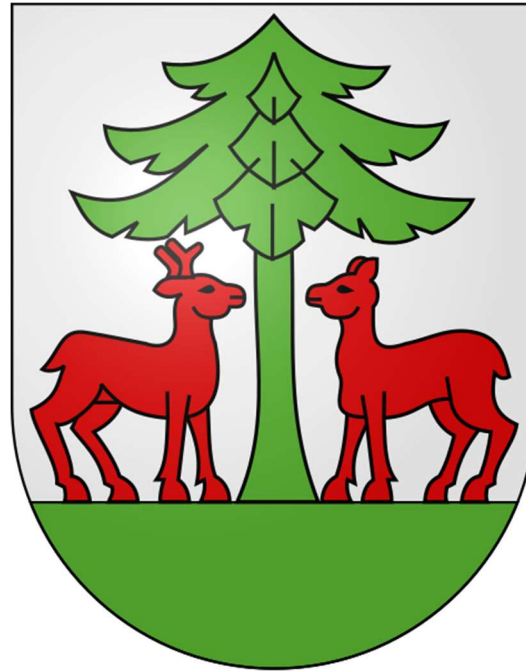


EINWOHNERGEMEINDE OBERLANGENEGG



Finanzplan 2024 - 2029

Beschluss Gemeinderat: 12. November 2024



Inhaltsverzeichnis

Vorbericht Finanzplan 2024 - 2029

Tabellen, Grafiken und Anhänge

Tabelle 1	Übersicht über die Prognoseannahmen
Tabellen 2	Investitionsplanung 2024 - 2029
	Steuerprognosen
	Finanz- und Lastenausgleich mit Steuerprognosen
Tabellen 7	Spezialfinanzierungen
Tabellen 8	Prognoseperiode: Ertrag der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen)
	Prognoseperiode: Aufwand der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen, inkl. neue Aufgaben)
Tabelle 9	Mittelflussrechnung (Zinsaufwand und neues Fremdkapital)
Tabellen 10	Ergebnisse
Tabelle 11	Planbilanz
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis



Vorbericht

zum Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Oberlangenegg

1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung

Gemäss Artikel 64 der kantonalen Gemeindeverordnung erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ zu behandeln ist. Nach den Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) ist der Finanzplan vom zuständigen Organ (Gemeinderat) zu beschliessen und zu unterzeichnen.

Der Finanzplan soll

- einen Überblick über die **mutmassliche** Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht, sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen aufzeigen.

Der Finanzplan ist

- ein **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit!
- **keine** Kreditfreigabe!
- Der Bürger muss sich bewusst sein, dass er etwas zur Kenntnis nimmt, was in dieser Form vielleicht nicht eintreten wird. Für den Gemeinderat ist jedoch klar, dass die finanzpolitische Führungsarbeit auf dem Planwerk basieren muss, Abweichungen aufgrund von neuen Erkenntnissen aber immer möglich bleiben müssen.

2. Finanzielle Ausgangslage

Die Finanzielle Ausgangslage mit Stand per 01.01.2024 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)	CHF	0.682 Mio.
Langfristiges Nettovermögen (Kurzfristiges Nettovermögen – Mittel- und langfristige Schulden)	CHF	-2.717 Mio.
Eigenkapital Allgemeiner Haushalt	CHF	1.829 Mio.



3. Grundlagen

- Gemeindegesetz (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kanton Bern
- Rechnung 2023
- Voranschlag 2024
- Voranschlag 2025
- Letzter Finanzplan (2023 - 2028)
- Prognoseannahmen (Empfehlungen) der Kantonalen Planungsgruppe KPG und der kant. Steuerverwaltung
- Hilfsmittel/Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG sowie Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der kant. Finanzdirektion.

4. Basisperiode

Als Basis gilt die Rechnungsperiode 2023.

5. Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen so nahe wie möglich kommen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich, sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

Aufwand

Personalaufwand

Die Einwohnergemeinde Oberlangenegg legt den Prognoseannahmen einen Zuwachswert von 1.0% zugrunde.

Sachaufwand

Das durchschnittliche Wachstum im Sachaufwand über die Planungsperiode wird mit einem Wachstum von -1.8% ausgewiesen. Ein generelles Wachstum wurde dem Sachaufwand nicht zu Grunde gelegt. Das Minuswachstum ist mit dem Wegfall des baulichen Unterhalt im Planungszeitraum zu begründen.



Zinsen

Die Entwicklung des Zinsaufwandes wurde differenziert wie folgt beurteilt.

Prognoseperiode	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestehendes Fremdkapital	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Neues Fremdkapital	0.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%

Abschreibungen

Nach den Bestimmungen von HRM2 (Nutzungsdauern). Basis bildet die Liste im Anhang 2 der Gemeindeverordnung, ergänzt um die Änderungen gemäss BSIG vom 8. Juni 2015.

In den Spezialfinanzierungen bleibt das System der Einlagen in den Werterhalt bestehen, die Abschreibungen erfolgen auch gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer der Anlagen.

Das per 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird ausserhalb der Anlagenbuchhaltung abgeschrieben. Die Abschreibungsdauer wurde mit dem Budget 2016 auf 15 Jahre festgelegt.

Amortisationen

Im Finanzplan wird ohne Amortisation von Fremdkapital gerechnet.

Laut dem Investitionsprogramm des Gemeinderates sollen in den nächsten 5 Jahren total CHF 1.130 Mio. investiert werden (inkl. Spezialfinanzierungen). Um diese Ausgaben finanzieren zu können, muss neues Fremdkapital beschafft werden. Dieses sollte, wenn möglich gestaffelt aufgenommen werden. Der Zinsaufwand für die neuen Investitionen steigt für die nächsten 5 Jahre auf rund CHF 55'000 jährlich.

Steuereinnahmen

Die Steueranlage beträgt aktuell 1.95 Einheiten und wird im vorliegenden Finanzplan für den gesamten Prognosezeitraum unverändert beibehalten.

Bei den Steuerpflichtigen wird mit einem minimalen Zuwachs gerechnet. Unter Berücksichtigung der Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe Bern werden die Zuwachsraten für unsere ländliche und strukturschwache Gemeinde in der Planperiode mit durchschnittlich 1 % - 1.5% bei den Einkommenssteuern angesetzt. Aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage ist die Aussage über die Erträge schwierig. Bei den Vermögenssteuern wird für sämtliche Prognosejahre keine gerechnet.

Im Bereich der Steuern lassen sich Abweichungen bei der Budgetierung oder der Finanzplanung nicht komplett vermeiden. Die Steuern lassen sich kaum zuverlässig darstellen. Aus diesem Grund wurden z. T. Durchschnittswerte der letzten Steuerjahre eingefügt.



Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich wurde anhand der Finanzplanungshilfe vom Kanton berechnet. Auf eine Kommentierung wird verzichtet.

6. Investitionsprogramm inkl. Spezialfinanzierungen

Das Investitionsprogramm dient der Berechnung der Investitionsfolgekosten wie Passivzinsen und Abschreibungen, welche die Gemeinderechnung belasten werden. Mit dem Finanzplan kann aufgezeigt werden, ob die vorgesehenen Investitionen finanziell tragbar sind.

Die Investitionsvorhaben, die im Investitionsprogramm aufgeführt sind, weisen zum Zeitpunkt der Finanzplanausarbeitung unterschiedliche Planungs- bzw. Realisierungszustände auf. Es gibt Investitionsvorhaben, deren Kredite bereits genehmigt wurden und die sich vielleicht schon in der Realisierungsphase befinden. Bei diesen Investitionen sind die zu erwartenden Ausgaben bekannt. Andere Investitionsvorhaben stehen hingegen erst am Beginn der Planungsphase und die erwarteten Ausgaben basieren lediglich auf Kostenschätzungen. Das Investitionsprogramm ist deshalb bloss ein Hilfsmittel, um die künftigen Investitionsausgaben und deren Folgekosten ermitteln zu können.

Die Erfahrung zeigt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen, sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer lassen sich Investitionsprognosen erstellen.

Geplante Nettoinvestitionen pro Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerfinanzierter Haushalt	406'000	476'000	120'000	90'000	0	15'000
Abwasserentsorgung	0	20'000	0	0	0	0
Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0
Total	406'000	496'000	120'000	90'000	0	15'000



7. Spezialfinanzierungen

Abwasserentsorgung

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 36'300. Für die Gemeindeanlagen werden 60 %, dies entspricht dem gesetzlichen Minimum, eingelegt. Der Einlagesatz für den Gemeindeanteil an regionalen Anlagen beträgt 80 %. Somit ergibt sich ein Mischsatz von 65 %. Die Anschlussgebühren werden der Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2024 - 2029 sind CHF 20'000.00 für die Sanierung Pumpwerk Aettenbühlmoos vorgesehen. Unter diesen Annahmen und gleichbleibenden Gebührenerträgen weist die Abwasserrechnung, ab 2023 einen Kostendeckungsgrad von 70 % auf. Die Defizite können vorläufig durch das Eigenkapital gedeckt werden.

Der Bestand Werterhalt sinkt auf über CHF 662'000 per Ende 2029, im gleichen Zeitraum sinkt das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) in ein Minus von CHF 20'000.00. Die Betriebskosten ARA Thun sind abzuwarten bevor über eine Gebührenerhöhung nachgedacht wird.

Der Bestand Eigenkapital ist bis am Ende des Prognosezeitraums (2029) ausgeschöpft. Trotzdem besteht momentan kein kurzfristiger Handlungsbedarf in der Abwasserrechnung von Oberlangenegg.

Abfallentsorgung

Gemäss dem Finanzplan schliesst die Erfolgsrechnung im Prognosezeitraum mit Aufwandüberschüssen ab. Aktuell wird mit unveränderten Gebührentarifen gerechnet. Der Kostendeckungsgrad bleibt bis Ende des Prognosezeitraums auf gut 80 %. Es sind keine Investitionen vorgesehen. Das Eigenkapital sinkt per Ende 2029 auf einen Bestand von CHF -42.0.00. Die Entwicklung des spezialfinanzierten Bereichs muss sehr gut im Auge behalten werden. Die Entsorgung Grüngut musste neu organisiert werden und die definitiven Kosten sind abzuwarten.

8. Selbstfinanzierung 2024 - 2029

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einem Kapitalverzehr; ein solcher von über 100 % zu einer Entschuldung bzw. zur Kapitalzunahme.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2024 - 2029 beträgt -35 %, was deutlich weniger als die Zielgrösse von 100 % ist. Besorgniserregende ist hierbei, dass aus der Erfolgsrechnung eine Minusfinanzierung resultiert. Das bedeutet, dass für die Betriebskosten Vermögen verzehrt oder Schulden gemacht werden müssen.



9. Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass auch künftige Investitionen zu einer Neuverschuldung von rund 1.3 Mio. führen. Zusätzlich kommen noch die Verschuldung für die Überführung der Werte der Wasserversorgung an den Wasserverbund von rund TCHF 700.00.

10. Entwicklung Eigenkapital

Mit den im vorliegenden Finanzplan prognostizierten Ergebnissen reduziert sich das Eigenkapital von CHF 1.830 Mio. (Stand 31.12.2023) bis 2029 voraussichtlich auf CHF 0.575 Mio.

11. Beurteilung

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Die Entwicklung der Steuererträge ist aktuell unsicher. Der Gemeinderat geht aber davon aus, dass die Steuererträge leicht ansteigen werden. Die Steuererträge wurden gemäss KGP-Seminar hochgerechnet.
- Der Finanzplan beruht auf Budgetzahlen, tendenziell wird beim Aufwand eher zu hoch und beim Ertrag eher zu tief geschätzt. Diese „Fehler“ rechnen sich über alle Prognosejahre weiter.
- Das Eigenkapital für den Bilanzüberschuss (CHF 1.83 Mio.) ist aktuell hoch. Es wird bis Ende der Planungsperiode auf CHF 575'000.00 sinken. Der empfohlene Minimalbestand von 5 – 6 Steueranlagezehnteln an Eigenkapital kann eingehalten werden.
- Besorgniserregend ist die Minusselbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung. Da die Prognosen i.d.R. pessimistischer als die folgende Realität sind, diese Entwicklung muss genau beobachtet werden.



11. Schlussfolgerungen des Gemeinderates von Oberlangenegg

Die auf den 1. Januar 2014 vorgenommene Steuererhöhung um zwei Steueranlagezehntel war richtig, auch wenn die Gemeinde mit 1.95 Einheiten nun über eine hohe Gesamtsteueranlage verfügt. Eine Steuersenkung lässt der Gemeindefinanzhaushalt momentan nicht zu.

Die aktuelle Finanzplanung zeigt auf, dass die geplanten Investitionen die Möglichkeiten der Gemeinde grundsätzlich übersteigen. Dank der relativ hohen Eigenkapitalreserven sind die Investitionen aktuell verkraftbar. Investitionen sind sinnvoll zu etapieren. Bleibt auch zu hoffen, dass die Gemeinde von unerwarteten Ausgaben verschont bleibt. Die Eigenkapitalreserven sinken bis 2029, während das Verwaltungsvermögen immer noch einen hohen Bestand haben wird.

Da sich die Daten im Finanzplan auf Annahmen und Prognosen stützen, ist eine Veränderung der Situation in kurzer Zeit möglich. Zum heutigen Zeitpunkt sind sämtliche uns bekannten Tatsachen berücksichtigt worden. Die Ergebnisse des Finanzplanes 2024 - 2029 bilden daher eine gute Grundlage für das Budget 2025 und die kommenden Finanzplanungen.

Der Gemeinderat ist sich der wachsenden finanziellen Anforderungen und der angespannten finanziellen Lage bewusst und ist bestrebt, den vorliegenden Finanzplan ständig zu überwachen und im Auge zu behalten. Er ist sich indes weiter im Klaren, dass das bestehende Eigenkapital innerhalb der nächsten 5 Jahren abgebaut wird. Das strukturelle Defizit ist zwingend zu optimieren. Der Gemeinderat wird die Finanzlage der Gemeinde im Sommer 2025 (nach dem Jahresabschluss 2024) erneut analysieren und allfällige Optimierungsmöglichkeiten prüfen.

So beraten und beschlossen an der Gemeinderatssitzung vom 12. November 2024.

Oberlangenegg, 12. November 2025

GEMEINDERAT OBERLANGENEGG

Der Präsident

Der Gemeindeverwalterin.

H. Blum

L. Thierstein

GEMEINDEVERWALTUNG OBERLANGENEGG

Die Finanzverwalterin a.l.

A. Zürcher

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 09.11.24

Finanzplantitel

Finanzplan 2024 - 2029 Gemeinde Oberlangenegg

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.00%	0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.70%	0.70%	0.70%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
neues Fremdkapital	0.000%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.30%	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.25%	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%
verrechnete Passivzinsen	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.11.24
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)		6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Gemeindehaus	B	33			750									750
		Energetische Sanierung							750							
		Gemeindehaus	A	33			150				150					
		Sanierung Dach							150							
		Anschaffung Schlauchleger	B	20			200									200
									200							
		Anschaffung Fahrzeug TLF	A	20			500			335	165					
									500							
		Schulhaus Bucheren	A	25			27			27						
		Lampenersatz							27							
		Strassensanierung	B	40			90						90			
		Kehr - Schwand							90							
		Strassensanierung	A	40			350									350
		Knotenpunkt Kreuzweg							350							
		Strassensanierung	B	40			120					120				
		Allmend - Schwand							120							
		Gehweg Stalden	A	40			120				120					
									120							
		Wolfrichtiparkplatz	A	40			25				25					
									25							
		Salzsilo	A	10			110			110						
								66	44	-66						
		Hochwasserschutz Limpach	A	50			310				310					
								294	16		-294					
		Hochwasserschutz Limpach	C	50			310								310	
								295	15						-295	
		Hangrutsch Hirzeloch	A	40												
									-							
									-							
									-							
									-							

Version vom 09.11.24
Beträge in CHF 1'000

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

Version vom 09.11.24
Beträge in CHF 1'000

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

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	477	469	474	476	478	480	486	490	492
Steuerpflichtige	329	324	327	328	330	331	335	338	339
Steueranlage nat. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
Steueranlage jur. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'134.69	1'102.14	1'235.21	1'253.74	1'266.28	1'278.94	1'291.73	1'304.65	1'317.69
Total	728'246	695'493	787'778	802'968	814'406	825'991	844'679	860'148	872'295
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	89.78	77.98	85.72	85.72	85.72	85.72	85.72	85.72	85.72
Total	57'624	49'209	54'667	54'898	55'128	55'359	56'051	56'512	56'743
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	-12'796	4'616	19'537	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
*Kapitalsteuern	161	134	119	100	100	100	100	100	100
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	-12'635	4'750	19'656	5'100	5'100	5'100	5'100	5'100	5'100
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-11	-822	-615	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	20'911	24'832	17'169	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-6'255	-11'604	-29'078	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	4'236	4'595	4'069	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-1'466	-3'638	-6'639	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	453	1'994	3'399	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	342	0	383						
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	12'324	7'965	9'693	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-1'209	1'209	-514	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	434	30	19						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-33	0						
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	0	0	0						
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	804'080	760'059	831'133	868'366	880'034	891'850	911'230	927'160	939'538
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	-1'086	13'921	28'854	12'600	12'600	12'600	12'600	12'600	12'600
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	802'994	773'980	859'987	880'966	892'634	904'450	923'830	939'760	952'138
Steueranlagezehntel NP in CHF	41'235	38'977	42'622	44'532	45'130	45'736	46'730	47'547	48'181
Steueranlagezehntel JP in CHF	-56	714	1'480	646	646	646	646	646	646
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	41'179	39'691	44'102	45'178	45'776	46'382	47'376	48'193	48'828
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'780	1'879	1'930	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	64'018'714	64'861'204	67'816'544	67'816'544	67'816'544	67'816'544	67'816'544	67'816'544	67'816'544
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'595.93	1'573.27	1'718.11	1'748.12	1'761.46	1'774.95	1'786.78	1'799.70	1'813.67
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	58.94	54.73	59.33	59.25	59.11	58.57	57.87	58.75	59.41
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80

Version vom 09.11.24

Achtung: Provisorischer Prognosewert **Änderung 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.

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

[illegible]

Finanzplan 2024 - 2029 Gemeinde Oberlangenegg

Version vom 09.11.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	55.79	57.64	57.80	58.81	58.70	58.37	58.39	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	55'373	55'724*	55'724*	55'724*	55'724*	55'724	55'724	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	257.56	300.24						
4.02	Index (absolut)	121'654	142'114						
4.03	%-Anteil	0.01579	0.01874						
4.04	Total	2'605	3'185*	3'185	3'185	3'185	3'185	3'185	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	469	474	476	478	480	486	490	
5.02	ÖV-Punkte	61.82	61.82*	61.82	61.82	61.82	61.82	61.82	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
				46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

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

Version vom 09.11.24

BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.5	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	11.0	34.0	34.2	34.4	34.7	34.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.7	8.5	8.5	8.6	8.7	8.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.2	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	36.3	36.3	36.3	36.3	36.3	36.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	20.3	38.0	38.0	38.0	38.0	38.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	92.3	130.7	130.9	131.2	131.5	131.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	63.0	63.0	63.0	63.0	63.0	63.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	10.2	31.6	31.8	32.0	32.3	32.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	73.2	94.6	94.8	95.0	95.3	95.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-19.0	-36.0	-36.1	-36.1	-36.2	-36.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.7	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-18.4	-36.0	-36.0	-36.1	-36.1	-36.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.4	-36.0	-36.0	-36.1	-36.1	-36.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

09.11.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	65%	65%	65%	65%	65%	65%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	3.0	24.0	24.2	24.4	24.7	24.9	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	80%	72%	72%	72%	73%	73%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	15.0	-23.6	-23.8	-24.1	-24.4	-24.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-118%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	159.7	123.8	87.8	51.7	15.5	-20.7	
Bestand Werterhalt	641.0	645.8	650.3	654.6	658.7	662.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.3%	16.5%	16.6%	16.7%	16.8%	16.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	535.1	527.8	540.2	532.6	525.0	517.4	
Nettoinvestitionen	-	20.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.2	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	527.8	540.2	532.6	525.0	517.4	509.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	26.8	33.4	33.6	33.8	34.0	34.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	81.4	88.0	88.2	88.4	88.7	88.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	53.0	53.0	53.0	53.0	53.0	53.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	71.3	71.3	71.3	71.3	71.3	71.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-10.1	-16.7	-16.9	-17.1	-17.4	-17.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.0	0.1	0.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.0	0.0	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.0	0.0	-0.0	-0.1	-0.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-10.0	-16.7	-16.9	-17.1	-17.5	-17.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-10.0	-16.7	-16.9	-17.1	-17.5	-17.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 09.11.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	88%	81%	81%	81%	80%	80%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-0.6	-7.3	-7.5	-7.8	-8.1	-8.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	43.9	27.2	10.4	-6.8	-24.2	-42.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	32.7	23.3	13.9	4.6	-4.8	-14.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	23.3	13.9	4.6	-4.8	-14.2	-23.5	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	392.0	320.0	333.7	337.1	340.5	344.0	-12.3%	-2.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	269.4	284.9	286.3	287.9	289.6	291.2	8.1%	1.6%
2	Bildung	727.6	854.6	855.7	857.1	858.4	859.8	18.2%	3.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	23.2	23.3	23.4	23.6	23.7	23.9	2.7%	0.5%
4	Gesundheit	4.1	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	-16.6%	-3.6%
5	Soziale Sicherheit	400.5	443.3	457.0	466.9	473.8	478.9	19.6%	3.6%
6	Verkehr	198.4	201.5	202.2	203.4	205.3	206.2	3.9%	0.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	45.6	52.6	52.7	52.9	53.0	53.2	16.7%	3.1%
8	Volkswirtschaft	85.2	82.8	83.4	84.1	84.7	85.4	0.3%	0.1%
9	Finanzen und Steuern	515.2	605.5	498.7	491.3	492.0	492.4	-4.4%	-0.9%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'661.1	2'871.9	2'796.5	2'807.6	2'824.5	2'838.4	6.7%	1.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	92.3	130.7	130.9	131.2	131.5	131.8	42.8%	7.4%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	81.4	88.0	88.2	88.4	88.8	89.1	9.5%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		173.6	218.6	219.0	219.6	220.3	220.9	27.2%	4.9%
Aufwand total		2'834.7	3'090.5	3'015.5	3'027.2	3'044.8	3'059.3	7.9%	1.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	75.3	75.3	75.3	75.3	75.3	75.3	0.0%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	261.1	304.3	304.3	304.3	304.3	304.3	16.5%	3.1%
2	Bildung	251.2	258.8	258.8	258.8	258.8	258.8	3.0%	0.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	0.0%	0.0%
6	Verkehr	51.8	56.8	56.8	56.8	56.8	56.8	9.7%	1.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	-	-	-	-	-	-		
8	Volkswirtschaft	95.1	95.1	95.1	95.1	95.1	95.1	0.0%	0.0%
9	Finanzen und Steuern	1'798.8	1'927.4	1'832.2	1'859.7	1'888.3	1'906.7	6.0%	1.2%
steuerfinanzierter Ertrag:		2'540.8	2'725.2	2'630.0	2'657.5	2'686.1	2'704.5	6.4%	1.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	92.3	130.7	130.9	131.2	131.5	131.8	42.8%	7.4%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	81.4	88.0	88.2	88.4	88.8	89.1	9.5%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		173.6	218.6	219.0	219.6	220.3	220.9	27.2%	4.9%
Ertrag total		2'714.5	2'943.8	2'849.0	2'877.1	2'906.4	2'925.4	7.8%	1.5%
Handlungsspielraum		-120.2	-146.7	-166.5	-150.1	-138.4	-133.9	Mittel:	-142.6
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Finanzplan 2024 - 2029 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 09.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	265	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-129	-760	-1'946	-3'608	-3'681	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	12	-135	-66	-72	-74	-71	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-3	-104	-35	-40	-41	-38	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	14	-31	-31	-32	-33	-33	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-406	-496	-120	-90	0	-15	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-406	-476	-120	-90	0	-15	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	0	-20	0	0	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	-1'000	-1'500	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-1'000	-1'500	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	-7	-20	-42	-55	-56	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-129	-760	-1'946	-3'608	-3'681	-3'767	

Finanzplan 2024 - 2029 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 09.11.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-369	-430	-455	-446	-435	-431		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	179	101	208	216	216	216		
	operatives Ergebnis	-190	-329	-246	-230	-219	-215		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	41	130	27	27	27	27	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-149	-199	-219	-203	-192	-188		-1'148
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	406	476	120	90	0	15		1'107
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	0	20	0	0	0	0		20
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	129	760	1'946	3'608	3'681	3'767		
3.b	bestehende Schulden	3'400	3'400	2'400	900	900	900		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'529	4'160	4'346	4'508	4'581	4'667		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	5	39	42	45	45	45		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	7	20	42	55	56		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	5	46	63	86	99	101		401
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-149	-199	-219	-203	-192	-188		-1'148
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-154	-245	-282	-289	-291	-288		-1'549
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-154	-245	-282	-289	-291	-288		-1'549
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-154	-245	-282	-289	-291	-288		-1'549
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	45	46	46	47	48	49		47
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-3.4	-5.4	-6.1	-6.1	-6.0	-5.9		-5.5

Finanzplan 2024 - 2029 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 09.11.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-340	-377	-402	-393	-382	-377		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	179	100	208	216	216	216		
	operatives Ergebnis	-162	-277	-194	-177	-166	-161		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	41	130	27	27	27	27	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-120	-147	-166	-150	-138	-134		-856
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	406	476	120	90	0	15		
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	129	760	1'946	3'608	3'681	3'767		
3.b	bestehende Schulden	3'400	3'400	2'400	900	900	900		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'529	4'160	4'346	4'508	4'581	4'667		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	5	39	42	44	44	45		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	7	20	42	55	56		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	5	46	62	86	99	100		399
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-120	-147	-166	-150	-138	-134		-856
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-126	-192	-229	-236	-237	-234		-1'254
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-126	-192	-229	-236	-237	-234		-1'254
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-126	-192	-229	-236	-237	-234		-1'254
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	45	46	46	47	48	49		47
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-2.8	-4.2	-4.9	-5.0	-4.9	-4.8		-4.5

Finanzplan 2024 - 2029 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 09.11.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-29	-52	-53	-53	-53	-54		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1	0	0	0	0	0		
	operatives Ergebnis	-28	-52	-52	-53	-53	-54		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-28	-52	-52	-53	-53	-54		-293
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	0	20	0	0	0	0		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	0	0	0	0	0	0		2
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-28	-52	-52	-53	-53	-54		-293
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-28	-53	-53	-53	-54	-54		-295
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	14	-31	-31	-32	-33	-33		-146
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	100%	-155%	-1%	-1%	-1%	-1%		-728%

Finanzplan 2024 - 2029 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 09.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	9'042.3	7'878.8	8'106.4	7'955.0	7'771.4	7'497.8	7'238.9
Finanzvermögen	6'288.9	4'978.5	4'978.5	4'978.5	4'978.5	4'978.5	4'978.5
Veränderung		-1'310.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	2'753.4	2'900.3	3'127.9	2'976.5	2'792.9	2'519.3	2'260.4
Veränderung		146.8	227.6	-151.4	-183.6	-273.6	-258.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'600.6	1'788.7	2'013.3	1'878.9	1'712.3	1'455.7	1'213.7
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	510.4	503.2	515.6	507.9	500.3	492.7	485.1
Abfall	32.7	23.3	13.9	4.6	-4.8	-14.2	-23.5
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	9'042.3	7'903.4	8'131.0	7'979.7	7'796.1	7'522.4	7'263.5
Fremdkapital	4'728.2	3'812.2	4'443.3	4'629.3	4'790.9	4'864.6	4'950.6
Veränderung		-916.0	631.0	186.1	161.6	73.6	86.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'300.5	255.5	255.5	255.5	255.5	255.5	255.5
langfristiges Fremdkapital best.	3'400.0	3'400.0	3'400.0	2'400.0	900.0	900.0	900.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	129.0	760.0	1'946.1	3'607.7	3'681.3	3'767.3
Eigenkapital	4'314.1	4'091.2	3'687.8	3'350.4	3'005.1	2'657.9	2'312.9
Veränderung		-223.0	-403.4	-337.4	-345.2	-347.3	-344.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 09.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	4'314	4'091		3'688		3'350		3'005		2'658		2'313	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	151.0	-51.9	99.1	-31.3	67.8	-31.3	36.5	-31.3	5.2	-31.3	-26.1	-31.3	-57.4
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29002 Abwasserentsorgung	178.1	-18.4	159.7	-36.0	123.8	-36.0	87.8	-36.1	51.7	-36.1	15.5	-36.2	-20.7
29003 Abfallentsorgung	53.9	-10.0	43.9	-16.7	27.2	-16.9	10.4	-17.1	-6.8	-17.5	-24.2	-17.8	-42.0
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	601.1	24.4	625.5	-64.4	561.1	38.4	599.5	38.4	637.9	38.4	676.3	38.4	714.7
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	614.9	26.1	641.0	4.7	645.8	4.6	650.3	4.3	654.6	4.1	658.7	3.8	662.5
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	459.7	-67.5	392.2	-67.5	324.7	-67.5	257.2	-67.5	189.7	-67.5	122.2	-67.5	54.7
29601 Schwankungsreserve	225.8		225.8		225.8		225.8		225.8		225.8		225.8
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'704.3		1'512.0		1'283.2		1'047.3		810.0		575.6	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'830.0	-125.7	1'704.3	-192.3	1'512.0	-228.7	1'283.2	-236.0	1'047.3	-237.3	810.0	-234.3	575.6