

**Gemeinde Forst-Längenbühl**



# Finanzplan 2023 - 2028

**AUFLAGEEXEMPLAR**

---

**Finanzverwaltung Forst-Längenbühl**

Seematt 7  
3636 Längenbühl  
033 359 59 32

Version 1.0 –Genehmigt durch Gemeinderat am 24.10.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 12
Prognoseannahmen	13
Steuerprognose	14
Finanzausgleich	15 – 17
Investitionen Steuerhaushalt und Abschreibungen	18 – 21
Investitionen Finanzvermögen	22
Prognosen der Erfolgsrechnung	23 – 25
Mittelflussrechnung	26
Planbilanz	27
Eigenkapitalnachweis	28
Ergebnis der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt	29
Ergebnis der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	30
Ergebnis der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt	31
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	32 – 35
Spezialfinanzierung Abwasser	36 – 39
Spezialfinanzierung Abfall	40 – 41
Spezialfinanzierung Feuerwehr	42 – 45
Detailprognose Aufwand	46 – 60
Detailprognose Ertrag	61 – 71

# Vorbericht

## zum Finanzplan 2023 – 2028

### Vorbemerkungen

Der Finanzplan 2023 - 2028 wurde auf dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern erstellt. Der Finanzplan stützt sich auf die abgeschlossene Rechnung 2022, das Budget 2023 und das Budget 2024.

### 1. Finanzielle Ausgangslage

#### Rechnung 2022

Der allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 41'457.64 ab. Budgetiert war ein Bilanzfehlbetrag von CHF 137'780.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2022 beträgt CHF 179'237.64. Aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen mussten noch CHF 12'585.89 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Die effektive Besserstellung beträgt daher CHF 191'823.53. Die Besserstellung ist auf Mehrerträge bei den Steuern zurückzuführen. Beim Personalaufwand und dem Sachaufwand sind Minderaufwendungen zu verzeichnen. Die Abschreibungen liegen um CHF 1'051.27 unter dem Budget. Der gesamte Transferaufwand ist um CHF 62'177.35 tiefer ausgefallen. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich sind um CHF 30'629.00 tiefer ausgefallen. Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 2,185 Mio., es entspricht damit knapp 25 Steueranlagezehnteln (1 Steueranlagezehntel beträgt ca. CHF 90'000).

### 2. Prognose der Erfolgsrechnung

<b>Basis</b>	Als Basis dienen die Rechnung 2022, das Budget 2023 und das Budget 2024, die Finanzplanungshilfe FILAG und das langfristige Investitionsprogramm des Gemeinderates.
<b>Personalaufwand</b>	Gemäss Budget 2023 und 2024; Zuwachs ab 2025 von 1 % pro Jahr (erwartete Teuerung und Wirtschaftsentwicklung). Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
<b>Sachaufwand</b>	Gemäss Budget 2023 und 2024; Zuwachs ab 2025 von 1,5 % pro Jahr, d.h. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
<b>Zinsen</b>	3,0 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
<b>Abschreibungen</b>	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauer). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauer der Anlagen.

Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen nach HRM1 wird gemäss der Anlagenbuchhaltung abgeschrieben. Die Gemeindeversammlung hat mit der Genehmigung des Budget 2016 eine Abschreibungsdauer von 10 Jahren festgelegt. Ab dem Jahr 2027 fallen diese Abschreibungen weg.

### **Amortisationen**

Die Gemeinde Forst-Längenbühl hat per Ende 2022 keine langfristigen Schulden. Somit müssen für die Finanzplanung keine Zinsen für bestehende Schulden berechnet werden.

### **Steuereinnahmen**

Die Steueranlage beträgt 1.7 Einheiten. Die Zahl der Bevölkerung wird für Forst-Längenbühl auf dem Stand von 2022 fast stabil gehalten, nämlich bei 780 Personen. Für die Steuerpflichtigen wird auch mit einer konstanten Zahl von 465 gerechnet, das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird konstant gehalten.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2022 (ohne Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen:	CHF	1'311'032
Vermögen natürliche Personen:	CHF	116'018

Im Jahr 2022 betrug die einfache Steuer pro Pflichtigen rund CHF 1'658. Für das laufende Jahr wird im Finanzplan auf Basis der 2. Steuerrate von einer Zunahme von 2,97% ausgegangen. Da sich beim Steuerertrag ein Anteil aus Vorjahren nur ein kleiner Anteil abzeichnet, wird dieser in den Zuwachsberechnungen für die folgenden Jahre nicht berücksichtigt. Ab dem Jahr 2024 wird mit einer Zunahme von 1 % gerechnet. Bei der Vermögenssteuer ist ab dem Jahr 2023 ebenfalls eine Zunahme von 1 % eingeplant. Mit dieser Prognostizierung sind allfällige Auswirkungen von COVID-19 berücksichtigt.

Für die Jahre ab 2024 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

Einkommenssteuern N.P.:	1 % ab 2024
Vermögenssteuern N.P.:	1 % ab 2024

Bei den juristischen Personen wird ab dem Jahr 2024 mit einem konstanten Ertrag von CHF 15'000 gerechnet.

### **Finanz- und Lastenausgleich**

Finanzausgleich: Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1,65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen.

Die Steuerkraft von Forst-Längenbühl bewegt sich um den Wert von 62 bis 70 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum die Differenz zum kantonalen Mittel. Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt. Über die Jahre 2024 bis 2028 wird Forst-Längenbühl gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau ungefähr CHF 247'000 bis maximal CHF 272'000 pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten. Da die Steuerkraft von Forst-Längenbühl den Wert von 86 % nicht erreicht, erhält die Gemeinde einen Zuschuss Mindestausstattung aus dem Finanzausgleich. Der Betrag schwankt gemäss Finanzplan zwischen CHF 115'000 (2024) bis CHF 136'000 (2028).

Sozio-demographischer Zuschuss: Zur Milderung, von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren, der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer und EL-Bezüger) erhält Forst-Längenbühl voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss in der Höhe von durchschnittlich CHF 3'900. Da die Gemeinde Forst-Längenbühl diesen Zuschuss relativ neu erhält, ist er weder im Budget 2023 noch 2024 enthalten und wird im Finanzplan nicht weiter berücksichtigt.

Lastenausgleich Lehrergehälter: Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten. Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

Lastenausgleich Sozialhilfe: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert. Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2024 CHF 565 pro Einwohner und für die Folgejahre ist mit einer stetigen Zunahme pro Einwohner zu rechnen. Forst-Längenbühl wird deshalb 2024 gemäss Finanzplan CHF 440'700 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt im Jahr 2025 auf CHF 464'100 und dann bis ins Jahr 2028 auf CHF 479'700 an.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert. Der Wert beträgt für das Jahr 2024 CHF 225 pro Einwohner. Im 2025 steigt der Betrag auf CHF 226 pro Einwohner an und bis ins Jahr 2027 pro Einwohner auf CHF 232. Der Beitrag der Gemeinde Forst-Längenbühl an den Lastenausgleich EL wird 2024 CHF 175'500 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 180'960 bis ins Jahr 2028.

Lastenausgleich Familienzulagen: Die Belastung bleibt bei CHF 5 pro Einwohner für das Jahr 2024 und bleibt bis ins Jahr 2028 gleich. Für Forst-Längenbühl bedeutet das einen jährlichen Betrag von rund CHF 3'900.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert. 2024 wird pro öV-Punkt CHF 405 und CHF 51 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Restkosten übernehmen der Bund und der Kanton. Die Kosten pro öV-Punkt sinken gemäss Planung bis ins Jahr 2028 auf CHF 400. Bei den Kosten pro Einwohner gibt es keine grossen Veränderungen. Im letzten Prognosejahr betragen sie CHF 52 pro Einwohner. Die Gemeinde Forst-Längenbühl wird im 2024 CHF 68'697 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2028 beträgt der Betrag voraussichtlich CHF 69'120.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl. Der Prognosewert bis ins Jahr 2024 bleibt stabil bei rund CHF 182 pro Einwohner. Für Forst-Längenbühl bedeutet das jährliche Zahlungen von rund CHF 142'000 an diesen Lastenverteiler.

Lastenausgleich Pauschalisierung der Interventionskosten: Nachdem das neue Polizeigesetz durch die Stimmbürger angenommen worden ist, müssen die Gemeinden ab dem Jahr 2020 einen Beitrag für Interventionskosten bezahlen. Dieser beträgt pro Einwohner für Forst-Längenbühl CHF 0.60. Das heisst, die Kosten für diesen neuen Lastenausgleich betragen pro Jahr rund CHF 468.

### 3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

#### **neue Investitionen ab 2023**

Die Jahre ab 2023 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 907'000.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2024:	CHF	103'000
2025:	CHF	325'000
2026:	CHF	165'000
2027:	CHF	200'000
2028:	CHF	0

Insgesamt verursachen die Investitionen ab dem Jahr 2024 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 123'000, im Durchschnitt CHF 25'000 pro Jahr.

#### **Liegenschaften Finanzvermögen**

Die Gemeinde Forst-Längenbühl beabsichtigt in der Planungsperiode 2024 bis 2028 insgesamt CHF 325'000 in die Liegenschaften Finanzvermögen zu investieren. Diese Investitionen verursachen keine Abschreibungskosten und Kapitalkosten, da diese Investitionen aus der Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen entnommen werden und dementsprechend auch in der Erfolgsrechnung berücksichtigt wurden.

### 4. Spezialfinanzierungen

#### **Wasserversorgung**

Die Einlagen in den Werterhalt machen jährlich CHF 39'800 aus, sie entsprechen damit 100 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Für den Prognosezeitraum 2024 - 2028 sind keine Investitionen vorgesehen. Unter diesen Annahmen und bei gleichbleibenden Gebührenerträgen weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 15'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung einen Kostendeckungsgrad von knapp über 70 % auf, d.h. die Bilanzüberschüsse bewegen sich pro Jahr um rund CHF 48'900. Im Rechnungsjahr 2024 wird mit einem Defizit von CHF 47'300 gerechnet. Der Bestand Rechnungsausgleich wird aufgrund der geplanten Aufwandüberschüsse im Jahr 2025 aufgebraucht sein. Die Entwicklung der Wasserrechnung muss im Auge behalten werden. Es muss jedoch beachtet werden, wie sich die geplanten Investitionen von über CHF 2,0 Mio. auswirken werden. Allenfalls muss spätestens im Jahr 2025 eine Gebührenerhöhung geplant werden.

### **Abwasser**

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 66'000 sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Für den Prognosezeitraum 2023 - 2028 sind Investitionen von CHF 640'000. vorgesehen. Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 19'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, ab 2024 einen Kostendeckungsgrad von rund 85 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt per Ende 2028 um die Aufwandüberschüsse auf CHF 280'200. In der Abwasserrechnung von Forst-Längenbühl besteht noch kein finanzieller Handlungsbedarf. Es muss jedoch die Entwicklung im Auge behalten werden.

### **Abfallentsorgung**

Durch die hohen Reserven im Abfallfonds werden die Kehrichtgrundgebühren tief gehalten. Dementsprechend ist in der Abfallrechnung mit kleinen Aufwandüberschüssen zu rechnen. Der Deckungsgrad beträgt immer noch über 95 % und der Bestand Rechnungsausgleich sinkt per Ende 2028 um die geplanten Ergebnisse auf CHF 101'700. In der Abfallrechnung von Forst-Längenbühl besteht während dieser Planungsperiode kein finanzieller Handlungsbedarf.

### **Feuerwehr**

Die Feuerwehrrechnungen der Gemeinde Forst-Längenbühl schliessen während der ganzen Planungsperiode mit Ertragsüberschüssen ab. Der Kostendeckungsgrad beträgt über 100 %. Der Bestand im Rechnungsausgleichsfonds der Feuerwehr beträgt per Ende der Planungsperiode CHF 141'000. In der Feuerwehrrechnung von Forst-Längenbühl besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf. Allenfalls könnte der Prozentsatz der Feuerwehersatzabgabe leicht gesenkt werden.

## **5. Ergebnisse der Finanzplanung**

### **Allgemeiner Haushalt**

#### **finanzieller Handlungsspielraum**

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Prognosezeitraum (2024 bis 2028) mit folgendem finanziellen Handlungsspielraum (Investitionspotenzial) zu rechnen:

2024	CHF	- 161'000
2025	CHF	- 167'000
2026	CHF	- 158'000
2027	CHF	- 154'000
2028	CHF	- 145'000



Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt ist in den 2023 – 2027 negativ, das heisst, die Investitionen können nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden. Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

#### Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) kann Forst-Längenbühl in den Jahren 2024 - 2028 im Durchschnitt jährlich etwa CHF 392'820 erwarten. Einzelne Verbundaufgaben nehmen in den pro Kopf-Beiträgen ab oder bleiben stabil, der Lastenausgleich Ergänzungsleistungen und der Lastenausgleich Soziales nehmen deutlich zu.

#### Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden mit CHF 7'600 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt und fallen noch bis ins Jahr 2026 an.

#### Schulkosten

Ab dem Jahr 2022 tritt der neue Vertrag welcher mit der Gemeinde Wattenwil ausgehandelt worden ist, in Kraft. Für die Vorfinanzierung von Investitionen der Schulanlage Oberstufenschulzentrum wird pro Jahr und Schüler\*in einen Betrag von CHF 1'200 geschuldet. Dies löst für die Gemeinde Forst-Längenbühl Mehrkosten aus.

#### ***Folgekosten von neuen Investitionen***

Die Abschreibungen (Steuerhaushalt) betragen im Jahr 2024 CHF 10'000 und steigen bis ins Jahr 2028 auf CHF 32'000.

#### ***Rechnungsergebnisse***

Die Rechnungsjahre 2024 bis 2028 werden im Finanzplan negativ prognostiziert. Die geplanten Ergebnisse im allgemeinen Haushalt stellen sich wie folgt dar:

Jahr 2024	CHF	- 172'000
Jahr 2025	CHF	- 189'000
Jahr 2026	CHF	- 185'000
Jahr 2027	CHF	- 186'000
Jahr 2028	CHF	- 177'000

Die Aufwandüberschüsse in den Jahren 2024 bis 2028 werden dem vorhandenen Eigenkapital belastet. Unter Berücksichtigung dieser geplanten Defizite sinkt das Eigenkapital bis Ende der Planungsperiode auf CHF 1'060'200.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

	Prognoseperiode						total:
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Beträge in CHF '000							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-280	-272	-280	-279	-276	-268	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	93	111	112	113	114	115	
operatives Ergebnis	-187	-162	-168	-166	-162	-153	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>	<b>-187</b>	<b>-162</b>	<b>-168</b>	<b>-166</b>	<b>-162</b>	<b>-153</b>	<b>-997</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	84	103	325	165	200	0	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	5	10	22	27	32	32	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	5	10	22	27	32	32	128
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	-187	-162	-168	-166	-162	-153	-997
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten</b>	<b>-191</b>	<b>-172</b>	<b>-190</b>	<b>-193</b>	<b>-194</b>	<b>-186</b>	<b>-1'125</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-191	-172	-190	-193	-194	-186	-1'125
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-191</b>	<b>-172</b>	<b>-190</b>	<b>-193</b>	<b>-194</b>	<b>-186</b>	<b>-1'125</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl	84	86	87	88	89	90	88
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-2.3	-2.0	-2.2	-2.2	-2.2	-2.1	-2.1

## Gebührenfinanzierter Haushalt

	Prognoseperiode						total:
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Beträge in CHF '000							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-70	-70	-70	-71	-71	-69	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	5	4	4	4	3	3	
operatives Ergebnis	-65	-65	-66	-67	-68	-66	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>	<b>-65</b>	<b>-65</b>	<b>-66</b>	<b>-67</b>	<b>-68</b>	<b>-66</b>	<b>-397</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	279	56	135	122	124	203	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	7	9	11	13	15	19	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	7	9	11	13	15	19	75
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	-65	-65	-66	-67	-68	-66	-397
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-73</b>	<b>-74</b>	<b>-77</b>	<b>-80</b>	<b>-83</b>	<b>-86</b>	<b>-473</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	47	40	28	25	23	20	182
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	17%	71%	21%	21%	18%	10%	20%

### finanzieller Handlungsspielraum

Im gebührenfinanzierten Haushalt schliessen die Bereiche defizitär ab. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt in den Jahren 2024 bis 2028 durchschnittlich CHF 27'000.

# Konsolidierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

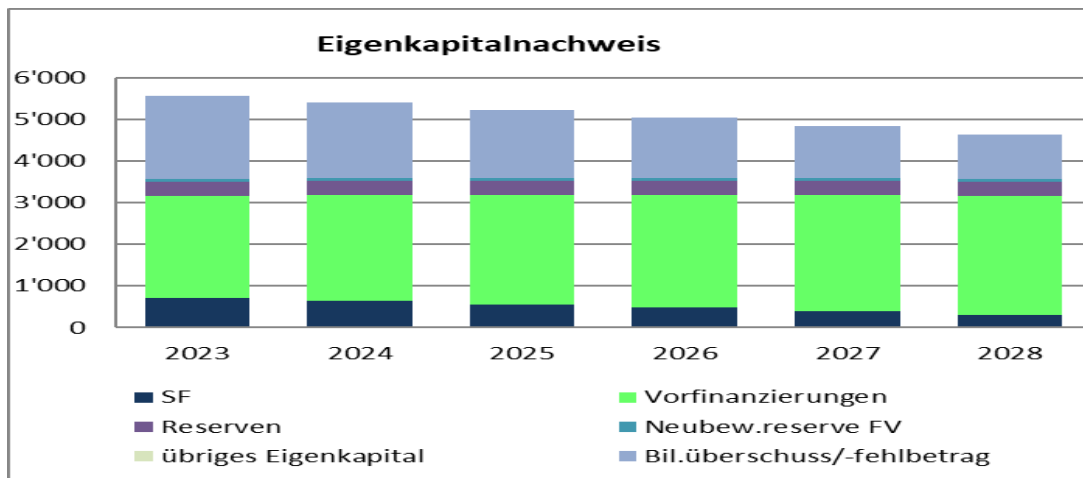
	Prognoseperiode						total:
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Beträge in CHF 1'000							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-350	-342	-350	-349	-347	-337	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	98	115	116	116	117	118	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-252</b>	<b>-227</b>	<b>-234</b>	<b>-233</b>	<b>-230</b>	<b>-219</b>	<b>-1'395</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	84	103	325	165	200	0	877
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	279	56	135	122	124	203	919
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							<b>total:</b>
4.a Abschreibungen	12	19	33	40	47	52	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	12	19	33	40	47	52	203
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-252	-227	-234	-233	-230	-219	-1'395
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-264</b>	<b>-246</b>	<b>-267</b>	<b>-273</b>	<b>-277</b>	<b>-271</b>	<b>-1'598</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-264	-246	-267	-273	-277	-271	-1'598
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-264</b>	<b>-246</b>	<b>-267</b>	<b>-273</b>	<b>-277</b>	<b>-271</b>	<b>-1'598</b>
<b>6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI	84	86	87	88	89	90	88
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-3.1	-2.8	-3.1	-3.1	-3.1	-3.0	-3.0

## Fremdkapital

Gemäss Finanzplan muss mit **keiner** Neuverschuldung gerechnet werden.

## Eigenkapital

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



## 6. Beurteilung

### **Finanzplan 2023 bis 2028 nur bedingt tragbar**

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Bei den Einkommenssteuern wird ab dem Jahr 2024 mit einer Zunahme von 1 % pro Jahr gerechnet.
- Die Zahl der Bevölkerung und der Steuerpflichtigen bleibt konstant.
- Der Zuschuss für sozio-demografische Belastungen aus dem Finanzausgleich ist im Finanzplan nicht berücksichtigt.
- Die Ergebnisse im allgemeinen Haushalt weisen ohne Berücksichtigung neuer Investitionen und Folgekosten ab dem Jahr 2024 negative Ergebnisse aus, d.h. es müssen sogar die Konsumausgaben fremdfinanziert oder mit Reserven aus früheren Jahren finanziert werden.
- Im Aufwand sind bekannte Ereignisse wie die Zunahme von allfälligen Mehrkosten berücksichtigt.
- Im Planungszeitraum (ab 2024) sind in Forst-Längenbühl Nettoinvestitionen von Total CHF 1'433'000 vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen CHF 793'000.
- Im allgemeinen Haushalt sind unter «später» Investitionen von rund CHF 0.850 Mio. (bis ins Jahr 2045 gemäss Detailplanung) aufgeführt, die noch keine Folgekosten auslösen.

Der Finanzplan 2023 - 2028 kann als finanziell nur bedingt tragbar bezeichnet werden:

- Die geplanten Aufwandüberschüsse ab dem Jahr 2024 werden dem bestehenden Eigenkapital belastet. Kumuliert über die ganze Planungsperiode beträgt das Gesamtergebnis CHF – 0,934 Mio. (Steuerhaushalt). Per Ende der Planungsperiode beträgt das Eigenkapital total CHF 1'060'200. Dies sind nur noch über 11 Steueranlagezehntel.
- Die Investitionen können ohne Neuverschuldung finanziert werden.

## ***Empfehlung***

Der Finanzplan weist den Jahren 2024 bis 2028 im allgemeinen Haushalt negative Ergebnisse aus.

Bei den Investitionen ist zu berücksichtigen, dass bei einzelnen Projekten mögliche Verschiebungen aufgrund politischer Prozesse oder Kapazitätsgründen in der Verwaltung entstehen können. Gleichzeitig besteht aber ein auf später verschobener Investitionsbedarf von weiteren rund CHF 0,850 Mio. (Steuerhaushalt), der sich im aktuellen Finanzplan nirgends mit Folgekosten auswirkt.

In Zukunft können sich die Zahlungen aus dem sozio-demografischen Zuschuss (Finanzausgleich) und die vom Kanton angekündigte Neubewertung der amtlichen Werte der Liegenschaften entlastend auswirken. Die Auswirkungen der Neubewertung (höhere Vermögens- und Liegenschaftssteuern) sind im Finanzplan jedoch berücksichtigt.

Die Abschreibungen aus dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen HRM1 werden die zukünftigen Rechnungen noch bis ins Jahr 2026 belasten. Anschliessend fällt die Aufwandposition von CHF 7'600 weg.

Die Finanzverantwortlichen der Gemeinde Forst-Längenbühl sind gut beraten, wenn sie die weitere Entwicklung der Finanzen genau beobachten. Die entlastenden Massnahmen lassen sich noch nicht beziffern, deshalb ist es wichtig, neue Entwicklungen und Erkenntnisse in die Planung einzubeziehen und die Ergebnisse des nächsten Abschlusses in die Beurteilung einzubeziehen.

## ***Risikobeurteilung***

Das wirtschaftliche Umfeld bleibt bestimmt von einem starken Schweizer Franken und noch tiefen Zinsen. Die Inflation beträgt rund 2 % und bleibt hoffentlich stabil. Diese Faktoren führen dazu, dass trotz Anpassungsanstrengungen an die Wechselkurse für exportorientierte Unternehmen das Umfeld schwierig bleibt. Die Prognose der Steuererträge der juristischen Personen ist entsprechend schwierig zu erstellen.

Die Ausgaben sind frühzeitig auf Dringlich- und Notwendigkeit zu prüfen und allenfalls eine Steuererhöhung ins Auge zu fassen.

Forst-Längenbühl, 12.09.2023

## **Finanzverwaltung Forst-Längenbühl**

Der Finanzverwalter

Signiert

Markus Jutzeler

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2023 bis 2028 der vorliegenden Fassung an der Gemeinderatssitzung vom 24.10.2023 einstimmig genehmigt.

Forst-Längenbühl, 24.10.2203

## **Gemeinderat Forst-Längenbühl**

Der Präsident:            Der Gemeindeschreiber:

Signiert

Peter Scheurer

Signiert

Anton Wenger

## Finanzplankategorie: Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

## Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	0.50%	2.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.600%	0.600%	0.600%	0.600%	0.600%	0.600%
neues Fremdkapital	1.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.40%	0.37%	0.37%	0.37%	0.37%	0.37%
verrechnete Passivzinsen	0.40%	0.37%	0.37%	0.37%	0.37%	0.37%

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	779	776	768	780	780	780	780	780	780
Steuerpflichtige	1.70	1.70	465	465	465	465	465	465	465
Steueranlage nat. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Steueranlage Jur. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				2.97 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	1'658.48	1'707.78	1'724.86	1'742.11	1'759.53	1'777.12	1'794.89
Steuer pro Pflichtiger	1'315'386	1'323'523	1'311'032	1'350'000	1'363'500	1'377'135	1'390'906	1'404'815	1'418'863
<b>Total</b>									
#DIV/0!									
#DIV/0!									
#DIV/0!									
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				-6.05 %	6.80 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	146.77	137.89	147.26	148.74	150.22	151.73	153.24
Steuer pro Pflichtiger	77'959	108'089	116'019	109'000	116'412	117'576	118'752	119'939	121'139
<b>Total</b>									
#DIV/0!									
#DIV/0!									
#DIV/0!									
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
* Gewinnsteuern	18'267	32'305	852	20'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
* Kapitalsteuern	112	51	134	100	100	100	100	100	100
* Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
<b>Total</b>	18'379	32'356	986	20'100	15'100	15'100	15'100	15'100	15'100
#DIV/0!									
#DIV/0!									
#DIV/0!									
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>									
Active Steuerauscheidungen Einkommen*	-10'621	-40'706	-9'132	-20'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	41'604	19'251	35'992	30'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-68'382	-48'865	-49'613	-70'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen* (Bildung/Auflösung)	-39	-49	0	0	0	0	0	0	0
Active Steuerauscheidungen natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen* (Bildung/Auflösung)	6'491	6'218	8'218	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen natürliche Personen*	-11'839	-13'897	-16'206	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	12'366	-1'606	8'478	2'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Active Steuerauscheidungen natürliche Personen* (BGSS, Grenzgänger)	0	493	376	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	3'404	3'712	8'429	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Active Steuerauscheidungen natürliche Personen* (BGSS, Grenzgänger)	-709	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung/Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active Steuerauscheidungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranteile juristische Personen* (Bildung/Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen juristische Personen*	-1	0	-5	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'908	2'120	2'628	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	1'365'833	1'354'973	1'407'792	1'402'000	1'450'912	1'465'711	1'480'658	1'495'754	1'511'002
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	21'073	36'068	9'410	24'100	19'100	19'100	19'100	19'100	19'100
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	1'386'906	1'391'041	1'417'202	1'426'100	1'470'012	1'484'811	1'499'758	1'514'854	1'530'102
<b>Steueranlage NP in CHF</b>	80'343	79'704	82'811	82'471	85'348	86'218	87'098	87'986	88'882
<b>Steueranlage JP in CHF</b>	1'240	2'122	554	1'418	1'124	1'124	1'124	1'124	1'124
<b>Steueranlage Total NP und JP in CHF</b>	81'583	81'826	83'365	83'889	86'471	87'342	88'221	89'109	90'006
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	2'559	3'002	340	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
<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>	111'220'510	112'668'110	115'134'220	113'000'000	116'000'000	116'000'000	116'000'000	116'000'000	116'000'000
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	1'909.76	1'925.21	1'978.88	1'956.93	2'016.38	2'034.79	2'053.39	2'072.18	2'091.15
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	69.22	71.10	68.85	68.32	68.49	68.74	68.53	68.32	66.57
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	2'758.91	2'707.77	2'874.37	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50



**Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028**

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	776	774	775	776	780	780	780	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	1'335'256	1'376'199	1'388'255	1'420'234	1'439'541	1'465'760	1'480'708	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	25'536	22'184	23'193	17'537	20'767	19'100	19'100	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	1.7000	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag 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	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'295'984	1'335'723	1'347'424	1'378'463	1'397'201	1'422'649	1'437'157	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	24'785	21'531	22'511	17'021	20'156	18'538	18'538	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	134'686	141'260	142'001	143'389	143'750	145'000	145'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	1'854	1'967	1'447	780	1'000	1'000	1'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'457'309	1'500'481	1'513'363	1'539'653	1'562'107	1'587'188	1'601'696	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'877.97	1'937.77	1'953.59	1'984.09	2'002.70	2'034.86	2'053.46	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	69.51	69.69	69.37	68.56	68.52	68.58	68.54	
1.18	<b>Disparitätenabbau</b>	<b>236'478</b>	<b>241'460*</b>	<b>247'189</b>	<b>261'254</b>	<b>265'598</b>	<b>269'017</b>	<b>272'018</b>	
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	80.79	80.90	80.71	80.19	80.16	80.21	80.18	
1.20	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b>	<b>109'151</b>	<b>109'703*</b>	<b>115'485</b>	<b>130'433</b>	<b>133'043</b>	<b>134'059</b>	<b>136'003</b>	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'897.39	4'006.12*	---	---	---	---	---	
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.03	0.01	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	11.28	9.68*	---	---	---	---	---	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.98	-1.00	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	1.50	1.93*	---	---	---	---	---	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.56	0.79	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.19	-0.16*	---	---	---	---	---	
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.53	-0.54	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.25	-0.19	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>109'151</b>	<b>109'703*</b>	<b>115'485</b>	<b>130'433</b>	<b>133'043</b>	<b>134'059</b>	<b>136'003</b>	
1.33	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>345'629</b>	<b>351'63*</b>	<b>362'674</b>	<b>391'687</b>	<b>398'641</b>	<b>403'076</b>	<b>408'021</b>	<b>9300.46221.5</b>

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

**Achtung: Provisorischer Prognosewert**  
**Anderung gegenüber Planvariante 2**  
 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	0	110*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i>	0	0*						
3.03	Zuschuss Total	0	110	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	110	0	0	0	0	0	

**Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.05 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	69.51	69.69	69.37	68.56	68.52	68.52	68.58	68.54
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>0</b>	<b>110*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>								
4.01 Index (pro Kopf)	257.27	234.27						
4.02 Index (absolut)	199'642	181'403						
4.03 %-Anteil	0.02339	0.02354						
4.04 <b>Total</b>	<b>3742</b>	<b>3'885*</b>						<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
<b>Lastenausgleichssysteme</b>								
5.01 Grundlagen								
5.02 Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	776	768	780	780	780	780	780	
ÖV-Punkte	66.00	71.40*	71.40	71.40	71.40	71.40	71.40	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>								
6.01 Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.02 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.05 <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

7	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>								
7.01 Basisstufe								
7.02 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

7.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	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>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

8	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>								
8.01 Primarschule								
8.02 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

8.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.05 <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

9	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>								
9.01 Sekundarstufe I								
9.02 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

## Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Version vom 12.09.23

	7 Monate	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
9.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.05 Total Budgetbetrag (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
<b>10 Lastenausgleich Soziales</b>									
10.01 Franken pro Einwohner		565		609	615	615	615	615	Konto HRM2
10.02 Total		440'700		475'020	479'700	479'700	479'700	479'700	5799.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
10.03 Selbstbehalt									
10.04 familienergänzende Betreuungsangebote und Total		0	0	0	0	0	0	0	
<b>11 Lastenausgleich EL</b>									
11.01 Franken pro Einwohner		225		230	231	231	231	232	Konto HRM2
11.02 Total		175'500		179'400	180'780	180'780	180'780	180'960	5320.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
<b>12 Lastenausgleich Familienzulagen</b>									
12.01 Franken pro Einwohner		5		5	5	5	5	5	Konto HRM2
12.02 Total		3'900		3'900	3'900	3'900	3'900	3'900	5410.3631
<b>13 Lastenausgleich ÖV</b>									
13.01 Franken pro öv-Punkt		405		404	402	404	400	400	Konto HRM2
13.02 Anteil öv-Punkte	66.67%	28'917		28'703	28'703	28'846	28'560	28'560	
13.03 Franken pro Einwohner		51		52	52	52	52	52	
13.04 Anteil Einwohner	33.33%	39'780		40'560	40'560	40'560	40'560	40'560	
13.05 Total		68'697		69'263	69'263	69'406	69'120	69'120	6291.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
<b>14 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>									
14.01 Franken pro Einwohner		183		182	182	183	182	181	Konto HRM2
14.02 Total		142'740		141'960	141'960	142'740	141'960	141'180	9300.3621.6
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
<b>15 Pauschalierung der Interventionskosten</b>									
Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:									
15.01 bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60		468.00		468.00	468.00	468.00	468.00	468.00	
15.02 zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03 zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04 zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00		0.00		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	0.00	
15.06 bei der Stadt Thun: CHF 7.80		0.00		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	0.00	
15.08 bei der Stadt Bern: CHF 17.30		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09 Total		468.00		468.00	468.00	468.00	468.00	468.00	1110.3631.xx
15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.									

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.23  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	Fk	Anlagen im Bau	Einnah-men	Aus-gaben							
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung												
A 2120.5060.02	Ortsplanungsrevision	10			75		25	25					
	Pulte und Stühle Primarstufe												
2170.5040.07	Sanierung Elektroinstall. Schulhaus	25			36		36						
	Sanierung Schulanlage	33			120								120
	gesamte Fenstersanierung nur Schulhaus												
	Sanierung MZG-Hallendeck	33			160								160
	Energiemassnahmen										75		
	Sanierung MZG-Fenstersanierung Turnhalle	33			75								
	Sanierung MZG und Schulhaus	33			150			150					
	Heizungssanierung evtl. Alternativlösungen												
0290.5040.02	Sanierung Gemeindearchiv im Wald (Werterhalt)	33			20			20					
	Fenstersanierung Liegenschaft Seematt 7	33			30					30			
	Heizungssanierung Liegenschaft Seematt 7	33			50					50			
	Gemeindewerkhof mit Feuerwehrmagazin	40			300								300
	Anteil Werkhof												
	Strassensanierung Breite-Fischacher	40			150					150			
	Strassensanierung Dörfli-Lehn	40			50								50
	Strassensanierung Dittlige	40			50								50
	Strassensanierung Cher	40			50								50
	Verbindungsstrasse Allmid-Breite	40			40								40
	Strassensanierung Cher-Halte	40			50								50

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.23  
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	Fk in J. Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen							
	Ortsplanungsrevision	10			3		3						
	Sanierung Zivilschutzanlagen	25			50	50		50					
	Strassensanierung Gässli Schulweg	40			30	50		-50		30			
6150.5010.14	Strassensanierung Bützacher	40				30							
6150.5010.15	Sanierung Schulverbindungsfussweg	40			20		20						
	Sanierung Liegenschaft Seematt 7 Fenstersanierung	25			30	30				30			
	Sanierung Tartanlaufbahn	33			30	30							30
	Photovoltaikanlage auf MZG	33			150	150			150				
	Sanierung/Werterhalt Magazin Hattige	25			58	58		58					
						-							
						-							
						-							
	<b>T o t a l</b>				<b>1777</b>	<b>50</b>	<b>84</b>	<b>103</b>	<b>325</b>	<b>165</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>850</b>

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. -Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf <sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("FK") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

<sup>5)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

<sup>6)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 25.10.23  
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	(2) Anlagen im Bau	(3)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung Ortsplanungsrevision	-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
A 2120.5060.02	Pulte und Stühle Primarstufe	75	-	75	VV Abschr.	-	23	43	60	53	45	38
2170.5040.07	Sanierung Elektroinstall. Schulhaus	36	-	36	VV Abschr.	-	3	5	8	8	8	8
	Sanierung Schulanlage	120	-	120	VV Abschr.	-	35	33	32	30	29	27
	gesamte Fensteranierung nur Schulhaus	160	-	160	VV Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
	Sanierung MZG-Hallendeck Energimassnahmen	75	-	75	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Sanierung MZG-Fensteranierung Turnhalle	150	-	150	VV Abschr.	-	-	-	-	73	70	68
	Sanierung MZG und Schulhaus	20	-	20	VV Abschr.	-	-	-	145	141	136	132
0290.5040.02	Heizungssanierung evtl. Alternativlösungen Sanierung Gemeindefach im Wald (Werterhalt)	30	-	30	VV Abschr.	-	-	19	19	18	18	17
	Fensteranierung Liegenschaft Seematt 7	50	-	50	VV Abschr.	-	-	1	1	1	1	1
	Heizungssanierung Liegenschaft Seematt 7	300	-	300	VV Abschr.	-	-	-	-	29	28	27
	Gemeindewerkhof mit Feuerwehrmagazin Anteil Werkhof	150	-	150	VV Abschr.	-	-	-	-	1	1	1
	Strassensanierung Breite-Fischacher	50	-	50	VV Abschr.	-	-	-	-	-	48	47
	Strassensanierung Dörfli-Lehn	50	-	50	VV Abschr.	-	-	-	-	-	2	2
	Strassensanierung Dittlige	50	-	50	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Strassensanierung Cher	40	-	40	VV Abschr.	-	-	-	-	-	146	143
	Verbindungsstrasse Allmid-Breite	50	-	50	VV Abschr.	-	-	-	-	-	4	4
	Strassensanierung Cher-Halte	50	-	50	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 25.10.23  
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	(2) Anlagen im Bau	(3)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Ortsplanungsrevision	3	-	3	VV	-	3	2	2	2	2	1
	Sanierung Zivilschutzanlagen	50	50	-	Abschr.	-	0	0	0	0	0	0
	Strassensanierung Gässli Schulweg	30	-	30	VV	-	-	-	-	29	29	28
6150.5010.14	Strassensanierung Bützacher	-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	1	1	1
6150.5010.15	Sanierung Schulbindungsfussweg	20	-	20	VV	-	20	19	18	18	18	17
	Sanierung Liegenschaft Seematt 7	30	-	30	Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
	Fenstersanierung	30	-	30	VV	-	-	-	-	29	28	26
	Sanierung Tartanlaufbahn	30	-	30	Abschr.	-	-	-	-	1	1	1
	Photovoltaikanlage auf MZG	150	-	150	VV	-	-	-	145	141	136	132
	Sanierung/Werterhalt Magazin Hattige	58	-	58	Abschr.	-	-	5	5	5	5	5
		-	-	-	VV	-	-	53	53	51	49	46
		-	-	-	Abschr.	-	-	2	2	2	2	2
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	<b>T o t a l Abschreibungen</b>	<b>1'777</b>	<b>50</b>	<b>1'727</b>		<b>-</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>22</b>	<b>27</b>	<b>32</b>	<b>32</b>
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						79	172	475	613	781	749
	<b>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</b>						<b>79</b>	<b>93</b>	<b>303</b>	<b>138</b>	<b>168</b>	<b>-32</b>

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

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

# Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

**Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 12.09.23  
 Beträge in 1'000 CHF

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio- rität	4) Fk Total	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Küchensanierungen Liegenschaft Seematt 7		60			60				
	Entnahme aus SF Werterhalt Liegenschaften FV		-60			-60				
	Fenstersanierungen Liegenschaft Seematt 7		50				50			
	Entnahme aus SF Werterhalt Liegenschaften FV		-50				-50			
	Küchensanierung Wohnungen Allmid 3									
	Entnahme aus SF Werterhalt Liegenschaften FV									
	Sanierung Bad grosse Wohnung Allmid 3		30			30				
	Entnahme aus SF Werterhalt Liegenschaften FV		-30			-30				
	Dach- und Fassadensanierung Allmid 3		185					185		
	Entnahme aus SF Werterhalt Liegenschaften FV		-185					-185		
	Allmid 3 - Heizungsanierung									
	Entnahme aus SF Werterhalt Liegenschaften FV									
<b>Total</b>	<b>Sachanlagen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

3) "FK" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen



Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Funktion	Text	AUFWAND								Wachstumsrate	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr		
0	Allgemeine Verwaltung	523.9	531.8	539.1	546.6	551.9	557.3	6.4%	1.2%		
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	123.7	140.2	141.1	142.0	142.9	143.7	16.2%	3.0%		
2	Bildung	929.3	964.7	971.5	978.4	984.5	990.7	6.6%	1.3%		
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	11.8	14.3	24.5	14.6	14.7	14.9	25.6%	4.7%		
4	Gesundheit	4.8	5.4	5.5	5.6	5.6	5.7	18.5%	3.4%		
5	Soziale Sicherheit	722.8	709.0	733.6	748.1	754.0	755.2	4.5%	0.9%		
6	Verkehr	152.7	159.9	161.7	163.1	163.8	164.7	7.9%	1.5%		
7	Umwelt u. Raumordnung	49.3	104.1	105.4	106.7	107.6	108.5	120.1%	17.1%		
8	Volkswirtschaft	4.6	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	-1.0%	-0.2%		
9	Finanzen und Steuern	278.7	227.2	228.4	229.4	228.9	228.3	-18.1%	-3.9%		
	<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>	<b>2'801.7</b>	<b>2'861.1</b>	<b>2'915.3</b>	<b>2'939.0</b>	<b>2'958.5</b>	<b>2'973.7</b>	<b>6.1%</b>	<b>1.2%</b>		
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>										
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-				
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-				
720	Abwasserentsorgung	180.6	178.2	176.9	179.7	182.3	187.4	3.8%	0.7%		
710	Wasserversorgung	170.8	173.2	170.3	171.5	172.4	173.3	1.4%	0.3%		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-				
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-				
730	Abfallentsorgung	54.9	55.4	56.1	56.8	57.4	57.9	5.5%	1.1%		
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-				
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-				
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-				
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-				
	<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>	<b>406.3</b>	<b>406.8</b>	<b>403.3</b>	<b>408.0</b>	<b>412.1</b>	<b>418.6</b>	<b>3.0%</b>	<b>0.6%</b>		
	<b>Aufwand total</b>	<b>3'208.0</b>	<b>3'267.8</b>	<b>3'318.6</b>	<b>3'347.0</b>	<b>3'370.6</b>	<b>3'392.3</b>	<b>5.7%</b>	<b>1.1%</b>		

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

Beträge in CHF '1000

Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	16.8	16.8	16.9	17.0	17.0	17.1	2.0%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	96.2	101.7	101.7	101.7	101.7	101.7	5.7%	1.1%
2	Bildung	274.1	327.8	329.4	331.0	332.6	334.2	21.9%	4.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	0.0	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	46.6	46.6	46.8	47.1	47.3	47.5	2.0%	0.4%
6	Verkehr	16.4	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	-86.4%	-32.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	0.0%	0.0%
8	Volkswirtschaft	37.8	36.0	36.2	36.4	36.5	36.7	-2.8%	-0.6%
9	Finanzen und Steuern	2'121.8	2'170.7	2'216.9	2'240.5	2'261.7	2'283.7	7.6%	1.5%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>2'615.2</b>	<b>2'707.3</b>	<b>2'755.6</b>	<b>2'781.3</b>	<b>2'804.7</b>	<b>2'828.8</b>	<b>8.2%</b>	<b>1.6%</b>
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	180.6	178.2	176.9	179.7	182.3	187.4	3.8%	0.7%
710	Wasserversorgung	170.8	173.2	170.3	171.5	172.4	173.3	1.4%	0.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	54.9	55.4	56.1	56.8	57.4	57.9	5.5%	1.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>406.3</b>	<b>406.8</b>	<b>403.3</b>	<b>408.0</b>	<b>412.1</b>	<b>418.6</b>	<b>3.0%</b>	<b>0.6%</b>
	<b>Ertrag total</b>	<b>3'021.5</b>	<b>3'114.1</b>	<b>3'158.9</b>	<b>3'189.3</b>	<b>3'216.8</b>	<b>3'247.3</b>	<b>7.5%</b>	<b>1.5%</b>
	<b>Handlungsspielraum</b> <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	<b>-186.5</b>	<b>-153.7</b>	<b>-159.7</b>	<b>-157.7</b>	<b>-153.8</b>	<b>-145.0</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-159.4</b>

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

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	223.9	231.6	233.9	236.3	238.6	241.0	7.7%	1.5%
31	Sach-/Betriebsaufwand	819.2	893.2	918.4	921.9	931.0	940.3	14.8%	2.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	40.8	23.0	23.2	23.3	23.4	23.5	-42.3%	-10.4%
35	Einlagen in Fonds und SF	119.6	113.9	105.9	106.4	106.9	107.5	-10.1%	-2.1%
36	Transferaufwand	1'899.2	1'918.2	1'947.4	1'967.8	1'977.7	1'983.2	4.4%	0.9%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	26.9	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	-69.7%	-21.2%
39	Interne Verrechnungen	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	0.0%	0.0%
<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>									
40	Fiskalertrag	1'642.8	1'701.2	1'717.2	1'733.3	1'749.6	1'766.1	7.5%	1.5%
41	Regalien und Konzessionen	37.0	36.0	36.2	36.4	36.5	36.7	-0.7%	-0.1%
42	Entgelte	428.9	419.6	411.1	411.1	411.1	411.1	-4.1%	-0.8%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Finanzertrag	138.8	138.3	139.0	139.7	140.4	141.1	1.6%	0.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	21.2	24.5	24.6	24.7	24.9	25.0	18.1%	3.4%
46	Transferertrag	647.7	709.5	740.9	749.6	755.8	762.5	17.7%	3.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	26.9	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	-69.7%	-21.2%
49	interne Verrechnungen	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	0.0%	0.0%

# Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

## Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 25.10.23

	Beträge in CHF '000						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'753	2'289	2'047	1'486	1'097	672	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. <b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>-101</b>	<b>-83</b>	<b>-101</b>	<b>-102</b>	<b>-101</b>	<b>-95</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-148	-123	-129	-127	-123	-115	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	47	40	28	25	23	20	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. <b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-363</b>	<b>-159</b>	<b>-460</b>	<b>-287</b>	<b>-324</b>	<b>-203</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-84	-103	-325	-165	-200	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-279	-56	-135	-122	-124	-203	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. <b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'289	2'047	1'486	1'097	672	375	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

# Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

## Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 25.10.23

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>6'196.3</b>	<b>5'773.7</b>	<b>5'611.5</b>	<b>5'417.7</b>	<b>5'223.2</b>	<b>5'022.9</b>	<b>4'824.1</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>4'328.0</b>	<b>3'614.3</b>	<b>3'372.1</b>	<b>2'811.3</b>	<b>2'422.3</b>	<b>1'997.6</b>	<b>1'699.8</b>
<i>Veränderung</i>		-713.7	-242.1	-560.8	-389.0	-424.7	-297.7
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'868.3</b>	<b>2'159.5</b>	<b>2'239.4</b>	<b>2'606.4</b>	<b>2'801.0</b>	<b>3'025.3</b>	<b>3'124.2</b>
<i>Veränderung</i>		291.1	79.9	367.0	194.6	224.3	98.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	784.8	817.7	864.1	1'120.9	1'220.2	1'349.3	1'278.3
Wasserversorgung	145.3	300.7	294.1	287.5	280.9	274.3	267.7
Abwasserentsorgung	899.8	1'041.1	1'081.2	1'198.0	1'299.8	1'401.7	1'578.2
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>6'196.3</b>	<b>5'781.4</b>	<b>5'626.7</b>	<b>5'440.5</b>	<b>5'246.1</b>	<b>5'045.7</b>	<b>4'846.9</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>465.1</b>	<b>215.2</b>	<b>215.2</b>	<b>215.2</b>	<b>215.2</b>	<b>215.2</b>	<b>215.2</b>
<i>Veränderung</i>		-249.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	429.9	180.0	180.0	180.0	180.0	180.0	180.0
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Eigenkapital</b>	<b>5'731.2</b>	<b>5'566.2</b>	<b>5'411.6</b>	<b>5'225.4</b>	<b>5'030.9</b>	<b>4'830.5</b>	<b>4'631.7</b>
<i>Veränderung</i>		-165.1	-154.6	-186.2	-194.5	-200.4	-198.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

2022 Basisjahr	Prognoseperiode					2028 Veränderung Endbestand
	2023 Veränderung Endbestand	2024 Veränderung Endbestand	2025 Veränderung Endbestand	2026 Veränderung Endbestand	2027 Veränderung Endbestand	
<b>5731</b>	<b>5'566</b>	<b>5'412</b>	<b>5'225</b>	<b>5'031</b>	<b>4'831</b>	<b>4'632</b>
<b>29 Eigenkapital</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>						
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	86.3	86.3	86.3	86.3	86.3	86.3
29001 Wasserversorgung	136.3	-47.3	-48.5	-49.6	-50.6	-51.5
29002 Abwasserentsorgung	452.0	-26.6	-27.8	-29.0	-30.0	-31.4
29003 Abfallentsorgung	109.0	-0.2	-0.9	-1.6	-2.2	-2.7
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>						
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>						
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Weiterhalt	638.4	37.2	33.2	33.2	33.2	33.2
29302 Abwasserentsorgung Weiterhalt	1'210.0	54.2	47.4	45.5	43.5	39.1
2930x Reserve SF WE 1 Weiterhalt	502.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Weiterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>294 Reserven</b>						
29400 Finanzpolitische Reserve	348.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>						
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	63.4	63.4	63.4	63.4	63.4	63.4
2961x Marktwertreserve	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
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1'994.3</b>	<b>1'822.4</b>	<b>1'632.8</b>	<b>1'440.0</b>	<b>1'245.7</b>	<b>1'060.2</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'185.5	-191.3	-189.6	-192.8	-194.3	-185.5
		1'994.3	1'822.4	1'440.0	1'245.7	1'060.2

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

	Prognoseperiode						2028
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Beträge in CHF 1'000						
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-350	-342	-350	-349	-347	-337	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	98	115	116	116	117	118	
	-252	-227	-234	-233	-230	-219	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-252</b>	<b>-227</b>	<b>-234</b>	<b>-233</b>	<b>-230</b>	<b>-219</b>	<b>-1'395</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	84	103	325	165	200	0	877
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	279	56	135	122	124	203	919
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	12	19	33	40	47	52	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	12	19	33	40	47	52	203
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-252	-227	-234	-233	-230	-219	-1'395
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-264</b>	<b>-246</b>	<b>-267</b>	<b>-273</b>	<b>-277</b>	<b>-271</b>	<b>-1'598</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-264	-246	-267	-273	-277	-271	-1'598
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ ≤ 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-264</b>	<b>-246</b>	<b>-267</b>	<b>-273</b>	<b>-277</b>	<b>-271</b>	<b>-1'598</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)</b>							
6.a 1 StAnZl	84	86	87	88	89	90	88
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-3.1	-2.8	-3.1	-3.1	-3.1	-3.0	-3.0

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

	Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-287	-272	-279	-270	-267	-260	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	93	111	112	113	114	115	
	-194	-161	-167	-158	-154	-145	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-194</b>	<b>-161</b>	<b>-167</b>	<b>-158</b>	<b>-154</b>	<b>-145</b>	<b>-979</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	84	103	325	165	200	0	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	5	10	22	27	32	32	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	5	10	22	27	32	32	128
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-194	-161	-167	-158	-154	-145	-979
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-199</b>	<b>-172</b>	<b>-189</b>	<b>-185</b>	<b>-186</b>	<b>-177</b>	<b>-1'107</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-199	-172	-189	-185	-186	-177	-1'107
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-199</b>	<b>-172</b>	<b>-189</b>	<b>-185</b>	<b>-186</b>	<b>-177</b>	<b>-1'107</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)</b>							
6.a 1 StAnZl	84	86	87	88	89	90	88
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-2.4	-2.0	-2.2	-2.1	-2.1	-2.0	-2.1



Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

	Prognoseperiode					Beträge in CHF 1'000		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-70	-70	-70	-71	-71	-69		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	5	4	4	4	3	3		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-65	-65	-66	-67	-68	-66		
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-65</b>	<b>-65</b>	<b>-66</b>	<b>-67</b>	<b>-68</b>	<b>-66</b>		<b>-397</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	279	56	135	122	124	203		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen	7	9	11	13	15	19		<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	7	9	11	13	15	19		75
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-65	-65	-66	-67	-68	-66		-397
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-73</b>	<b>-74</b>	<b>-77</b>	<b>-80</b>	<b>-83</b>	<b>-86</b>		<b>-473</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	47	40	28	25	23	20		182
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	17%	71%	21%	21%	18%	10%		20%

**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7101

25.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	6.1	6.1	6.1	6.2	6.3	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	15.0	14.0	14.2	14.4	14.6	14.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	34.4	32.1	32.6	33.1	33.4	33.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	46.1	43.8	39.8	39.8	39.8	39.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	55.1	63.1	63.4	63.7	64.1	64.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.4	6.4	6.4	6.5	6.5	6.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>170.8</b>	<b>173.2</b>	<b>170.3</b>	<b>171.5</b>	<b>172.4</b>	<b>173.3</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	0.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	6.3	4.0					Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	110.0	113.6	113.6	113.6	113.6	113.6	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	
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>122.9</b>	<b>124.2</b>	<b>120.2</b>	<b>120.2</b>	<b>120.2</b>	<b>120.2</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-47.9</b>	<b>-49.0</b>	<b>-50.1</b>	<b>-51.3</b>	<b>-52.2</b>	<b>-53.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.9	1.7	1.7	1.6	1.6	1.6	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>1.9</b>	<b>1.7</b>	<b>1.7</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-46.1</b>	<b>-47.3</b>	<b>-48.5</b>	<b>-49.6</b>	<b>-50.6</b>	<b>-51.5</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-46.1</b>	<b>-47.3</b>	<b>-48.5</b>	<b>-49.6</b>	<b>-50.6</b>	<b>-51.5</b>	

## Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

## Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werteh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	73%	73%	72%	71%	71%	70%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-0.0	-3.6	-8.7	-9.9	-10.8	-11.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	0%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	90.2	42.9	-5.6	-55.2	-105.8	-157.3	
Bestand Werterhalt	677.8	715.0	748.1	781.3	814.4	847.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	21.3%	22.5%	23.5%	24.6%	25.6%	26.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	182.4	300.8	294.2	287.6	281.0	274.4	
Nettoinvestitionen	125.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	300.8	294.2	287.6	281.0	274.4	267.8	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23  
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen								
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung GWP			37			-							
	GWP	10			37		37							
	Wasserleitung Breite	80			400		400							400
	Erneuerung Versorgungsleitung Dörfli-Hübeli	80			253		253							253
	Erneuerung Leitung Seematt-Wald-Türli	80			390		390							390
	Erneuerung Leitung Hattigen-Chumm-Weiermatt	80			550		550							550
	Erneuerung Erschliessung Hirschbach	80			120		120							120
	Erneuerung Leitung Hirschbach-Dörfli	80			160		160							160
	Kostenanteil Leitungserneuerung Allmid-Geist mit Blattenheid	80			80		80							80
	Druckerhöhung Riedhubel	80			50		50							50
	Leitungserneuerung Allmid						-							
	Sanierung Trinkwasserleitung Längmoos-Bärbüel	80			88		88							
							-							
	<b>Total</b>			<b>37</b>	<b>2'128</b>	<b>-</b>	<b>2'128</b>	<b>125</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2'003</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 Wunschnbedarf 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 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 12.09.23  
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:		Netto	3) (3)	4) früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Art	Ausg.									
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung GWP		-	-	VV	37	37	37	37	37	37	37
	GWP		37	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Wasserleitung Breite		400	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	Erneuerung Versorgungsleitung Dörfli-Hübeli		253	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Erneuerung Leitung Seematt-Wald-Türl		390	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	Erneuerung Leitung Hattigen-Chumm-Weiermatt		550	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Erneuerung Erschliessung Hirschbach		120	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	Erneuerung Leitung Hirschbach-Dörfli		160	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Kostenanteil Leitungserneuerung Allmid-Geist mit Blattenheid		80	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	Druckerhöhung Riedhubel		50	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Leitungserneuerung Allmid		-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	Sanierung Trinkwasserleitung Längmoos-Bärbüel		88	-	Abschr.	-	87	86	85	84	83	81
	<b>T o t a l</b>		<b>2'128</b>	<b>-</b>		<b>37</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						157	152	148	143	138	133
	<b>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</b>						<b>157</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>

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 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7201

12.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	2.3	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	8.9	18.9	19.2	19.5	19.7	19.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	20.8	22.0	22.3	22.7	22.9	23.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	14.2	15.9	18.2	20.1	22.1	26.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	73.5	70.1	65.6	65.6	65.6	65.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	54.8	43.2	43.4	43.6	43.9	44.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>180.6</b>	<b>178.2</b>	<b>176.9</b>	<b>179.7</b>	<b>182.3</b>	<b>187.4</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützunggebühren	128.9	128.8	128.8	128.8	128.8	128.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	7.9	4.5	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	14.2	15.9	18.2	20.1	22.1	26.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>151.0</b>	<b>149.2</b>	<b>147.0</b>	<b>148.9</b>	<b>150.9</b>	<b>155.3</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-29.6</b>	<b>-28.9</b>	<b>-29.8</b>	<b>-30.7</b>	<b>-31.4</b>	<b>-32.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.6	2.4	2.0	1.7	1.4	0.7	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.6</b>	<b>2.4</b>	<b>2.0</b>	<b>1.7</b>	<b>1.4</b>	<b>0.7</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-27.0</b>	<b>-26.6</b>	<b>-27.8</b>	<b>-29.0</b>	<b>-30.0</b>	<b>-31.4</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>-27.0</b>	<b>-26.6</b>	<b>-27.8</b>	<b>-29.0</b>	<b>-30.0</b>	<b>-31.4</b>	

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werteh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	85%	85%	84%	84%	84%	83%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	46.6	43.6	37.8	36.6	35.6	34.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	30%	78%	28%	30%	29%	17%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	425.0	398.5	370.7	341.6	311.6	280.2	
Bestand Werterhalt	1'269.3	1'323.5	1'370.9	1'416.4	1'459.9	1'499.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.1%	17.8%	18.5%	19.1%	19.7%	20.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	901.2	1'041.0	1'081.0	1'197.8	1'299.7	1'401.5	
Nettoinvestitionen	154.0	56.0	135.0	122.0	124.0	203.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	14.2	15.9	18.2	20.1	22.1	26.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'041.0	1'081.0	1'197.8	1'299.7	1'401.5	1'578.0	







	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	43.0	43.0	43.6	44.3	44.7	45.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	7.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>54.5</b>	<b>55.4</b>	<b>56.1</b>	<b>56.8</b>	<b>57.4</b>	<b>57.9</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benutzungsgebühren	54.4	54.8	54.8	54.8	54.8	54.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benutzungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>54.4</b>	<b>54.8</b>	<b>54.8</b>	<b>54.8</b>	<b>54.8</b>	<b>54.8</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-0.1</b>	<b>-0.6</b>	<b>-1.3</b>	<b>-2.0</b>	<b>-2.6</b>	<b>-3.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>0.4</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.9</b>	<b>-1.6</b>	<b>-2.2</b>	<b>-2.7</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>0.4</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.9</b>	<b>-1.6</b>	<b>-2.2</b>	<b>-2.7</b>	

**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	100%	98%	97%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.4	-0.2	-0.9	-1.6	-2.2	-2.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	109.3	109.1	108.2	106.6	104.4	101.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	1.4	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	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	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	47.3	48.0	48.2	48.5	48.7	49.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>48.9</b>	<b>49.9</b>	<b>50.2</b>	<b>50.4</b>	<b>50.7</b>	<b>51.0</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benutzungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benutzungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	63.0	58.0	58.0	58.0	58.0	58.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>63.0</b>	<b>58.0</b>	<b>58.0</b>	<b>58.0</b>	<b>58.0</b>	<b>58.0</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>14.1</b>	<b>8.1</b>	<b>7.8</b>	<b>7.6</b>	<b>7.3</b>	<b>7.0</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>14.6</b>	<b>8.5</b>	<b>8.3</b>	<b>8.0</b>	<b>7.8</b>	<b>7.6</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>14.6</b>	<b>8.5</b>	<b>8.3</b>	<b>8.0</b>	<b>7.8</b>	<b>7.6</b>	

Tabelle 7: FEUERWEHR

**Eckdaten / Übersicht Feuerwehr**

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	130%	117%	116%	116%	115%	115%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	14.6	8.5	8.3	8.0	7.8	7.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	100.9	109.4	117.6	125.7	133.5	141.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23  
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-ND rität in J. Fe	4) Fk im Bau	5) Ausgaben	Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028
							später			früher		
	Neubau Werkhof und Feuerwehrgebäude Anteil Feuerwehr	40		300		300						300
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
<b>T o t a l</b>						<b>300</b>						<b>300</b>

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



Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>0</b>	<b>416.7</b>	<b>523.9</b>	<b>531.8</b>	<b>539.1</b>	<b>546.6</b>	<b>551.9</b>	<b>557.3</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	86.0	115.2	116.6	118.0	119.3	120.5	121.7
<b>01</b>	<b>9.7</b>	<b>12.3</b>	<b>11.2</b>	<b>11.4</b>	<b>11.5</b>	<b>11.6</b>	<b>11.8</b>
<b>Legislative und Exekutive</b>	9.7	12.3	11.2	11.4	11.5	11.6	11.8
<b>011</b>	<b>9.7</b>	<b>12.3</b>	<b>11.2</b>	<b>11.4</b>	<b>11.5</b>	<b>11.6</b>	<b>11.8</b>
<b>Legislative</b>	9.7	12.3	11.2	11.4	11.5	11.6	11.8
<b>0110</b>	<b>9.7</b>	<b>12.3</b>	<b>11.2</b>	<b>11.4</b>	<b>11.5</b>	<b>11.6</b>	<b>11.8</b>
<b>Legislative</b>	9.7	12.3	11.2	11.4	11.5	11.6	11.8
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	1.8	2.2	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	0.6	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
Büromaterial	3.4	4.5	3.9	4.0	4.0	4.1	4.1
Dienstleistungen Dritter	3.9	5.1	5.1	5.2	5.3	5.3	5.4
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.							
3130.01							
3132.01							
<b>012</b>	<b>76.3</b>	<b>102.8</b>	<b>105.4</b>	<b>106.6</b>	<b>107.8</b>	<b>108.9</b>	<b>110.0</b>
<b>Exekutive</b>	76.3	102.8	105.4	106.6	107.8	108.9	110.0
<b>0120</b>	<b>76.3</b>	<b>102.8</b>	<b>105.4</b>	<b>106.6</b>	<b>107.8</b>	<b>108.9</b>	<b>110.0</b>
<b>Exekutive</b>	76.3	102.8	105.4	106.6	107.8	108.9	110.0
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	45.4	68.0	57.5	58.1	58.7	59.2	59.8
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	4.6	6.2	8.2	8.3	8.4	8.4	8.5
Löhne Gratulationsbesuche	1.0	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.9	2.9	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2
AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.4	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
Aus- und Weiterbildung des Personals	0.8	1.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6
Hardware	9.4	0.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2
Immaterielle Anlagen (Software)	0.5	0.9	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2
Dienstleistungen Dritter (Honorare EDV-Support)	1.2	0.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.0	0.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6
Reisekosten und Spesen	1.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1
Gemeinderatskredit	7.1	15.0	15.0	15.2	15.5	15.6	15.8
Geburts- und Jubiläumsgeschenke	1.6	1.6	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0
Behördenessen	1.2	2.3	3.1	3.1	3.2	3.2	3.3
<b>02</b>	<b>330.7</b>	<b>408.7</b>	<b>415.2</b>	<b>421.1</b>	<b>427.2</b>	<b>431.4</b>	<b>435.6</b>
<b>Allgemeine Dienste</b>	330.7	408.7	415.2	421.1	427.2	431.4	435.6
<b>022</b>	<b>321.6</b>	<b>383.0</b>	<b>394.6</b>	<b>400.3</b>	<b>406.2</b>	<b>410.1</b>	<b>414.2</b>
<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	321.6	383.0	394.6	400.3	406.2	410.1	414.2
<b>0220</b>	<b>321.6</b>	<b>383.0</b>	<b>394.6</b>	<b>400.3</b>	<b>406.2</b>	<b>410.1</b>	<b>414.2</b>
<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	321.6	383.0	394.6	400.3	406.2	410.1	414.2
Aus- und Weiterbildung des Personals	0.4	0.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1
Büromaterial	2.2	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2



Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2.4	3.8	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
3110.01	Büromöbel und -geräte	0.8	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3113.01	Hardware	0.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	11.3	16.2	19.3	19.6	19.9	20.1	20.3 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Honorare EDV-Support)	7.7	60.5	60.5	61.4	62.3	63.0	63.6 Sachaufwand
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	3.2	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7	3.8 Sachaufwand
3130.03	Honorare Dritter (externe Verwaltungsführung)	270.0	270.0	272.5	276.6	280.7	283.5	286.4 Sachaufwand
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6.3	1.0	5.5	5.6	5.7	5.7	5.8 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	3.6	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11.2	15.0	14.0	14.1	14.1	14.2	14.3 schwacher Zuwachs
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.0	2.0	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3 schwacher Zuwachs
<b>029</b>	<b>Verwaltungslegenschaften</b>	<b>9.1</b>	<b>25.8</b>	<b>20.6</b>	<b>20.8</b>	<b>21.1</b>	<b>21.2</b>	<b>21.4</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungslegenschaften</b>	<b>9.1</b>	<b>25.8</b>	<b>20.6</b>	<b>20.8</b>	<b>21.1</b>	<b>21.2</b>	<b>21.4</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2.2	10.8	9.2	9.3	9.5	9.6	9.7 Sachaufwand
3134.01	Sachversicherungsprämien	1.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	0.0	8.8	4.8	4.9	4.9	5.0	5.0 Sachaufwand
3151.01	Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.2	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2 Nullwachstum
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>125.6</b>	<b>123.7</b>	<b>140.2</b>	<b>141.1</b>	<b>142.0</b>	<b>142.9</b>	<b>143.7</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>
3631.01	Pauschalierung der Interventionskosten	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 gemäss FILAG
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>57.0</b>	<b>49.6</b>	<b>58.3</b>	<b>58.7</b>	<b>59.2</b>	<b>59.6</b>	<b>59.9</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>57.0</b>	<b>49.6</b>	<b>58.3</b>	<b>58.7</b>	<b>59.2</b>	<b>59.6</b>	<b>59.9</b>

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>57.0</b>	<b>49.6</b>	<b>58.3</b>	<b>58.7</b>	<b>59.2</b>	<b>59.6</b>	<b>59.9</b>
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Einwohnerkontrolle)	1.1	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Geometer)	2.3	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
3130.03 Dienstleistungen Dritter (Bauwesen)	9.8	6.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden (RegioBV)	43.7	37.8	44.5	44.7	45.0	45.2	45.4 schwacher Zuwachs
<b>15 Feuerwehr</b>	<b>57.3</b>	<b>63.2</b>	<b>64.3</b>	<b>64.7</b>	<b>65.0</b>	<b>65.3</b>	<b>65.7</b>
<b>150 Feuerwehr</b>	<b>57.3</b>	<b>63.2</b>	<b>64.3</b>	<b>64.7</b>	<b>65.0</b>	<b>65.3</b>	<b>65.7</b>
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>57.3</b>	<b>63.2</b>	<b>64.3</b>	<b>64.7</b>	<b>65.0</b>	<b>65.3</b>	<b>65.7</b>
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3134.01 Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3144.01 Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	0.8	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste (Feuerwehersatzabg.)	0.3	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden (FW Uetendorf)	46.9	47.3	48.0	48.2	48.5	48.7	49.0 schwacher Zuwachs
9010.00 Ertragsüberschuss (Gewinn)	8.9	14.3	14.4	14.5	14.6	14.6	14.7 schwacher Zuwachs
<b>16 Verteidigung</b>	<b>10.9</b>	<b>10.4</b>	<b>17.1</b>	<b>17.2</b>	<b>17.4</b>	<b>17.5</b>	<b>17.6</b>
<b>161 Militärische Verteidigung</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
<b>1610 Militärische Verteidigung</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
3636.01 Kostenanteil Schiessbetrieb (Beitrag an Schützenges.)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
<b>162 Zivile Verteidigung</b>	<b>10.8</b>	<b>10.3</b>	<b>17.0</b>	<b>17.1</b>	<b>17.3</b>	<b>17.4</b>	<b>17.5</b>
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>9.4</b>	<b>8.9</b>	<b>15.5</b>	<b>15.6</b>	<b>15.8</b>	<b>15.9</b>	<b>16.0</b>
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1.4	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3144.01 Unterhalt Zivilschutzanlagen	0.0	0.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.0	8.3	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7 schwacher Zuwachs
<b>1627 Regionaler Führungsstab</b>	<b>1.4</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
<b>2 Bildung</b>	<b>888.0</b>	<b>929.3</b>	<b>964.7</b>	<b>971.5</b>	<b>978.4</b>	<b>984.5</b>	<b>990.7</b>

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028
							Prognoseannahmen	
<b>21</b>	<b>888.0</b>	<b>929.3</b>	<b>964.7</b>	<b>971.5</b>	<b>978.4</b>	<b>984.5</b>	<b>990.7</b>	
<b>211</b>	<b>76.5</b>	<b>82.1</b>	<b>81.8</b>	<b>82.2</b>	<b>82.7</b>	<b>83.1</b>	<b>83.5</b>	
<b>2110</b>	<b>76.5</b>	<b>82.1</b>	<b>81.8</b>	<b>82.2</b>	<b>82.7</b>	<b>83.1</b>	<b>83.5</b>	
3104.01	Lehrmittel	2.4	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9 Sachaufwand
3130.01	Schülertransporte	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3611.01	LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	73.4	78.9	78.2	78.6	79.0	79.4	79.8 schwacher Zuwachs
<b>212</b>	<b>415.5</b>	<b>416.3</b>	<b>446.7</b>	<b>449.5</b>	<b>452.3</b>	<b>454.9</b>	<b>457.5</b>	
<b>2120</b>	<b>415.5</b>	<b>416.3</b>	<b>446.7</b>	<b>449.5</b>	<b>452.3</b>	<b>454.9</b>	<b>457.5</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	4.3	8.9	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.3	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2.9	5.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
3104.01	Lehrmittel	13.1	12.0	12.0	12.2	12.4	12.5	12.6 Sachaufwand
3104.02	Lehrmittel Informatik	0.0	4.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3104.03	Arbeitsmaterial Werken	4.6	4.8	4.4	4.5	4.5	4.6	4.6 Sachaufwand
3104.04	Bücher Schulbibliothek	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7 Sachaufwand
3104.05	Turmmaterial	2.0	1.5	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7 Sachaufwand
3104.06	Fak-Unterricht Region Gürbe	0.0	1.2	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
3110.01	Büromöbel und Geräte	2.9	1.6	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.8	2.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
3113.01	Hardware	2.2	3.1	5.1	5.2	5.3	5.3	5.4 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	1.1	1.2	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8 Sachaufwand
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Honorare EDV-Support)	0.7	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3130.04	Sozialarbeit an der Schule	0.0	3.4	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobilien	1.6	1.2	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3170.01	Klassenkredit	1.1	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
3170.02	Schulkommunikationskredit	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3170.03	Reisekosten und Spesen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5.8	5.9	6.1	6.2	6.2	6.3	6.4 Sachaufwand
3171.02	Spiel- und Sporttag	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand

# Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

## Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
3611.01	LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbildungen)	314.3	302.6	330.2	331.8	335.1	336.8
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	55.3	50.0	55.0	55.3	55.8	56.1
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (Heilpädagog. Ambulatorium)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>224.8</b>	<b>237.6</b>	<b>233.0</b>	<b>234.2</b>	<b>235.3</b>	<b>237.7</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>224.8</b>	<b>237.6</b>	<b>233.0</b>	<b>234.2</b>	<b>235.3</b>	<b>237.7</b>
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	224.8	237.6	233.0	234.2	235.3	237.7
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>20.2</b>	<b>20.0</b>	<b>20.0</b>	<b>20.1</b>	<b>20.2</b>	<b>20.4</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>20.2</b>	<b>20.0</b>	<b>20.0</b>	<b>20.1</b>	<b>20.2</b>	<b>20.4</b>
3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Musikschulen)	20.2	20.0	20.0	20.1	20.2	20.4
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>151.0</b>	<b>173.3</b>	<b>183.2</b>	<b>185.5</b>	<b>187.8</b>	<b>191.6</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>151.0</b>	<b>173.3</b>	<b>183.2</b>	<b>185.5</b>	<b>187.8</b>	<b>191.6</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78.0	80.3	80.8	81.6	82.5	84.1
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.2	5.9	6.0	6.0	6.1	6.2
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2.2	3.5	1.3	1.4	1.4	1.4
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.9	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.8	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.4	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4.9	8.5	8.5	8.6	8.8	8.9
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9.2	1.0	3.8	3.9	3.9	4.0
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24.1	25.9	26.9	27.3	27.7	28.3
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
3134.01	Sachversicherungsprämien	5.7	6.1	6.1	6.2	6.3	6.3
3144.01	Unterhalt Hochbauten	16.4	32.8	40.0	40.6	41.2	42.0
3150.01	Unterhalt Mobilien	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
3151.01	Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2.9	1.6	2.2	2.2	2.3	2.3
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>26.9</b>	<b>11.8</b>	<b>14.3</b>	<b>24.5</b>	<b>14.6</b>	<b>14.9</b>

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilftabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>32 Kultur, übrige</b>	<b>9.2</b>	<b>11.7</b>	<b>13.1</b>	<b>23.3</b>	<b>13.4</b>	<b>13.5</b>	<b>13.7</b>
<b>329 Kultur, übriges</b>	<b>9.2</b>	<b>11.7</b>	<b>13.1</b>	<b>23.3</b>	<b>13.4</b>	<b>13.5</b>	<b>13.7</b>
<b>3290 Kultur, übriges</b>	<b>9.2</b>	<b>11.7</b>	<b>13.1</b>	<b>23.3</b>	<b>13.4</b>	<b>13.5</b>	<b>13.7</b>
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	3.7	4.4	5.3	5.3	5.4	5.4	5.5 Personalaufwand
3102.01 Drucksachen, Publikationen	0.4	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
3119.01 Weihnachtsbeleuchtung	0.0	0.0	0.0	10.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3130.01 Kulturelle Anlässe	2.5	3.8	4.3	4.3	4.4	4.4	4.5 Sachaufwand
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3170.01 Gemeindepartnerschaft	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3614.01 Kulturbeitrag an Stadt Thun	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
3635.01 Beiträge an private Unternehmen	0.6	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 schwacher Zuwachs
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>17.7</b>	<b>0.2</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>
<b>341 Sport</b>	<b>17.6</b>	<b>0.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.1</b>
<b>3410 Sport</b>	<b>17.6</b>	<b>0.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.1</b>
3143.01 Sanierung Badesteg	8.6	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3640.50 WB Darlehen an private Unternehmen	9.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>342 Freizeit</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>
<b>3420 Freizeit</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>
3636.01 Beitrag an Berner Wanderwege	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
<b>4 Gesundheit</b>	<b>3.9</b>	<b>4.8</b>	<b>5.4</b>	<b>5.5</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>5.7</b>
<b>42 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
<b>421 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
<b>4210 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck (Spitex)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>3.8</b>	<b>4.7</b>	<b>5.4</b>	<b>5.4</b>	<b>5.5</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>
<b>432 Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>
<b>4320 Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
<b>433 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>3.4</b>	<b>4.2</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	<b>5.0</b>	<b>5.1</b>	<b>5.1</b>
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>0.6</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>
3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
<b>4331 Schulzahnpflege</b>	<b>2.8</b>	<b>3.5</b>	<b>4.1</b>	<b>4.1</b>	<b>4.2</b>	<b>4.2</b>	<b>4.3</b>
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.2	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2.4	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	3.3 Sachaufwand
3170.01 Reisekosten und Spesen	0.1	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>640.2</b>	<b>722.8</b>	<b>709.0</b>	<b>733.6</b>	<b>748.1</b>	<b>754.0</b>	<b>755.2</b>
<b>53 Alter und Hinterlassene</b>	<b>182.5</b>	<b>199.1</b>	<b>186.7</b>	<b>187.5</b>	<b>190.7</b>	<b>191.5</b>	<b>192.3</b>
<b>531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>2.6</b>	<b>11.1</b>	<b>11.2</b>	<b>11.2</b>	<b>11.3</b>	<b>11.3</b>	<b>11.4</b>
<b>5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>2.6</b>	<b>11.1</b>	<b>11.2</b>	<b>11.2</b>	<b>11.3</b>	<b>11.3</b>	<b>11.4</b>
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.6	11.1	11.2	11.2	11.3	11.3	11.4 schwacher Zuwachs
<b>532 Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>179.9</b>	<b>188.0</b>	<b>175.5</b>	<b>176.3</b>	<b>179.4</b>	<b>180.2</b>	<b>181.0</b>
<b>5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>179.9</b>	<b>188.0</b>	<b>175.5</b>	<b>176.3</b>	<b>179.4</b>	<b>180.2</b>	<b>181.0</b>
3621.60 Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (EL)	179.9	188.0	175.5	176.3	179.4	180.2	181.0 gem. FILAG
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>23.3</b>	<b>59.7</b>	<b>59.7</b>	<b>60.0</b>	<b>60.3</b>	<b>60.6</b>	<b>60.9</b>
<b>541 Familienzulagen Nichterwerbftige</b>	<b>3.7</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>5410 Familienzulagen Nichterwerbstätige</b>	<b>3.7</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>
3621.60 Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Familienzulagen NE)	3.7	3.9	3.9	3.9	3.9	3.9	3.9 gem. FILAG
<b>543 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>16.8</b>	<b>24.3</b>	<b>24.3</b>	<b>24.4</b>	<b>24.5</b>	<b>24.7</b>	<b>24.8</b>
<b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>16.8</b>	<b>24.3</b>	<b>24.3</b>	<b>24.4</b>	<b>24.5</b>	<b>24.7</b>	<b>24.8</b>
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Betriebskosten)	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.7	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
3637.01 Beiträge an private Haus- halte (Kinderallimente)	12.1	20.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4 schwacher Zuwachs
<b>544 Jugendschutz</b>	<b>0.1</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>5440 Jugendschutz allgemein</b>	<b>0.1</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>
3636.01 Pro Juventute Elternbriefe	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
3636.02 Mitgliederbeitrag Jugendwerk Wattenwil	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
<b>545 Leistungen an Familien</b>	<b>2.7</b>	<b>31.2</b>	<b>31.2</b>	<b>31.4</b>	<b>31.5</b>	<b>31.7</b>	<b>31.8</b>
<b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>2.7</b>	<b>31.2</b>	<b>31.2</b>	<b>31.4</b>	<b>31.5</b>	<b>31.7</b>	<b>31.8</b>
3611.01 Entschädigungen an Ge meinden und Gde-Verbände	0.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 schwacher Zuwachs
3637.01 Leistungen an Private	2.7	30.0	30.0	30.2	30.3	30.5	30.6 schwacher Zuwachs
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>434.4</b>	<b>464.0</b>	<b>462.6</b>	<b>486.1</b>	<b>497.1</b>	<b>501.9</b>	<b>502.0</b>
<b>572 Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>0.0</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.6</b>
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>0.0</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.6</b>
3637.02 Beiträge an private Haushalte (Bestattungsk.)	0.0	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6 schwacher Zuwachs
<b>579 Sozialhilfe</b>	<b>434.4</b>	<b>461.5</b>	<b>460.1</b>	<b>483.6</b>	<b>494.6</b>	<b>499.4</b>	<b>499.5</b>
<b>5796 Regionaler Sozialdienst</b>	<b>14.7</b>	<b>24.7</b>	<b>19.4</b>	<b>19.5</b>	<b>19.6</b>	<b>19.7</b>	<b>19.8</b>
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.5	24.5	19.2	19.3	19.4	19.5	19.6 schwacher Zuwachs
3636.01 Mitgliederbeitrag Verein Notwohnungen Gantrisch	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
<b>5799 Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>419.7</b>	<b>436.8</b>	<b>440.7</b>	<b>464.1</b>	<b>475.0</b>	<b>479.7</b>	<b>479.7</b>	<b>479.7</b>
3611.01 Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	419.7	436.8	440.7	464.1	475.0	479.7	479.7	479.7 gemäss FILAG
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>125.4</b>	<b>152.7</b>	<b>167.9</b>	<b>169.8</b>	<b>171.4</b>	<b>172.1</b>	<b>173.1</b>	
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>51.5</b>	<b>72.2</b>	<b>98.7</b>	<b>100.1</b>	<b>101.5</b>	<b>102.5</b>	<b>103.5</b>	
<b>615 Gemeindestrassen</b>	<b>51.5</b>	<b>72.2</b>	<b>98.7</b>	<b>100.1</b>	<b>101.5</b>	<b>102.5</b>	<b>103.5</b>	
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>51.5</b>	<b>72.2</b>	<b>98.7</b>	<b>100.1</b>	<b>101.5</b>	<b>102.5</b>	<b>103.5</b>	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7.5	9.0	16.8	17.0	17.1	17.3	17.5	17.5 Personalaufwand
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Personalaufwand
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.0	2.0	6.1	6.2	6.3	6.3	6.4	6.4 Sachaufwand
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.0	0.1	13.0	13.2	13.4	13.5	13.7	13.7 Sachaufwand
3120.01 Energie für öffentliche Beleuchtung	2.1	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2 Sachaufwand
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Schneeräumung)	10.7	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	10.5 Sachaufwand
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Reinigungsarbeiten)	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2 Sachaufwand
3134.01 Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3141.01 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	24.4	35.5	36.5	37.0	37.6	38.0	38.4	38.4 Sachaufwand
3141.02 Unterhalt Strassenbeleuchtung	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
3151.01 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5.2	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	5.3 Sachaufwand
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>73.9</b>	<b>80.5</b>	<b>69.2</b>	<b>69.8</b>	<b>69.9</b>	<b>69.6</b>	<b>69.6</b>	
<b>629 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>73.9</b>	<b>80.5</b>	<b>69.2</b>	<b>69.8</b>	<b>69.9</b>	<b>69.6</b>	<b>69.6</b>	
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>14.5</b>	<b>14.7</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (SBB Gemeindetageskarten)	14.0	14.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3636.01 Beiträge an private Organ. (Moonliner)	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3636.02 Beiträge an private Organ. (RVK)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
<b>6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>59.4</b>	<b>65.8</b>	<b>68.7</b>	<b>69.3</b>	<b>69.4</b>	<b>69.1</b>	<b>69.1</b>	



Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
3631.60	59.4	65.8	68.7	69.3	69.4	69.1	69.1	gemäss FILAG
	409.6	434.6	488.6	484.6	489.1	492.7	496.3	
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>								
<b>71 Wasserversorgung</b>	147.4	164.2	166.6	163.9	165.3	166.4	167.5	
<b>710 Wasserversorgung</b>	147.4	164.2	166.6	163.9	165.3	166.4	167.5	
<b>7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	147.4	164.2	166.6	163.9	165.3	166.4	167.5	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4.7	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2 Personalaufwand
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3111.01 Anschaffungen (Wasserzähler)	0.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, etc.)	2.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
3130.02 Dienstleistungen Dritter (RegioGIS/Kataster)	2.8	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
3131.01 Planungen und Projektierungen (Plannachführungen)	0.0	15.0	12.6	12.8	13.0	13.1	13.2	Sachaufwand
3143.01 Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	36.1	15.0	14.0	14.2	14.4	14.6	14.7	Sachaufwand
3151.01 Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	4.6	14.0	14.1	14.3	14.5	14.7	14.8	Sachaufwand
3170.01 Reisekosten und Spesen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3510.10 Einlage in SF Werterhalt	39.8	39.8	39.8	39.9	40.1	40.3	40.6	schwacher Zuwachs
3510.50 Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	0.0	6.3	4.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
3612.01 Verrechnete Dienstleistungen	6.4	6.4	6.4	6.4	6.5	6.5	6.5	schwacher Zuwachs
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	49.7	55.0	63.0	63.3	63.6	63.9	64.3	schwacher Zuwachs
3635.01 Beiträge an private Unternehmungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9011.00 Aufwandüberschuss (Verlust)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>72 Abwasserentsorgung</b>	155.9	166.4	162.2	158.9	160.1	161.2	162.2	
<b>720 Abwasserentsorgung</b>	155.9	166.4	162.2	158.9	160.1	161.2	162.2	
<b>7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	155.9	166.4	162.2	158.9	160.1	161.2	162.2	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.4	1.8	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	Personalaufwand
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, etc.)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
3130.02							
Dienstleistungen Dritter (RegioGIS/Kataster)	3.7	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
3131.01							
Planungen und Projektierungen(Plannachführungen)	0.0	14.8	16.0	16.2	16.5	16.6	16.8 Sachaufwand
3143.01							
Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	14.6	8.9	18.9	19.2	19.5	19.7	19.9 Sachaufwand
3510.10							
Einlage in SF Werterhalt	65.6	65.6	65.6	65.9	66.3	66.6	66.9 schwacher Zuwachs
3510.50							
Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	0.0	7.9	4.5	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3612.01							
Verrechnete Dienstleistungen	6.0	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1 schwacher Zuwachs
3632.01							
Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	65.7	54.8	43.2	43.4	43.6	43.9	44.1 schwacher Zuwachs
9011.00							
Aufwandüberschuss (Verlust)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>73</b>							
<b>Abfall</b>	<b>49.0</b>	<b>54.7</b>	<b>55.6</b>	<b>56.3</b>	<b>57.0</b>	<b>57.6</b>	<b>58.1</b>
<b>730</b>							
<b>Abfall</b>	<b>49.0</b>	<b>54.7</b>	<b>55.6</b>	<b>56.3</b>	<b>57.0</b>	<b>57.6</b>	<b>58.1</b>
<b>7301</b>							
<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>49.0</b>	<b>54.7</b>	<b>55.6</b>	<b>56.3</b>	<b>57.0</b>	<b>57.6</b>	<b>58.1</b>
3101.01							
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3102.01							
Drucksachen, Publikationen	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3111.01							
Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.0	0.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
3130.01							
Abfuhr- und Deponiekosten Hauskehricht	32.8	35.0	35.0	35.5	36.1	36.4	36.8 Sachaufwand
3130.02							
Abfuhr- und Deponiekosten Spezialsammlungen	4.6	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
3130.03							
Dienstleistungen Dritter (Porti, etc.)	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3612.01							
Verrechnete Dienstleistungen	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
3632.01							
Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung	6.3	7.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7 schwacher Zuwachs
9010.00							
Ertragsüberschuss (Gewinn)	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
9011.00							
Aufwandüberschuss (Verlust)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>74</b>							
<b>Verbauungen</b>	<b>32.8</b>	<b>25.1</b>	<b>57.8</b>	<b>58.5</b>	<b>59.2</b>	<b>59.7</b>	<b>60.2</b>
<b>741</b>							
<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>32.8</b>	<b>23.3</b>	<b>57.8</b>	<b>58.5</b>	<b>59.2</b>	<b>59.7</b>	<b>60.2</b>
<b>7410</b>							
<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>32.8</b>	<b>23.3</b>	<b>57.8</b>	<b>58.5</b>	<b>59.2</b>	<b>59.7</b>	<b>60.2</b>
3101.01							
Material für Gewässerunterhalt	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3130.01							
Gewässerunterhalt durch Dritte	17.9	5.0	39.5	40.1	40.7	41.1	41.5 Sachaufwand
3632.01							
Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.7	18.3	18.3	18.4	18.5	18.6	18.7 schwacher Zuwachs
<b>745</b>							
<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>	<b>1.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>7450</b>							
<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>	<b>1.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
3134.01							
Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)	0.0	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.6	0.6
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.6	0.6
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.6	0.6
3636.01	Beträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
3130.01	Gebührenanteil Kanton Oelfeuerungskontrolle	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	17.4	16.8	38.4	38.9	39.5	40.3	40.3
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	16.3	15.4	37.0	37.5	38.0	38.8	38.8
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	16.3	15.4	37.0	37.5	38.0	38.8	38.8
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	1.3	1.0	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4 Personalaufwand
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4.7	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7 Personalaufwand
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.7	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.0	2.9	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9 Sachaufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1.3	0.7	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Friedhofunterhalt)	7.3	4.9	22.5	22.8	23.2	23.4	23.6 Sachaufwand
3130.02	Friedhofunterhalt Vertrags- gräber	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
<b>779</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	1.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	1.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5 Sachaufwand
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.7	6.7

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
<b>790 Raumordnung</b>	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.7	6.7	
<b>7900 Raumordnung</b>	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.7	6.7	
3036.01 Beiträge an private Organ., ohne Erwerbszweck	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.7	6.7	6.7 schwacher Zuwachs
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
<b>8 Volkswirtschaft</b>	2.6	4.6	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6
<b>81 Landwirtschaft</b>	2.6	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2
<b>811 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	2.6	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2
<b>8110 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	2.6	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Personalaufwand
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3054.01 AG-Beiträge an Pensionsversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3170.01 Reisekosten und Spesen	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3635.01 Beiträge an private Unternehmungen	0.9	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 schwacher Zuwachs
<b>82 Forstwirtschaft</b>	0.0	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
<b>820 Forstwirtschaft</b>	0.0	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	0.0	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.0	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 schwacher Zuwachs
<b>87 Brennstoffe und Energie</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>871 Elektrizität</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>8710 Elektrizität</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	197.1	278.7	227.2	228.4	229.4	228.9	228.3	228.3
<b>91 Steuern</b>	7.0	22.0	8.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilftabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>910 Steuern</b>	7.0	22.0	8.0	10.0	10.0	10.0	10.0
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	6.7	22.0	8.0	10.0	10.0	10.0	10.0
3181.01 Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	6.7	22.0	8.0	10.0	10.0	10.0	10.0 gemäss Steuerprog.
<b>9101 Sondersteuern</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>9102 Liegenschaftssteuern</b>	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3181.01 Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
<b>9103 Hundetaxen</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	143.6	144.0	143.0	142.0	142.7	142.0	141.2
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>	143.6	144.0	143.0	142.0	142.7	142.0	141.2
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	143.6	144.0	143.0	142.0	142.7	142.0	141.2
3621.60 Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	143.6	144.0	143.0	142.0	142.7	142.0	141.2 gemäss FILAG
<b>95 Ertragsanteile, übrige</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>950 Ertragsanteile, übrige</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>9500 Ertragsanteile, übrige Erbsch. u. Schenkungssteuern</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	46.5	73.9	37.4	37.7	37.9	38.1	38.3
<b>961 Zinsen</b>	4.8	4.5	4.7	4.8	4.8	4.8	4.8
<b>9610 Zinsen</b>	4.8	4.5	4.7	4.8	4.8	4.8	4.8
3401.01 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. Fk
3409.01 Übrige Passivzinsen (SF und Sonderrechnungen)	3.9	3.9	4.0	4.1	4.1	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
3499.01 Vergütungszinse Steuern	0.7	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
<b>963</b>	<b>41.7</b>	<b>69.5</b>	<b>32.7</b>	<b>32.9</b>	<b>33.1</b>	<b>33.3</b>	<b>33.5</b>	
<b>9630</b>	<b>41.7</b>	<b>69.5</b>	<b>32.7</b>	<b>32.9</b>	<b>33.1</b>	<b>33.3</b>	<b>33.5</b>	
3010.01	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7	3.7 Personalaufwand
3050.01	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3053.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3054.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3101.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3102.01	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3111.01	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3130.01	0.8	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3 Sachaufwand
3160.01	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3430.01	10.9	26.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.1	8.2 schwacher Zuwachs
3439.01	4.3	5.8	5.8	5.8	5.9	5.9	5.9	5.9 schwacher Zuwachs
3439.02	9.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3 schwacher Zuwachs
3439.03	1.1	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 schwacher Zuwachs
3893.01	10.9	26.9	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.2 schwacher Zuwachs
<b>97</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>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>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>0.0</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	
<b>990</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>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>999</b>	<b>0.0</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	
<b>9990</b>	<b>0.0</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	<b>38.8</b>	
Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2								38.8 autom. Übertrag aus Anlagen

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0	16.5	16.8	16.8	16.9	17.0	17.0	17.1
Allgemeine Verwaltung							
01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Legislative und Exekutive							
011	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Legislative							
0110	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Legislative							
012	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Exekutive							
0120	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Exekutive							
02	16.5	16.8	16.8	16.9	17.0	17.0	17.1
Allgemeine Dienste							
022	16.5	16.8	16.8	16.9	17.0	17.0	17.1
Allgemeine Dienste, übrige							
0220	16.5	16.8	16.8	16.9	17.0	17.0	17.1
Allgemeine Dienste, übrige							
4260.01	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
Rückstellungen Dritter							
4612.01	16.4	16.4	16.4	16.5	16.6	16.6	16.7
Verrechnete Dienstleistungen (Spezialfinanzierungen)							
029	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungslegenschaften							
0290	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungslegenschaften							
1	96.0	96.2	101.7	101.7	101.7	101.7	101.7
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung							
11	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Öffentliche Sicherheit							
111	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Polizei							
1110	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Polizei							
14	38.7	33.0	43.5	43.5	43.5	43.5	43.5
Allgemeines Rechtswesen							
140	38.7	33.0	43.5	43.5	43.5	43.5	43.5
Allgemeines Rechtswesen							

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>38.7</b>	<b>33.0</b>	<b>43.5</b>	<b>43.5</b>	<b>43.5</b>	<b>43.5</b>	<b>43.5</b>
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung)	3.0	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5 Nullwachstum
4210.02 Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)	35.7	29.5	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0 Nullwachstum
<b>15 Feuerwehr</b>	<b>57.3</b>	<b>63.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>
<b>150 Feuerwehr</b>	<b>57.3</b>	<b>63.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>57.3</b>	<b>63.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>	<b>58.2</b>
4200.01 Ersatzabgaben	57.2	63.0	58.0	58.0	58.0	58.0	58.0 Nullwachstum
4409.01 Verrechnete Zinse und Zinsaufwand (SF)	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
9010.00 Ertragsüberschuss (Gewinn)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>16 Verteidigung</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>161 Militärische Verteidigung</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>1610 Militärische Verteidigung</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>162 Zivile Verteidigung</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>1620 Zivilschutz</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>1627 Regionaler Führungsstab</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>2 Bildung</b>	<b>268.3</b>	<b>274.1</b>	<b>327.8</b>	<b>329.4</b>	<b>331.0</b>	<b>332.6</b>	<b>334.2</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>268.3</b>	<b>274.1</b>	<b>327.8</b>	<b>329.4</b>	<b>331.0</b>	<b>332.6</b>	<b>334.2</b>
<b>211 Eingangsstufe</b>	<b>29.9</b>	<b>27.2</b>	<b>33.6</b>	<b>33.8</b>	<b>33.9</b>	<b>34.1</b>	<b>34.3</b>
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>29.9</b>	<b>27.2</b>	<b>33.6</b>	<b>33.8</b>	<b>33.9</b>	<b>34.1</b>	<b>34.3</b>
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten	29.9	27.2	33.6	33.8	33.9	34.1	34.3 schwacher Zuwachs
<b>212 Primarstufe</b>	<b>138.2</b>	<b>132.3</b>	<b>161.8</b>	<b>162.6</b>	<b>163.5</b>	<b>164.3</b>	<b>165.1</b>



Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>2120 Primarstufe</b>	138.2	132.3	161.8	162.6	163.5	164.3	165.1
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten	138.2	132.3	161.8	162.6	163.5	164.3	165.1 schwacher Zuwachs
<b>213 Oberstufe</b>	59.3	68.3	86.1	86.6	87.0	87.4	87.9
<b>2130 Sekundarstufe I</b>	59.3	68.3	86.1	86.6	87.0	87.4	87.9
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten	59.3	68.3	86.1	86.6	87.0	87.4	87.9 schwacher Zuwachs
<b>214 Musikschulen</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>2140 Musikschulen</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>217 Schulliegenschaften</b>	40.8	46.3	46.3	46.4	46.6	46.8	47.0
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	40.8	46.3	46.3	46.4	46.6	46.8	47.0
4260.01 Rückerstattungen Dritter	6.4	4.9	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1 Nullwachstum
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VW	22.5	23.4	23.4	23.5	23.6	23.8	23.9 schwacher Zuwachs
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VW	7.7	13.8	12.6	12.7	12.7	12.8	12.9 schwacher Zuwachs
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2 Nullwachstum
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>32 Kultur, übrige</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>329 Kultur, übriges</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>3290 Kultur, übriges</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>34 Sport und Freizeit</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>341 Sport</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>3410 Sport</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
421 Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4210 Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43 Gesundheitsprävention	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
432 Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige	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
5 Soziale Sicherheit	17.4	46.6	46.6	46.8	47.1	47.3	47.5
53 Alter und Hinterlassene	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
531 Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5310 Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
							<b>Prognoseannahmen</b>
54 Familie und Jugend	9.0	26.6	26.6	26.7	26.9	27.0	27.1
541 Familienzulagen Nichterwerbstätige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5410 Familienzulagen Nichterwerbstätige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	6.8	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	6.8	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten	3.0	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7 schwacher Zuwachs
4260.01 Rückerstattungen	3.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
544 Jugendschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5440 Jugendschutz allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
545 Leistungen an Familien	2.2	24.0	24.0	24.1	24.2	24.4	24.5
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	2.2	24.0	24.0	24.1	24.2	24.4	24.5
4611.01 Entschädigungen von Kantonen und Konkordanten	2.2	24.0	24.0	24.1	24.2	24.4	24.5 schwacher Zuwachs
57 Sozialhilfe und Asylwesen	8.3	20.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4
572 Wirtschaftliche Hilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
579 Sozialhilfe	8.3	20.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4
5796 Regionaler Sozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5799 Lastenausgleich Sozialhilfe	8.3	20.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
4611.01 Entschädigungen von Kantonen und Konkordanten	8.3	20.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4 schwacher Zuwachs
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>15.0</b>	<b>16.4</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>1.6</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>
<b>615 Gemeindestrassen</b>	<b>1.6</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>1.6</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>
4260.01 Rückerstattungen Dritter	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
4631.01 Beiträge von Kantonen und Konkordanten	1.2	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>13.3</b>	<b>14.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>629 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>13.3</b>	<b>14.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>13.3</b>	<b>14.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleist. (Tageskarten)	13.3	14.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
<b>6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</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>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>374.9</b>	<b>412.0</b>	<b>414.1</b>	<b>406.1</b>	<b>406.6</b>	<b>407.1</b>	<b>407.6</b>
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>149.3</b>	<b>170.6</b>	<b>173.3</b>	<b>169.6</b>	<b>169.9</b>	<b>170.2</b>	<b>170.5</b>
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>149.3</b>	<b>170.6</b>	<b>173.3</b>	<b>169.6</b>	<b>169.9</b>	<b>170.2</b>	<b>170.5</b>
<b>7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>149.3</b>	<b>170.6</b>	<b>173.3</b>	<b>169.6</b>	<b>169.9</b>	<b>170.2</b>	<b>170.5</b>
4240.50 Anschlussgebühren	0.0	6.3	4.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4250.01 Erlös aus Wasserverkauf	115.2	110.0	113.6	113.6	113.6	113.6	113.6 Nullwachstum
4250.02 Konto Wasserzins	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4260.01 Rückerstattungen Dritter	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4631.01 Beiträge von Kanton und Konkordanten	16.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4409.01 Verrechnete Zinse	1.1	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6 schwacher Zuwachs
4510.01 Entnahme aus SF Werterhalt	1.9	6.3	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7 schwacher Zuwachs
9011.00 Aufwandüberschuss (Verlust)	13.0	46.4	46.7	46.9	47.1	47.4	47.6 schwacher Zuwachs

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilftabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>72 Abwasserentsorgung</b>	<b>167.7</b>	<b>181.2</b>	<b>180.1</b>	<b>175.9</b>	<b>176.1</b>	<b>176.4</b>	<b>176.6</b>
<b>720 Abwasserentsorgung</b>	<b>167.7</b>	<b>181.2</b>	<b>180.1</b>	<b>175.9</b>	<b>176.1</b>	<b>176.4</b>	<b>176.6</b>
<b>7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>167.7</b>	<b>181.2</b>	<b>180.1</b>	<b>175.9</b>	<b>176.1</b>	<b>176.4</b>	<b>176.6</b>
4240.01 Benützunggebühren und Dienstleistungen	131.7	128.8	128.8	128.8	128.8	128.8	128.8 Nullwachstum
4240.02 Konto Abwassergebühren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4240.50 Anschlussgebühren	0.0	7.9	4.5	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4409.01 Verrechnete Zinse	2.4	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9 schwacher Zuwachs
4510.01 Entnahme aus SF Werterhalt	11.8	14.9	17.0	17.1	17.2	17.2	17.3 schwacher Zuwachs
9011.00 Aufwandüberschuss (Verlust)	21.7	27.8	28.0	28.1	28.2	28.4	28.5 schwacher Zuwachs
<b>73 Abfall</b>	<b>49.0</b>	<b>54.7</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>
<b>730 Abfall</b>	<b>49.0</b>	<b>54.7</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>
<b>7301 Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>49.0</b>	<b>54.7</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>	<b>55.1</b>
4240.01 Kehrichtgrundgebühren	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6 Nullwachstum
4240.02 Gebühreneinträge AVAG	27.2	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 Nullwachstum
4240.03 Tierkadaverbeseitigung	0.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
4240.04 Containermarken und Kehrichtkleber	8.7	8.0	8.4	8.4	8.4	8.4	8.4 Nullwachstum
4240.05 Rückerstattungen aus Papiersamml. + Altmetall	1.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 Nullwachstum
4409.01 Verrechnete Zinse	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
9010.00 Ertragsüberschuss (Gewinn)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9011.00 Aufwandüberschuss (Verlust)	4.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>74 Verbauungen</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>741 Gewässerverbauungen</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>7410 Gewässerverbauungen</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>745 Naturgefahren</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>7450 Naturgefahren</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>75 Arten- und Landschaftsschutz</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>

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
750 Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7500 Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
4260.01 Rückerstattungen Dritter	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
77 Übriger Umweltschutz	8.4	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
771 Friedhof und Bestattung	8.4	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
7710 Friedhof und Bestattung	8.4	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
4240.01 Friedhofgebühren	8.4	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
779 Umweltschutz, übriges	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7792 Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
79 Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790 Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900 Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8 Volkswirtschaft	33.9	37.8	36.0	36.2	36.4	36.5	36.7
81 Landwirtschaft	0.0	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
811 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8110 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten	0.0	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>82 Forstwirtschaft</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>820 Forstwirtschaft</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>8200 Forstwirtschaft</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>87 Brennstoffe und Energie</b>	<b>33.9</b>	<b>37.0</b>	<b>36.0</b>	<b>36.2</b>	<b>36.4</b>	<b>36.5</b>	<b>36.7</b>
<b>871 Elektrizität</b>	<b>33.9</b>	<b>37.0</b>	<b>36.0</b>	<b>36.2</b>	<b>36.4</b>	<b>36.5</b>	<b>36.7</b>
<b>8710 Elektrizität</b>	<b>33.9</b>	<b>37.0</b>	<b>36.0</b>	<b>36.2</b>	<b>36.4</b>	<b>36.5</b>	<b>36.7</b>
4120.01 Konzessionen BKW Energie AG	33.9	37.0	36.0	36.2	36.4	36.5	36.7 schwacher Zuwachs
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>2'128.2</b>	<b>2'121.8</b>	<b>2'170.7</b>	<b>2'216.9</b>	<b>2'240.5</b>	<b>2'261.7</b>	<b>2'283.7</b>
<b>91 Steuern</b>	<b>1'669.9</b>	<b>1'642.8</b>	<b>1'701.2</b>	<b>1'717.2</b>	<b>1'733.3</b>	<b>1'749.6</b>	<b>1'766.1</b>
<b>910 Steuern</b>	<b>1'669.9</b>	<b>1'642.8</b>	<b>1'701.2</b>	<b>1'717.2</b>	<b>1'733.3</b>	<b>1'749.6</b>	<b>1'766.1</b>
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'427.9</b>	<b>1'446.6</b>	<b>1'480.0</b>	<b>1'494.9</b>	<b>1'509.9</b>	<b>1'525.1</b>	<b>1'540.4</b>
4000.00 Einkommenssteuern	1'311.0	1'350.0	1'363.0	1'377.1	1'390.9	1'404.8	1'418.9 gem. Steuerprog.
4000.20 Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4000.40 Aktive Steuerausscheidungen Einkommen	44.2	30.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0 gem. Steuerprog.
4000.50 Passive Steuerausscheidungen Einkommen	-65.8	-70.0	-60.0	-60.0	-60.0	-60.0	-60.0 gem. Steuerprog.
4000.60 Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
4001.00 Vermögenssteuern	116.0	109.0	116.4	117.6	118.8	119.9	121.1 gem. Steuerprog.
4001.50 Passive Steuerausscheidungen Vermögen	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4002.01 Quellensteuern	8.5	2.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 gem. Steuerprog.
4002.10 Quellensteuern BCSA	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
4010.00 Gewinnsteuern	0.9	20.0	15.0	15.1	15.2	15.2	15.3 schwacher Zuwachs
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	8.4	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 gem. Steuerprog.
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
4011.00 Kapitalsteuern	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
4029.01 Eingang abgeschriebener Steuern	2.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 gem. Steuerprog.

Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>9101 Sondersteuern</b>	<b>95.3</b>	<b>55.0</b>	<b>75.0</b>	<b>75.4</b>	<b>75.8</b>	<b>76.1</b>	<b>76.5</b>
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	49.6	20.0	40.0	40.2	40.4	40.6	40.8 schwacher Zuwachs
4022.10 Sonderveranlagungen	45.7	35.0	35.0	35.2	35.4	35.5	35.7 schwacher Zuwachs
<b>9102 Liegenschaftssteuern</b>	<b>143.5</b>	<b>138.0</b>	<b>143.0</b>	<b>143.7</b>	<b>144.4</b>	<b>145.2</b>	<b>145.9</b>
4021.01 Liegenschaftssteuern	143.5	138.0	143.0	143.7	144.4	145.2	145.9 schwacher Zuwachs
<b>9103 Hundetaxen</b>	<b>3.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.2</b>	<b>3.3</b>
4033.01 Hundetaxe	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3 schwacher Zuwachs
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>349.4</b>	<b>351.2</b>	<b>362.0</b>	<b>391.7</b>	<b>398.6</b>	<b>403.1</b>	<b>408.0</b>
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>349.4</b>	<b>351.2</b>	<b>362.0</b>	<b>391.7</b>	<b>398.6</b>	<b>403.1</b>	<b>408.0</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>349.4</b>	<b>351.2</b>	<b>362.0</b>	<b>391.7</b>	<b>398.6</b>	<b>403.1</b>	<b>408.0</b>
4621.50 Finanzausgleich Mindestausstattung	109.2	109.7	115.0	130.4	133.0	134.1	136.0 gem. FILAG
4621.60 Zuschuss soziodemografische Lasten	3.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4622.70 Finanzausgleich Disparitätenabbau	236.5	241.5	247.0	261.3	265.6	269.0	272.0 gem. FILAG
<b>95 Ertragsanteile, übrige</b>	<b>0.3</b>	<b>3.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>
<b>950 Ertragsanteile, übrige</b>	<b>0.3</b>	<b>3.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>
<b>9500 Ertragsanteile, übrige Erbsch. u. Schenkungssteuern</b>	<b>0.3</b>	<b>3.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>
4600.01 Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer	0.3	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 gem. Steuerprog.
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>108.5</b>	<b>124.7</b>	<b>106.3</b>	<b>106.9</b>	<b>107.4</b>	<b>107.9</b>	<b>108.5</b>
<b>961 Zinsen</b>	<b>4.4</b>	<b>3.6</b>	<b>4.1</b>	<b>4.2</b>	<b>4.2</b>	<b>4.2</b>	<b>4.2</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>4.4</b>	<b>3.6</b>	<b>4.1</b>	<b>4.2</b>	<b>4.2</b>	<b>4.2</b>	<b>4.2</b>
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	4.2	3.5	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
4451.01 Erträge aus Beteiligungen VV	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
<b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>104.1</b>	<b>121.1</b>	<b>102.2</b>	<b>102.7</b>	<b>103.2</b>	<b>103.7</b>	<b>104.3</b>



Finanzplan Forst-Längenbühl 2023 bis 2028

Hilfstablelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 25.10.23

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028
							Prognoseannahmen	
<b>9630</b>	<b>104.1</b>	<b>121.1</b>	<b>102.2</b>	<b>102.7</b>	<b>103.2</b>	<b>103.7</b>	<b>104.3</b>	
<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>								
4430.01	69.1	70.0	70.0	70.4	70.7	71.1	71.4	schwacher Zuwachs
4430.02	10.2	10.2	10.2	10.3	10.3	10.4	10.4	schwacher Zuwachs
4439.01	13.4	14.0	14.0	14.1	14.1	14.2	14.3	schwacher Zuwachs
4439.02	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
4893.01	10.9	26.9	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	schwacher Zuwachs
<b>97</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
<b>Rückverteilungen</b>								
<b>971</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>								
<b>9710</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>								
4699.10	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>99</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>0.0</b>
<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>								
<b>990</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>0.0</b>
<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>								
<b>9900</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>0.0</b>
<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>								
<b>999</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>0.0</b>
<b>Abschluss</b>								
<b>9990</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>0.0</b>
<b>Abschluss</b>								
9000.01		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9001.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Aufwandüberschuss</b>								