
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'148'637	-3'482'600	-3'850'532	-4'114'124	-4'464'644	-4'831'735
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
36	Transferaufwand	-53'259'600	-58'696'892	-62'447'852	-64'551'960	-66'390'152	-67'925'242
37	Durchlaufende Beiträge						
39	Interne Verrechnungen	-1'039'628	-1'045'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380
	Betrieblicher Ertrag	85'932'346	94'052'687	103'533'464	100'134'542	102'891'922	105'421'963
40	Fiskalertrag	44'854'000	48'363'500	50'372'467	51'646'083	52'853'953	54'147'092
41	Regalien und Konzessionen	772'200	780'200	795'804	811'720	827'955	844'514
42	Entgelte	12'821'626	13'301'303	13'315'389	13'581'697	13'853'329	14'130'395
43	Verschiedene Erträge	12'500	762'500	6'112'500	212'500	212'500	212'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'600	175'937				
46	Transferertrag	26'421'792	29'623'867	31'927'924	32'873'162	34'134'805	35'078'082
47	Durchlaufende Beiträge						
49	Interne Verrechnungen	1'039'628	1'045'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'602'001	-800'509	5'181'898	-1'303'317	-1'550'251	-1'706'976
34	Finanzaufwand	-1'730'000	-1'456'700	-1'480'431	-1'562'388	-1'704'520	-1'956'387
44	Finanzertrag	1'507'550	1'474'560	1'410'438	1'397'902	1'401'224	1'421'573
	Ergebnis aus Finanzierung	-222'450	17'860	-69'993	-164'486	-303'296	-534'814
	Operatives Ergebnis	-1'824'451	-782'649	5'111'905	-1'467'803	-1'853'547	-2'241'790
38	Ausserordentlicher Aufwand		-750'000	-6'597'000	-200'000	-200'000	-200'000
48	Ausserordentlicher Ertrag			887'000	390'000	390'000	390'000
	Ausserordentliches Ergebnis		-750'000	-5'710'000	190'000	190'000	190'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'824'451	-1'532'649	-598'096	-1'277'803	-1'663'547	-2'051'790

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einkommenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		5.423	6.500	3.000	3.000	3.000
Reine Steuer absolut	18'520'710	19'525'140	20'794'274	21'418'102	22'060'645	22'722'464
Vermögenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		7.829	1.500	1.500	1.500	1.500
Reine Steuer absolut	1'103'550	1'189'944	1'207'793	1'225'910	1'244'299	1'262'963
Gewinnsteuern JP						
Nettozuwachs in %		-16.480	-5.000	1.100	1.100	1.100
Reine Steuer absolut	1'538'462	1'284'916	1'220'670	1'234'097	1'247'672	1'261'396
Kapitalsteuer JP						
Nettozuwachs in %		1.674	-28.900	1.000	1.000	1.000
Reine Steuer absolut	38'462	39'106	27'804	28'082	28'363	28'647

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL Steuern	44'710'000	48'319'500	50'328'467	51'602'083	52'809'953	54'103'092
Einkommenssteuern NP	31'300'000	34'950'000	37'221'750	38'338'403	39'488'555	40'673'211
Vermögenssteuern NP	1'865'000	2'130'000	2'161'949	2'194'379	2'227'295	2'260'704
Gewinnsteuern JP	2'600'000	2'300'000	2'184'999	2'209'034	2'233'333	2'257'899
Kapitalsteuer JP	65'000	70'000	49'769	50'267	50'770	51'278
Weitere direkte Steuern	3'624'000	3'364'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000
Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	50'000	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000
Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-6'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
Rückstellungen Steuerteilungen NP	140'000					
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	350'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-140'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000
Quellensteuern	1'315'000	956'000	896'000	896'000	896'000	896'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000
Rückstellungen Steuerteilungen JP	-175'000					
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Eingang abgeschriebene Steuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Übrige Steuern	5'256'000	5'505'500	5'406'000	5'506'000	5'506'000	5'556'000
Lotteriegewinnsteuer	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Grundstückgewinnsteuern	700'000	800'000	700'000	700'000	700'000	700'000
Sonderveranlagungen	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Eingang abgeschriebene Steuern	1'000	500	1'000	1'000	1'000	1'000
Liegenschaftssteuern	3'950'000	4'100'000	4'100'000	4'200'000	4'200'000	4'250'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-1'824'450	-1'532'649	-598'096	-1'277'803	-1'663'547	-2'051'790
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-1'532'649	-598'096	-1'277'803	-1'663'547	-2'051'790
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-1'532'649	-598'096	-1'277'803	-1'663'547	-2'051'790
+ planmässige Abschreibungen	3'148'637	3'481'840	3'850'532	4'114'124	4'464'644	4'831'735
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	30'000	780'000	6'627'000	230'000	230'000	230'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'098'850	175'937	887'000	390'000	390'000	390'000
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	2'553'254	8'992'436	2'676'321	2'641'097	2'619'945
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	2'553'254	8'992'436	2'676'321	2'641'097	2'619'945
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'442'028	6'517'931	9'014'971	10'428'971	10'996'970	17'720'970
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		1'750'000		50'000	750'000	750'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-7'186'691	-5'714'677	-22'535	-7'802'650	-9'105'873	-15'851'025
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	6'976'736	5'444'087	4'845'991	3'568'188	1'904'641	-147'149
Finanzkennzahlen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoverschuldungsquotient	58.41%	62.01%	58.75%	72.55%	86.12%	111.99%
Selbstfinanzierungsgrad	3.43%	39.17%	99.75%	25.66%	24.02%	14.78%
Zinsbelastungsanteil	0.26%	-0.02%	0.07%	0.16%	0.29%	0.51%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'395	1'567	1'542	1'924	2'321	3'048
Selbstfinanzierungsanteil	0.30%	2.71%	8.66%	2.66%	2.56%	2.48%
Kapitaldienstanteil	3.91%	3.68%	3.77%	4.26%	4.62%	5.07%
Bruttoverschuldungsanteil	107.54%	98.32%	89.14%	96.42%	106.80%	123.00%
Investitionsanteil	7.91%	6.63%	8.65%	9.65%	11.16%	15.65%
Nettozinsbelastungsanteil	0.50%	-0.04%	0.14%	0.32%	0.57%	0.99%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	931	863	1'130	1'029	912	780
Bilanzüberschussquotient	16.69%	11.97%	10.09%	7.20%	3.70%	-0.28%

Allgemeiner Haushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AKTIVEN	110'109'293	109'180'707	114'322'611	117'168'646	128'720'180	146'339'689
10 Finanzvermögen	69'407'660	65'442'983	65'420'448	61'951'636	66'970'844	71'701'118
14 Verwaltungsvermögen	40'701'633	43'737'724	48'902'163	55'217'010	61'749'336	74'638'571
14 Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN	110'109'293	109'180'707	114'322'611	117'168'646	128'720'180	146'339'689
20 Fremdkapital	93'819'894	93'643'957	93'643'957	97'927'795	111'302'876	131'134'175
20 Fremdkapital allgemein	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916
205 Kurzfristige Rückstellungen	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'112'351	65'112'351	65'112'351	69'396'189	82'771'270	102'602'569
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	259'937	84'000	84'000	84'000	84'000	84'000
29 Eigenkapital	16'289'399	15'536'750	20'678'654	19'240'851	17'417'304	15'205'514
293 Vorfinanzierungen	4'986'179	5'766'179	11'896'179	12'126'179	12'356'179	12'586'179
294 Reserven	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	2'446'262	2'056'262	1'666'262	1'276'262	886'262
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'976'736	5'444'087	4'845'991	3'568'188	1'904'641	-147'149
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-1'532'649	-598'096	-1'277'803	-1'663'547	-2'051'790
1/10 Steuern		2'579'777	2'694'216	2'759'781	2'827'260	2'896'709
Veränderung in 1/10 Steuern		-0.59	-0.22	-0.46	-0.59	-0.71
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		2.11	1.80	1.29	0.67	-0.05

4.3.STEUERANLAGE 1,74 AB 2021

Konto-Nr.	Buchungstext	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	ERGEBNIS	-1'824'451	-3'867'649	-1'900'596	-2'631'674	-3'076'950	-3'533'432
	Betrieblicher Aufwand	-87'534'347	-94'853'196	-98'351'567	-101'437'859	-104'442'173	-107'128'939
30	Personalaufwand	-19'356'071	-20'677'104	-20'444'723	-20'894'506	-21'416'868	-21'952'290
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'700'411	-10'921'220	-10'569'080	-10'837'889	-11'131'129	-11'380'292
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'148'637	-3'482'600	-3'850'532	-4'114'124	-4'464'644	-4'831'735
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
36	Transferaufwand	-53'259'600	-58'696'892	-62'447'852	-64'551'960	-66'390'152	-67'925'242
37	Durchlaufende Beiträge						
39	Interne Verrechnungen	-1'039'628	-1'045'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380
	Betrieblicher Ertrag	85'932'346	91'717'687	102'245'895	98'813'029	101'535'500	104'029'641
40	Fiskalertrag	44'854'000	46'028'500	49'084'898	50'324'570	51'497'531	52'754'770
41	Regalien und Konzessionen	772'200	780'200	795'804	811'720	827'955	844'514
42	Entgelte	12'821'626	13'301'303	13'315'389	13'581'697	13'853'329	14'130'395
43	Verschiedene Erträge	12'500	762'500	6'112'500	212'500	212'500	212'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'600	175'937				
46	Transferertrag	26'421'792	29'623'867	31'927'924	32'873'162	34'134'805	35'078'082
47	Durchlaufende Beiträge						
49	Interne Verrechnungen	1'039'628	1'045'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'602'001	-3'135'509	3'894'329	-2'624'830	-2'906'673	-3'099'298
34	Finanzaufwand	-1'730'000	-1'456'700	-1'495'362	-1'594'746	-1'761'501	-2'045'707
44	Finanzertrag	1'507'550	1'474'560	1'410'438	1'397'902	1'401'224	1'421'573
	Ergebnis aus Finanzierung	-222'450	17'860	-84'924	-196'844	-360'277	-624'134
	Operatives Ergebnis	-1'824'451	-3'117'649	3'809'405	-2'821'674	-3'266'950	-3'723'432
38	Ausserordentlicher Aufwand		-750'000	-6'597'000	-200'000	-200'000	-200'000
48	Ausserordentlicher Ertrag			887'000	390'000	390'000	390'000
	Ausserordentliches Ergebnis		-750'000	-5'710'000	190'000	190'000	190'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'824'451	-3'867'649	-1'900'596	-2'631'674	-3'076'950	-3'533'432

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einkommenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		5.431	6.500	3.000	3.000	3.000
Reine Steuer absolut	18'520'710	19'526'627	20'795'858	21'419'734	22'062'326	22'724'196
Vermögenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		9.920	1.500	1.500	1.500	1.500
Reine Steuer absolut	1'103'550	1'213'018	1'231'213	1'249'681	1'268'426	1'287'452
Gewinnsteuern JP						
Nettozuwachs in %		-23.077	-5.000	1.100	1.100	1.100
Reine Steuer absolut	1'538'462	1'183'432	1'124'260	1'136'627	1'149'130	1'161'770
Kapitalsteuer JP						
Nettozuwachs in %			-28.900	1.000	1.000	1.000
Reine Steuer absolut	38'462	38'462	27'346	27'619	27'895	28'174

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL Steuern	44'710'000	45'984'500	49'040'898	50'280'570	51'453'531	52'710'770
Einkommenssteuern NP	31'300'000	33'000'000	36'184'793	37'270'337	38'388'447	39'540'101
Vermögenssteuern NP	1'865'000	2'050'000	2'142'311	2'174'445	2'207'061	2'240'166
Gewinnsteuern JP	2'600'000	2'000'000	1'956'212	1'977'731	1'999'486	2'021'480
Kapitalsteuer JP	65'000	65'000	47'582	48'057	48'537	49'023
Weitere direkte Steuern	3'624'000	3'364'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000
Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	50'000	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000
Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-6'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
Rückstellungen Steuerteilungen NP	140'000					
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	350'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-140'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000
Quellensteuern	1'315'000	956'000	896'000	896'000	896'000	896'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000
Rückstellungen Steuerteilungen JP	-175'000					
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Eingang abgeschriebene Steuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Übrige Steuern	5'256'000	5'505'500	5'406'000	5'506'000	5'506'000	5'556'000
Lotteriegewinnsteuer	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Grundstückgewinnsteuern	700'000	800'000	700'000	700'000	700'000	700'000
Sonderveranlagungen	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Eingang abgeschriebene Steuern	1'000	500	1'000	1'000	1'000	1'000
Liegenschaftssteuern	3'950'000	4'100'000	4'100'000	4'200'000	4'200'000	4'250'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-1'824'450	-3'867'649	-1'900'596	-2'631'674	-3'076'950	-3'533'432
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-3'867'649	-1'900'596	-2'631'674	-3'076'950	-3'533'432
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-3'867'649	-1'900'596	-2'631'674	-3'076'950	-3'533'432
+ planmässige Abschreibungen	3'148'637	3'481'840	3'850'532	4'114'124	4'464'644	4'831'735
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	30'000	780'000	6'627'000	230'000	230'000	230'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'098'850	175'937	887'000	390'000	390'000	390'000
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	218'254	7'689'936	1'322'450	1'227'694	1'138'303
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	218'254	7'689'936	1'322'450	1'227'694	1'138'303
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'442'028	6'517'931	9'014'971	10'428'971	10'996'970	17'720'970
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		1'750'000		50'000	750'000	750'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-7'186'691	-8'049'677	-1'325'035	-9'156'521	-10'519'276	-17'332'667
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	6'976'736	3'109'087	1'208'491	-1'423'183	-4'500'133	-8'033'565
Finanzkennzahlen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoverschuldungsquotient	58.41%	70.78%	68.15%	84.87%	101.23%	130.27%
Selbstfinanzierungsgrad	3.43%	3.35%	85.30%	12.68%	11.16%	6.42%
Zinsbelastungsanteil	0.26%	-0.02%	0.08%	0.20%	0.35%	0.60%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'395	1'696	1'741	2'191	2'656	3'452
Selbstfinanzierungsanteil	0.30%	0.24%	7.50%	1.33%	1.21%	1.09%
Kapitaldienstanteil	3.91%	3.77%	3.84%	4.35%	4.74%	5.23%
Bruttoverschuldungsanteil	107.54%	101.08%	90.50%	102.74%	114.51%	132.20%
Investitionsanteil	7.91%	6.63%	8.65%	9.65%	11.16%	15.64%
Nettozinsbelastungsanteil	0.50%	-0.04%	0.17%	0.39%	0.70%	1.18%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	931	733	931	762	577	375
Bilanzüberschussquotient	16.69%	7.21%	2.58%	-2.95%	-8.98%	-15.55%

Allgemeiner Haushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AKTIVEN	110'109'293	107'085'645	110'925'049	117'168'646	128'720'180	146'339'689
10 Finanzvermögen	69'407'660	63'347'921	62'022'886	61'951'636	66'970'844	71'701'118
14 Verwaltungsvermögen	40'701'633	43'737'724	48'902'163	55'217'010	61'749'336	74'638'571
14 Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN	110'109'293	107'085'645	110'925'049	117'168'646	128'720'180	146'339'689
20 Fremdkapital	93'819'894	93'883'895	93'883'895	102'919'166	117'707'650	139'020'591
20 Fremdkapital allgemein	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916
205 Kurzfristige Rückstellungen	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'112'351	65'352'289	65'352'289	74'387'560	89'176'044	110'488'985
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	259'937	84'000	84'000	84'000	84'000	84'000
29 Eigenkapital	16'289'399	13'201'750	17'041'154	14'249'480	11'012'530	7'319'098
293 Vorfinanzierungen	4'986'179	5'766'179	11'896'179	12'126'179	12'356'179	12'586'179
294 Reserven	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	2'446'262	2'056'262	1'666'262	1'276'262	886'262
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'976'736	3'109'087	1'208'491	-1'423'183	-4'500'133	-8'033'565
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-3'867'649	-1'900'596	-2'631'674	-3'076'950	-3'533'432
1/10 Steuern		2'594'260	2'697'638	2'763'136	2'830'548	2'899'929
Veränderung in 1/10 Steuern		-1.49	-0.70	-0.95	-1.09	-1.22
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		1.20	0.45	-0.52	-1.59	-2.77

4.4. STEUERANLAGE 1,79 AB 2021

Konto-Nr.	Buchungstext	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	ERGEBNIS	-1'824'451	-3'867'649	-738'759	-1'426'759	-1'821'614	-2'219'867
	Betrieblicher Aufwand	-87'534'347	-94'853'196	-98'351'567	-101'437'859	-104'442'173	-107'128'939
30	Personalaufwand	-19'356'071	-20'677'104	-20'444'723	-20'894'506	-21'416'868	-21'952'290
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'700'411	-10'921'220	-10'569'080	-10'837'889	-11'131'129	-11'380'292
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'148'637	-3'482'600	-3'850'532	-4'114'124	-4'464'644	-4'831'735
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
36	Transferaufwand	-53'259'600	-58'696'892	-62'447'852	-64'551'960	-66'390'152	-67'925'242
37	Durchlaufende Beiträge						
39	Interne Verrechnungen	-1'039'628	-1'045'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380	-1'009'380
	Betrieblicher Ertrag	85'932'346	91'717'687	103'404'828	100'004'712	102'760'891	105'289'720
40	Fiskalertrag	44'854'000	46'028'500	50'243'831	51'516'253	52'722'922	54'014'849
41	Regalien und Konzessionen	772'200	780'200	795'804	811'720	827'955	844'514
42	Entgelte	12'821'626	13'301'303	13'315'389	13'581'697	13'853'329	14'130'395
43	Verschiedene Erträge	12'500	762'500	6'112'500	212'500	212'500	212'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'600	175'937				
46	Transferertrag	26'421'792	29'623'867	31'927'924	32'873'162	34'134'805	35'078'082
47	Durchlaufende Beiträge						
49	Interne Verrechnungen	1'039'628	1'045'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380	1'009'380
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'602'001	-3'135'509	5'053'262	-1'433'147	-1'681'282	-1'839'219
34	Finanzaufwand	-1'730'000	-1'456'700	-1'492'458	-1'581'514	-1'731'556	-1'992'221
44	Finanzertrag	1'507'550	1'474'560	1'410'438	1'397'902	1'401'224	1'421'573
	Ergebnis aus Finanzierung	-222'450	17'860	-82'020	-183'612	-330'332	-570'648
	Operatives Ergebnis	-1'824'451	-3'117'649	4'971'242	-1'616'759	-2'011'614	-2'409'867
38	Ausserordentlicher Aufwand		-750'000	-6'597'000	-200'000	-200'000	-200'000
48	Ausserordentlicher Ertrag			887'000	390'000	390'000	390'000
	Ausserordentliches Ergebnis		-750'000	-5'710'000	190'000	190'000	190'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'824'451	-3'867'649	-738'759	-1'426'759	-1'821'614	-2'219'867

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einkommenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		5.431	6.500	3.000	3.000	3.000
Reine Steuer absolut	18'520'710	19'526'627	20'795'858	21'419'734	22'062'326	22'724'196
Vermögenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		9.920	1.500	1.500	1.500	1.500
Reine Steuer absolut	1'103'550	1'213'018	1'231'213	1'249'681	1'268'426	1'287'452
Gewinnsteuern JP						
Nettozuwachs in %		-23.077	-5.000	1.100	1.100	1.100
Reine Steuer absolut	1'538'462	1'183'432	1'124'260	1'136'627	1'149'130	1'161'770
Kapitalsteuer JP						
Nettozuwachs in %			-28.900	1.000	1.000	1.000
Reine Steuer absolut	38'462	38'462	27'346	27'619	27'895	28'174

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL Steuern	44'710'000	45'984'500	50'199'831	51'472'253	52'678'922	53'970'849
Einkommenssteuern NP	31'300'000	33'000'000	37'224'586	38'341'324	39'491'564	40'676'311
Vermögenssteuern NP	1'865'000	2'050'000	2'203'871	2'236'929	2'270'483	2'304'539
Gewinnsteuern JP	2'600'000	2'000'000	2'012'425	2'034'562	2'056'943	2'079'568
Kapitalsteuer JP	65'000	65'000	48'949	49'438	49'932	50'431
Weitere direkte Steuern	3'624'000	3'364'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000	3'304'000
Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	50'000	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000
Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-6'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
Rückstellungen Steuerteilungen NP	140'000					
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	350'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-140'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000
Quellensteuern	1'315'000	956'000	896'000	896'000	896'000	896'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000
Rückstellungen Steuerteilungen JP	-175'000					
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Eingang abgeschriebene Steuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Übrige Steuern	5'256'000	5'505'500	5'406'000	5'506'000	5'506'000	5'556'000
Lotteriegewinnsteuer	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Grundstückgewinnsteuern	700'000	800'000	700'000	700'000	700'000	700'000
Sonderveranlagungen	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Eingang abgeschriebene Steuern	1'000	500	1'000	1'000	1'000	1'000
Liegenschaftssteuern	3'950'000	4'100'000	4'100'000	4'200'000	4'200'000	4'250'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000

Gemeinde Ostermundigen
Allgemeiner Haushalt

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

21.08.2019

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-1'824'450	-3'867'649	-738'759	-1'426'759	-1'821'614	-2'219'867
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-3'867'649	-738'759	-1'426'759	-1'821'614	-2'219'867
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'824'450	-3'867'649	-738'759	-1'426'759	-1'821'614	-2'219'867
+ planmässige Abschreibungen	3'148'637	3'481'840	3'850'532	4'114'124	4'464'644	4'831'735
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	30'000	780'000	6'627'000	230'000	230'000	230'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'098'850	175'937	887'000	390'000	390'000	390'000
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	218'254	8'851'773	2'527'365	2'483'030	2'451'868
Selbstfinanzierung (Cash flow)	255'337	218'254	8'851'773	2'527'365	2'483'030	2'451'868
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'442'028	6'517'931	9'014'971	10'428'971	10'996'970	17'720'970
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		1'750'000		50'000	750'000	750'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-7'186'691	-8'049'677	-163'198	-7'951'606	-9'263'940	-16'019'102
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	6'976'736	3'109'087	2'370'328	943'569	-878'045	-3'097'912
Finanzkennzahlen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoverschuldungsquotient	58.41%	70.78%	64.08%	78.04%	91.76%	117.84%
Selbstfinanzierungsgrad	3.43%	3.35%	98.19%	24.23%	22.58%	13.84%
Zinsbelastungsanteil	0.26%	-0.02%	0.08%	0.18%	0.32%	0.54%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'395	1'696	1'678	2'064	2'467	3'199
Selbstfinanzierungsanteil	0.30%	0.24%	8.53%	2.52%	2.41%	2.32%
Kapitaldienstanteil	3.91%	3.77%	3.79%	4.28%	4.65%	5.11%
Bruttoverschuldungsanteil	107.54%	101.08%	89.49%	99.16%	109.64%	125.95%
Investitionsanteil	7.91%	6.63%	8.65%	9.65%	11.16%	15.64%
Nettozinsbelastungsanteil	0.50%	-0.04%	0.16%	0.36%	0.63%	1.06%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	931	733	995	889	766	628
Bilanzüberschussquotient	16.69%	7.21%	4.95%	1.91%	-1.71%	-5.85%

Allgemeiner Haushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AKTIVEN	110'109'293	107'085'645	112'086'886	117'168'646	128'720'180	146'339'689
10 Finanzvermögen	69'407'660	63'347'921	63'184'723	61'951'636	66'970'844	71'701'118
14 Verwaltungsvermögen	40'701'633	43'737'724	48'902'163	55'217'010	61'749'336	74'638'571
14 Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN	110'109'293	107'085'645	112'086'886	117'168'646	128'720'180	146'339'689
20 Fremdkapital	93'819'894	93'883'895	93'883'895	100'552'414	114'085'562	134'084'938
20 Fremdkapital allgemein	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916	27'485'916
205 Kurzfristige Rückstellungen	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690	961'690
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'112'351	65'352'289	65'352'289	72'020'808	85'553'956	105'553'332
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	259'937	84'000	84'000	84'000	84'000	84'000
29 Eigenkapital	16'289'399	13'201'750	18'202'991	16'616'232	14'634'618	12'254'751
293 Vorfinanzierungen	4'986'179	5'766'179	11'896'179	12'126'179	12'356'179	12'586'179
294 Reserven	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222	1'880'222
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	2'446'262	2'056'262	1'666'262	1'276'262	886'262
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'976'736	3'109'087	2'370'328	943'569	-878'045	-3'097'912
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-3'867'649	-738'759	-1'426'759	-1'821'614	-2'219'867
1/10 Steuern		2'594'260	2'687'030	2'752'528	2'819'940	2'889'321
Veränderung in 1/10 Steuern		-1.49	-0.27	-0.52	-0.65	-0.77
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		1.20	0.88	0.34	-0.31	-1.07