



Einwohnergemeinde Dotzigen

Finanzplan 2024 – 2029

nach HRM2



Bangerterhaus Dotzigen (Foto O. Bärtschi)

Dotzigen, im Oktober 2024

Inhaltsverzeichnis

1. Erstellung.....	3
2. Grundlagen.....	3
3. Prognoseannahmen.....	3
4. Investitionen.....	5
Neue Investitionen allgemeiner Haushalt.....	5
Neue Investitionen Spezialfinanzierungen.....	6
5. Entwicklung allgemeiner Haushalt.....	7
6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt).....	7
Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	7
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	8
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	8
7. Finanzkennzahlen.....	9
Gesamthaushalt.....	9
Allgemeiner Haushalt.....	10
8. Genehmigung.....	11
9. Anhang.....	12

Vorbericht

1. Erstellung

Der vorliegende Finanzplan wurde nach den Vorgaben von HRM2 erstellt.

2. Grundlagen

Der Finanzplan gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren. Er dient dem Gemeinderat als strategisches Führungsinstrument und ist nicht verbindlich.

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2023, das Budget 2024, die bisherigen Erfahrungswerte aus der Jahresrechnung 2024 sowie den Budgetentwurf 2025. Die Zahlen werden gerundet ausgewiesen.

3. Prognoseannahmen

Die Prognoseannahmen stützen sich auf die Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG), der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern sowie auf Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge. Die Struktur der Gemeinde Dotzigen wurde berücksichtigt.

Personalaufwand Zuwachs 2024 – 2025: 1.50%, 2026: 1.25%, 2027 – 2029: 1.00%

Sachaufwand Zuwachs 2024 – 2026: 1.50%, 2027 – 2029: 1.25%

Zinsen neues Fremdkapital: Zuwachs 2024 - 2025: 2.00%, 2026 – 2029: 2.50%

Die detaillierten Prognoseannahmen sind in der Tabelle 1 im Anhang ersichtlich.

Abschreibungen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 (vor Einführung von HRM2) wird innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben. Der jährliche Abschreibungsbetrag beziffert sich auf CHF 173'570.

Amortisation Fremdkapital

Aktuell weist die Einwohnergemeinde Dotzigen kein Fremdkapital aus (Stand September 2024). Gemäss den aktuellen Prognosen wird bis Jahresende die Fremdkapitalaufnahme jedoch notwendig sein. In den Folgejahren sind weitere langfristige Kreditaufnahmen erforderlich, um die finanziellen Verpflichtungen erfüllen und Investitionen tätigen zu können.

Bevölkerungswachstum

Aufgrund der Bautätigkeit wird für den Finanzplan mit einem Bevölkerungswachstum über die Planungsperiode von 119 Personen gerechnet (Unterschied 2023 zu 2029). Die Steuerpflichtigen nehmen insgesamt um 95 Personen zu. Das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird stabil gehalten.

Steueranlage / Steuerprognose

Die Steueranlage beträgt 1.85 Einheiten und wird für die ganze Planungsperiode beibehalten. Die Liegenschaftssteueranlage bleibt ebenfalls unverändert bei 1.2‰.

Die Steuerprognosen basieren auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern, den Prognoseannahmen der kantonalen Planungsgruppe und auf Erfahrungswerte. Die Erfahrungswerte wurden verstärkt berücksichtigt, da eine Analyse der Vorjahre gezeigt hat, dass die Steuern stets zu konservativ prognostiziert wurden.

Bei den Einkommenssteuern wird aufgrund der Hochrechnung für das Jahr 2024 mit Mindereinnahmen gerechnet, als im Budget angenommen. Für das Jahr 2025 wird mit einem Zuwachs von 2.00% und für das Jahr 2026 mit einem Zuwachs von 2.10% kalkuliert. Ab 2027 wird eine jährliche Zunahme von 1.90% erwartet.

Auch bei den Vermögenssteuern wird im Jahr 2024 mit geringfügigen Mindereinnahmen gerechnet. Für die Planjahre 2025 bis 2029 ist ein jährlicher Zuwachs von 2.00% zu erwarten.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen unterliegen aufgrund der Demographie einem Klumpenrisiko und werden detailliert und mit Einzelfallbeachtung prognostiziert. Die Gewinnsteuern unterliegen jährlichen Schwankungen. Im Rechnungsjahr 2024 wird mit deutlich höheren Gewinnsteuererträgen gerechnet als angenommen. Ab dem Planungsjahr 2025 wird ein Rückgang der Steuereinnahmen erwartet. Die Steuerteilung wird nach Eingang der Steuererklärung vollzogen. Aus diesem Grund werden die Steuerteilungen der juristischen Personen direkt im Konto Steuerauscheidung budgetiert.

Details können der Tabelle 4 (Steuerertrag) entnommen werden.

Finanz- und Lastenausgleiche

Die Prognosen der Finanz- und Lastenausgleiche werden mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern erstellt. Die Einwohnergemeinde Dotzigen erhält während des ganzen Planungszeitraums weiterhin einen Beitrag aus dem Disparitätenabbau. Die Beiträge für das Planjahr 2024 sind aufgrund der hohen Steuerkraft in den Vorjahren deutlich tiefer. Ab 2025 wird mit steigenden Beiträgen aus dem Disparitätenabbau gerechnet, wobei ab 2027 ein deutlicher Anstieg erwartet wird. Die Zahlungen an den Finanzausgleich steigen grundsätzlich jährlich an. Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der Schülerzahlen und den Vollzeiteinheiten (Beschäftigungsgrad der Lehrpersonen) mit dem kantonalen Tool berechnet. Der Kanton sieht deutliche Zuschläge für die Lehrergehälter vor, welche berücksichtigt wurden.

4. Investitionen

Die Investitionsprogramme sind im Anhang (Tabelle 2) detailliert ersichtlich. Für die Ausführung der Investitionsvorhaben wird neues Fremdkapital benötigt. Amortisationen über die Planungsjahre sind keine vorgesehen. Die Veränderung von neuem Fremdkapital ist im Anhang (Tabelle 9) ersichtlich. Die Investitionen im Zeitraum von 2024 bis 2029 belasten die Erfolgsrechnung über die Planjahre mit Folgekosten (insb. Abschreibungen und Zinsaufwände).

Neue Investitionen allgemeiner Haushalt

Im allgemeinen Haushalt sind im Investitionsprogramm von 2024 bis 2029 Nettoinvestitionen von CHF 9'301'000 geplant. Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2024:	CHF	2'006'000
2025:	CHF	1'710'000
2026:	CHF	1'250'000
2027:	CHF	1'150'000
2028:	CHF	630'000
2029:	CHF	2'283'000
später:	CHF	272'000

Das betragsmässig grösste Projekt, ist die Erweiterung der Schulanlage (Neubau Kindergarten), welches insbesondere in den Jahren 2024 und 2025 vorgesehen ist. In den Jahren 2025 bis 2027 ist die Sanierung der Brücke Scheurenstrasse mit CHF 2'100'000 geplant.

Im allgemeinen Haushalt ist mit Investitionsfolgekosten von CHF 1'785'000 über die Planungsperiode zu rechnen (siehe Tabelle 10). In den ausserordentlich steuerertragsreichen Vorjahren konnten Einlagen in die gemeindeeigenen Vorfinanzierungen getätigt werden, welche aufgrund des grossen Investitionsvolumens in den kommenden Jahren gebraucht werden, um den Finanzhaushalt gesund zu halten. Die geplanten Investitionen sind tragbar.

Neue Investitionen Spezialfinanzierungen

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall sind Nettoinvestitionen von CHF 2'300'000 geplant (2024 - 2029). Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2024:	CHF	442'000
2025:	CHF	25'000
2026:	CHF	0
2027:	CHF	235'000
2028:	CHF	115'000
2029:	CHF	115'000
später:	CHF	1'368'000

Total ist im gebührenfinanzierten Bereich mit Investitionsfolgekosten von CHF 103'000 über die Planungsperiode zu rechnen (siehe Tabelle 10). Die geplanten Investitionen sind tragbar.

5. Entwicklung allgemeiner Haushalt

Das Rechnungsjahr 2024 zeigt insbesondere aufgrund der Steuererträge einen positiven Ausblick. Im Jahr 2025 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 116'000 gerechnet. Die darauffolgenden Planjahre weisen ebenfalls Defizite aus, die aber aufgrund der Rücklagen als tragbar bezeichnet werden können.

Die Abschreibungsbeträge aus den Bereichen Gemeindestrassennetz sowie Liegenschaften im Verwaltungsvermögen können in den Planjahren vollumfänglich aus den Vorfinanzierungen entnommen werden, was zu einer Entlastung des allgemeinen Haushaltes führt. Vorbehalten bleibt die Genehmigung der Reglements-Erweiterung des bestehenden Vorfinanzierungsreglements für Schulliegenschaften auf alle Gemeindeliegenschaften (Hochbauten) durch die Gemeindeversammlung.

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe mit einem positiven Handlungsspielraum zu rechnen.

Gemäss Eigenkapitalnachweis wird sich der Bilanzüberschuss von CHF 2'332'100 (31.12.2024) auf CHF 1'449'700 (31.12.2029) reduzieren. Dies entspricht rund 6.25 Steueranlagezehntel (Durchschnitt Steueranlagezehntel über Planjahre). Als Richtwert wird ein Mindestbestand von 3 bis 5 Steueranlagezehntel angestrebt. Die finanzpolitischen Reserven belaufen sich derzeit auf CHF 175'200 und werden erst im Planjahr 2029 teilweise aufgelöst. Der Regierungsrat plant jedoch eine Änderung in Bezug auf diese Reserven, deren Details noch nicht endgültig festgelegt sind.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist im Anhang (Tabelle 12) detailliert ersichtlich.

6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt)

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht über die Planjahre Aufwandüberschüsse vor. Aufgrund der erforderlichen Unterhaltsarbeiten am Wassernetz und den Anlagen sowie der erwarteten steigenden Wasserkosten ist aus heutiger Sicht mit einer Erhöhung der Wassergebühren zu rechnen. Im Finanzplan ist ab 2026 eine Gebührenerhöhung vorgesehen, um die mittel- bis langfristige Tragfähigkeit der Spezialfinanzierung sicherzustellen. Ende Planperiode wird ein Rechnungsausgleich von CHF 283'300 erwartet. Der Rechnungsausgleich dient zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse.

Der Wiederbeschaffungswert der Wasserversorgung wurde anhand der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) berechnet und beträgt CHF 9'214'000. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (gesetzliche Vorfinanzierung) wird weiterhin mit 60% berechnet, beträgt CHF 90'600 und entspricht somit dem gesetzlichen Minimum. Die einmaligen Anschlussgebühren werden vollumfänglich an die Einlage angerechnet. Dies führt zu einer Entlastung der Spezialfinanzierung. Die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung weist per Ende Planperiode einen Bestand von CHF 2'295'000 aus, dies entspricht 24.9% des Wiederbeschaffungswertes (anzustreben sind 25 %).

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Gebührenansätze für die Abwasserentsorgung werden per 01.01.2025 erhöht, um die mittelfristige Tragfähigkeit der Spezialfinanzierung zu gewährleisten. Trotz dieser Erhöhung werden über die Planjahre Defizite ausgewiesen. Ab dem 01.01.2025 beträgt die Verbrauchsgebühr neu CHF 1.75 pro m³. Die Grundgebühren werden zwischen CHF 108.00 und CHF 600.00 festgesetzt. Die Ansätze basieren auf den Nennleistungen der Wasserzähler. Im Jahr 2029 wird der Rechnungsausgleich voraussichtlich noch CHF 374'700 betragen. Der Bestand Ende Planperiode ist über dem kantonalen Richtwert.

Der Wiederbeschaffungswert der Abwasserentsorgung (gesetzliche Vorfinanzierung) beträgt CHF 11'318'000. Der Einlagesatz wird auch hier mit 60% (gesetzliches Minimum) berücksichtigt, was eine Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 84'900 ergibt. Die einmaligen Anschlussgebühren werden vollumfänglich an die Einlage angerechnet. Die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung weist per Ende 2029 einen Bestand von CHF 1'462'100 aus und entspricht 12.9 % des Wiederbeschaffungswertes (anzustreben sind 25 %).

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Aufgrund der gestiegenen Kosten für die Abfallentsorgung, insbesondere aufgrund der allgemeinen Teuerung, die von unseren Drittdienstleistern in Form von Preiszuschlägen weitergegeben wird, müssen die Ansätze für die Abfallentsorgung angehoben werden. Trotz dieser Anpassung bleibt das oben ausgewiesene Defizit im Budget. Die Spezialfinanzierung ist seit 2021 defizitär. Aufgrund der vorhandenen Reserve ist das Defizit mittelfristig tragbar.

Die Kehrrechtgrundgebühr pro Person und für das Kleingewerbe (unter 400 Stellenprozenten) werden neu auf CHF 55.00 festgelegt (bisher CHF 50.00). Die Grundgebühr für das restliche Gewerbe wird zwischen CHF 190.00 bzw. CHF 320.00 betragen. Die Preise sind exklusive Mehrwertsteuer. Die Verkaufspreise für die Grüngutvignetten werden ebenfalls angehoben. Die Verkaufspreise (inklusive Mehrwertsteuer) der Vignetten für Einzelleerungen werden neu zwischen CHF 7.00 und CHF 22.00 betragen. Die Jahresvignetten werden auch entsprechend angehoben und sind neu zwischen CHF 100.00 und CHF 320.00 (inklusive Mehrwertsteuer).

7. Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen fallen in der Planperiode wie folgt aus:

Gesamthaushalt

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages, inkl. Finanzausgleich)

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich sind, um die Nettoschulden zu decken.

Mittelwert Prognosezeitraum: -22% (Kommentar: <100% = gut)

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Mittelwert Prognosezeitraum: 165%. (Kommentar: > 100% = Schuldenabbau)

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrages)

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.

Mittelwert Prognosezeitraum: 0% (Kommentar: 0 – 4% = gut)

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages)

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

Mittelwert Prognosezeitraum: 16%. (Kommentar: <50 = sehr gut)

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)

Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

Mittelwert Prognosezeitraum: 17%. (Kommentar: 10 - 20% = mittlere Investitionstätigkeit)

Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages)

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

Mittelwert Prognosezeitraum: 5% (Kommentar: 5 - 15% = mittlere Belastung).

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet.

Mittelwert Prognosezeitraum: CHF -882.00 pro Einwohner. (Kommentar: <CHF 0 Nettovermögen)

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages)

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau.

Mittelwert Prognosezeitraum: 17%. (Kommentar: >10% = schwach)

Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)

Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Ein negativer Wert ist Ausdruck eines höheren Finanzertrages als Finanzaufwand.

Mittelwert Prognosezeitraum: 0.3% (Kommentar: > 4% = sehr tiefe Belastung)

Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner

Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt.

Mittelwert Prognosezeitraum: CHF 2'144.00 pro Einwohner (Kommentar: Vergleichszahl)

Allgemeiner Haushalt

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)

Die Kennzahl dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag. Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die finanzpolitischen Reserven aufgelöst werden.

Mittelwert Prognosezeitraum: 65%.

8. Genehmigung

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2024 – 2029 an seiner Sitzung vom 14.10.2024 genehmigt. Der Finanzplan wird den Stimmberechtigten der Gemeindeversammlung vom 03.12.2024 zur Kenntnis gebracht.

Dotzigen, 14. Oktober 2024

Einwohnergemeinde Dotzigen

Gemeindepräsident: Gemeinderat Ressort Finanzen: Finanzverwalterin:

Andreas Krähenbühl

Heidi Bühler

Tamara Herrli

9. Anhang

Tabelle 1	Prognoseannahmen Finanzplan
Tabelle 2	Investitionsprogramm
Tabelle 3	Sachanlagen des Finanzvermögens
Tabelle 4	Steuerprognosen
Tabelle 5	Prognose Finanz- und Lastenausgleich
Tabelle 6	Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse
Tabelle 7	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung
Tabelle 9	Mittelflussrechnung
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung (Zusammenzug des Finanzplanes)
Tabelle 11	Ergebnisse der Bilanz im Prognosezeitraum (Planbilanz)
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 13	Finanzkennzahlen
Tabelle 14	Tabelle AGR (Ergebnisse der Finanzplanung)
Tabelle 15	Abschreibungstabellen Verwaltungsvermögen (neue Investitionen)
Tabelle 16	Abschreibungen auf bestehenden Verwaltungsvermögen HRM2
anschliessend:	grafische Auswertung

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 24.09.24

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Dotzigen**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
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%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.500%	2.500%	2.500%	2.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
verrechnete Passivzinsen	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
* 7900.5290.01	Revision Ortsplanung GR 06.09.2021, TCHF 195	A	10		129	66		66	66						
* 6150.5010.16	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Strassen TCHF 267, Zulasten EWG TCHF 119	A	40		89	129	99	30	80	49					
* 6150.5010.18	Sanierung Brücke Scheurenstrasse, Planung GR 27.11.2023, Planungskredit TCHF 63	A	10		33	30		30	30						
* 2170.5040.16	Erweiterung Schulanlage (Neubau Kindergarten) Urne 12.03.2023, TCHF 3'600	A	25		135	3'000		3'000	1'500	1'500					
* 2170.5040.18	Sanierung Heizungssteuern Primarschulhaus	A	25			80		80	80						
* Planung	Leitungsersatz Nelkenweg (D23-D22-D21) Anteil Gemeindestrassen, GR 04.03.2024	A	40			50		50	50						
* 2170.5040.15	Spielplatz Primarschule GR 11.06.2024 (fak. Referendum), TCHF 185	B	25			185		185	185						
Planung	Sanierung Primarschulhaus (private Werkleitung)	A	25			75		75	75						
Planung	Sanierung Brücke Scheurenstrasse	A	40		-	2'100		2'100		100	1'050	950			
Planung	Erneuerung Flurwege	B	10			500		500		100	100	100	100	100	
Planung	Sanierung Brücke Langeten	A	40			100		100			100				
Planung	Sanierung Brücke Nelkenweg	A	40			100		100				100			
Planung	Sanierung Brücke Bahnhofstrasse	A	40			100		100					100		
Planung	Sanierung Hägniweg (ab Kreuzung (Ende Betonplatte) - Kanalstrasse)	B	40			430		430					430		
Planung	Sanierung Gemeindehaus (Stämpflihaus)	A	40			2'000		2'000						2'000	
Planung	Sanierung Bürenstrasse (bis Kreuzung Hägni Parzelle 54)	B	40			183		183						183	
Planung	Sanierung Hasenmattweg (ab Bürenstrasse bis Parzelle 303)	B	40			90		90							90

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
Planung	Sanierung Strasse Bächliacher (Bürenstrasse bis Parzelle 537 (vis-à-vis Longjohn))	B	40			61		61							61	
Planung	Sanierung Strasse Spitzacher (alte Aare / Imperialibrüggli) - Parzelle 58	B	40			58		58							58	
Planung	Sanierung Strasse Nelkenweg/Am Bach	B	40			63		63							63	
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
Total						385	9'400	99	9'301	2'006	1'710	1'250	1'150	630	2'283	272

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
* 7101.5031.14	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Wasser TCHF 156	A	80			69	87	87	87							
* 7101.5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan (GWP) Aktu GR 20.09.2021, TCHF 25	A	10			16	9	9	9							
* 7101.5031.15	Verlegung Trinkwassertransportleitung Meisenweg (Parzelle 142), GR 04.03.2024 (fak. Referendum), TCHF 111	A	80				111	74	111							
Planung	Ersatz UV-Anlage Quelfassung Riedmatt (Aufbereitungsanlage)	C	33				30	30	30							
Planung	Steuerung Leitsystem Wasserversorgung (Überwachungssystem Reservoir, Pumpen)	A	20				120	120				120				
Planung	Sanierung Nelkenweg, Werke, Strasse SBB	C	80				120	120							120	
Planung	Sanierung Lättgrubenweg, Anteil Wasserversorgung	C	80				100	100							100	
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
Total						85	577	37	540	200	-	-	120	-	-	220

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
* 7301.5033.00	Wertstoff-Sammelanlage, GR 25.04.2022 TCHF 170	A	40		84	86		86	86					
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
Total					84	86	-	86	86	-	-	-	-	-

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

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	1'524	1'579	1'590	1'595	1'636	1'641	1'646	1'703	1'709
Steuerpflichtige	891	903	908	917	961	964	967	999	1'003
Steueranlage nat. Personen	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage jur. Personen	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	2.00 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflchtiger	1'557.00	1'675.60	1'695.37	1'712.33	1'746.57	1'783.25	1'817.13	1'851.66	1'886.84
Total	2'566'483	2'799'180	2'847'888	2'903'587	3'104'635	3'179'312	3'249'378	3'423'324	3'500'403
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				4.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflchtiger	95.82	105.89	100.90	104.94	107.03	109.17	111.36	113.59	115.86
Total	157'950	176'888	169'491	177'939	190'259	194'645	199'130	209'996	214'934
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	2'544'367	724'056	3'968'284	2'850'000	1'230'000	1'010'000	1'515'000	790'000	1'155'000
*Kapitalsteuern	603	686	320	500	500	500	500	500	500
*Holdingsteuern	-11	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	2'544'959	724'742	3'968'604	2'850'500	1'230'500	1'010'500	1'515'500	790'500	1'155'500
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-45'219	-18'886	-35'481	-33'000	-33'000	-33'000	-33'000	-33'000	-33'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	57'343	54'875	63'182	58'500	58'500	58'500	58'500	58'500	58'500
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-30'545	-30'791	-49'618	-37'000	-37'000	-37'000	-37'000	-37'000	-37'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-43	-153	-444	-200	-200	-200	-200	-200	-200
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	12'695	20'436	18'887	17'300	17'300	17'300	17'300	17'300	17'300
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-6'912	-6'348	-5'970	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	29'769	56'415	23'355	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	2'154	2'038	3'540	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	38'254	69'576	19'707	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-1'958'203	-1'156'016	-1'282'500	-553'500	-454'500	-681'750	-355'500	-519'750
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	-1'100'000	1'892'400	-600'000	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	91	192	124	100	100	100	100	100	100
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-154	-60	-18	-70	-70	-70	-70	-70	-70
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	1'664	7'608	18'563	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'745'339	3'061'262	3'053'393	3'118'225	3'331'595	3'410'657	3'485'208	3'670'019	3'752'037
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	1'483'150	728'647	2'232'401	1'608'030	717'030	596'030	873'780	475'030	675'780
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	4'228'489	3'789'909	5'285'794	4'726'255	4'048'625	4'006'687	4'358'988	4'145'049	4'427'817
Steueranlagezehntel NP in CHF	148'397	165'474	165'048	168'553	180'086	184'360	188'390	198'379	202'813
Steueranlagezehntel JP in CHF	80'170	39'386	120'670	86'921	38'758	32'218	47'231	25'677	36'529
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	228'567	204'860	285'719	255'473	218'845	216'578	235'621	224'057	239'341
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	39'635	65'486	103'416	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
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	247'443'500	259'345'120	263'093'350	265'000'000	265'000'000	265'000'000	265'000'000	265'000'000	265'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'703.61	2'387.50	3'236.88	2'891.26	2'449.38	2'419.12	2'602.67	2'403.51	2'542.65
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	99.85	83.06	111.75	97.98	82.19	79.81	84.28	78.45	83.28
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.46	2'950.96	2'980.26	3'031.15	3'088.21	3'063.76	3'053.24

Einwohnergemeinde Dotzigen

Version vom 24.09.24

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'531	1'564	1'588	1'607	1'624	1'641	1'663	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	2'749'315	2'953'331	3'077'627	3'167'738	3'286'826	3'409'153	3'521'961	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	1'116'210	1'481'399	1'523'026	1'519'154	973'697	728'947	648'280	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.8000	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.8000	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	
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	2'516'133	2'634'052	2'744'910	2'825'280	2'931'493	3'040'596	3'141'209	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	1'025'360	1'321'248	1'358'375	1'354'921	868'432	650'142	578'196	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	313'003	320'784	328'099	330'456	331'250	331'250	331'250	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	44'255	69'512	77'967	77'805	65'000	65'000	65'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	3'898'751	4'345'597	4'509'352	4'588'461	4'196'175	4'086'987	4'115'654	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'546.54	2'777.92	2'839.64	2'855.30	2'583.85	2'490.55	2'474.34	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'907.00	2'964.00	3'002.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	91.58	98.28	97.68	96.33	86.07	81.93	80.83	
1.18	Disparitätenabbau 37%	132'561	28'142*	39'577	64'634	251'257	333'611	361'049	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	94.70	98.92	98.54	97.69	91.22	88.61	87.93	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'941.07	2'219.22*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.57	-0.52	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	18.63	15.32*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.79	-0.84	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	0.38	-1.11*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.61	0.33	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.22	-0.17*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.73	-0.66	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.08	-0.16	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	132'561	28'142*	39'577	64'634	251'257	333'611	361'049	
<p>*Achtung: Provisorischer Prognosewert Änderung gegenüber Planvariante 2</p> <p>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.</p>									
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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
<p>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</p>									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.270 <small>(Median 80% = 0.572 p.K. ha)</small>	0	0*	0	0	0	0	0	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 9.429 <small>(Median 80% = 12.119 p.K. m')</small>	0	0*	0	0	0	0	0	
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Einwohnergemeinde Dotzigen

Version vom 24.09.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	91.58	98.28	97.68	96.33	86.07	81.93	80.83	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	433.46	398.95						
4.02	Index (absolut)	663'627	624'091						
4.03	%-Anteil	0.08613	0.08228						
4.04	Total	14'211	13'987*	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'579	1'590	1'595	1'636	1'641	1'646	1'703	
5.02	ÖV-Punkte	125.40	125.40*	125.40	125.40	125.40	125.40	125.40	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			97'394	98'532	101'192	105'139	110'501	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		56'813	57'477	59'029	61'331	64'459	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		41'055	42'164	43'808	46'042	48'943	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		97'868	99'641	102'837	107'373	113'402	gem. Kalkulationstool

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

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			389'210	453'403	465'645	483'805	508'479	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			453'403	465'645	483'805	508'479	540'514	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		227'039	264'485	271'626	282'220	296'613	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		188'918	194'019	201'586	211'866	225'214	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		415'957	458'504	473'212	494'086	521'827	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-162'780	-164'682	-169'129	-175'725	-184'687	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-164'682	-169'129	-175'725	-184'687	-196'322	

Einwohnergemeinde Dotzigen

Version vom 24.09.24

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-94'955	-96'065	-98'659	-102'506	-107'734	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-68'618	-70'470	-73'219	-76'953	-81'801	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-163'573	-166'535	-171'877	-179'459	-189'535	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			982'520	1'045'404	1'069'932	1'069'900	1'113'762	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
	familienergänzende Betreuungsangebote und			30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	
10.04	Total			30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			389'180	402'456	410'250	419'730	432'562	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			7'975	8'180	8'205	8'230	8'515	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			51'352	50'716	50'716	50'662	50'662	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			82'405	84'639	85'098	87'016	88'556	
13.05	Total			133'757	135'355	135'813	137'677	139'218	6291.3631
									Anderung gegenüber Planvariante 2
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			290'290	299'388	298'662	297'926	306'540	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			1'595.00	1'636.00	1'641.00	1'646.00	1'703.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			1'595.00	1'636.00	1'641.00	1'646.00	1'703.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	94%	97%	92%	87%	89%	86%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	62.6	72.4	51.3	33.5	41.1	28.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	31%	100%	100%	28%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	459.5	451.2	421.9	374.8	335.3	283.3	
Bestand Werterhalt	1'970.0	2'030.0	2'096.3	2'162.5	2'228.8	2'295.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	21.4%	22.0%	22.8%	23.5%	24.2%	24.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	705.8	885.2	864.6	850.3	955.9	941.5	
Nettoinvestitionen	200.0	-	-	120.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	20.6	20.6	14.4	14.4	14.4	14.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	885.2	864.6	850.3	955.9	941.5	927.1	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	21.6	24.4	24.7	24.9	25.1	25.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	47.0	39.0	84.1	85.1	86.2	87.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	57.1	60.5	61.4	62.2	63.0	63.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	20.6	20.6	14.4	14.4	14.4	14.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	50.0	50.0	65.0	80.0	80.4	80.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.3	3.9	3.9	3.9	3.9	4.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	300.2	299.0	354.2	371.4	374.1	376.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	35.0	43.0	43.0	43.0	53.0	43.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.			40.0	40.0	40.0	40.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	205.0	205.0	205.0	205.0	205.0	205.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	30.6	30.6	24.4	24.4	24.4	24.4	
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	270.6	278.6	312.4	312.4	322.4	312.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-29.6	-20.4	-41.8	-59.0	-51.7	-64.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	11.6	12.1	12.5	11.9	12.2	12.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	11.6	12.1	12.5	11.9	12.2	12.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-18.1	-8.3	-29.3	-47.2	-39.5	-52.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.1	-8.3	-29.3	-47.2	-39.5	-52.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	94%	95%	95%	95%	94%	93%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	14.7	15.4	14.2	12.2	10.2	8.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	9%	61%	100%	11%	9%	7%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	488.8	469.3	448.6	425.9	401.3	374.7	
Bestand Werterhalt	1'437.5	1'438.5	1'439.5	1'440.6	1'441.6	1'462.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.7%	12.7%	12.7%	12.7%	12.7%	12.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	781.9	904.4	895.5	861.6	942.8	1'023.9	
Nettoinvestitionen	156.0	25.0	-	115.0	115.0	115.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	33.5	33.9	33.9	33.9	33.9	14.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	904.4	895.5	861.6	942.8	1'023.9	1'124.6	

Einwohnergemeinde Dotzigen

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.2	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	80.0	140.0	140.0	140.0	140.0	140.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	27.5	47.6	48.3	48.9	49.5	50.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	33.5	33.9	33.9	33.9	33.9	14.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	105.5	110.0	110.6	111.1	111.7	112.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.0	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	335.6	420.5	421.8	422.9	424.1	405.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	224.2	309.5	309.5	309.5	309.5	309.5	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	83.5	83.9	83.9	83.9	83.9	64.4	
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	307.7	393.4	393.4	393.4	393.4	373.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-27.9	-27.1	-28.4	-29.6	-30.8	-32.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	7.7	7.6	7.7	6.9	6.1	5.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	7.7	7.6	7.7	6.9	6.1	5.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-20.2	-19.5	-20.7	-22.7	-24.6	-26.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-20.2	-19.5	-20.7	-22.7	-24.6	-26.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	94%	92%	91%	90%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-9.8	-4.4	-6.1	-7.6	-9.1	-10.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-11%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	119.1	110.4	100.0	88.1	74.8	59.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	75.8	157.5	153.3	149.0	144.8	140.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	86.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	157.5	153.3	149.0	144.8	140.5	136.3	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.1	5.3	5.4	5.5	5.5	5.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	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	101.5	104.0	105.5	106.8	108.2	109.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	20.2	20.6	20.7	20.8	21.0	21.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	132.0	135.2	136.9	138.4	139.9	141.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	106.0	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	9.0	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	115.6	123.3	123.3	123.3	123.3	123.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-16.4	-11.9	-13.6	-15.1	-16.6	-18.1	
34 Finanzaufwand	0.3	0.0	0.0	0.0	-0.0	0.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.6	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.3	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-14.1	-8.7	-10.4	-11.9	-13.3	-14.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-14.1	-8.7	-10.4	-11.9	-13.3	-14.9	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'221.4	1'266.2	1'282.0	1'294.8	1'307.8	1'320.9	8.1%	1.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'295.0	1'254.1	1'283.9	1'297.8	1'311.9	1'326.1	2.4%	0.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	340.4	340.4	99.7	95.5	95.5	85.6	-74.9%	-24.1%
34	Finanzaufwand	37.9	42.0	102.2	132.3	132.4	142.6	276.3%	30.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	175.5	175.5	176.0	176.4	176.9	177.4	1.0%	0.2%
36	Transferaufwand	3'531.6	3'810.0	3'964.8	4'037.2	4'081.1	4'189.9	18.6%	3.5%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	351.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	37.6	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	9.2%	1.8%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	5'340.8	4'653.6	4'614.5	4'969.7	4'758.7	5'044.3	-5.6%	-1.1%
41	Regalien und Konzessionen	67.1	73.4	73.8	74.1	74.5	74.9	11.6%	2.2%
42	Entgelte	704.4	819.1	819.1	819.1	829.1	819.1	16.3%	3.1%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	92.5	102.0	102.5	103.0	103.5	104.0	12.5%	2.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	104.9	114.1	114.1	114.1	114.1	114.1	8.8%	1.7%
46	Transferertrag	671.7	737.3	740.3	919.9	1'005.2	1'035.6	54.2%	9.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	3.7	500.6	221.8	277.8	291.8	396.8	10568.0%	154.5%
49	interne Verrechnungen	37.6	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	9.2%	1.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	134.0	136.7	137.2	137.7	138.2	138.7	3.5%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	101.4	95.2	95.2	95.2	95.2	95.2	-6.1%	-1.2%
2	Bildung	408.5	448.5	450.6	442.7	444.7	446.8	9.4%	1.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	75.4	90.9	91.3	91.8	92.2	92.7	22.9%	4.2%
6	Verkehr	36.8	106.2	86.4	142.5	156.5	211.7	475.6%	41.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	6.4	7.2	7.3	7.3	7.3	7.3	14.8%	2.8%
8	Volkswirtschaft	67.1	73.4	73.8	74.1	74.5	74.9	11.6%	2.2%
9	Finanzen und Steuern	5'493.5	5'262.2	4'964.4	5'506.4	5'377.9	5'741.2	4.5%	0.9%
steuerfinanzierter Ertrag:		6'323.1	6'222.7	5'908.6	6'500.2	6'389.1	6'811.1	7.7%	1.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	335.6	420.5	421.8	422.9	424.1	405.9	20.9%	3.9%
710	Wasserversorgung	300.2	299.0	354.2	371.4	374.1	376.7	25.5%	4.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	132.3	135.2	136.9	138.4	139.9	141.5	6.9%	1.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		768.1	854.6	912.9	932.8	938.1	924.0	20.3%	3.8%
Ertrag total		7'091.3	7'077.3	6'821.5	7'433.0	7'327.2	7'735.1	9.1%	1.8%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		42.1	89.0	-180.5	305.8	129.0	419.8	Mittel:	134.2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text							Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	905.3	886.7	898.0	907.3	916.8	926.3	2.3%	0.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	175.9	154.2	155.6	156.8	158.0	159.3	-9.5%	-2.0%
2	Bildung	2'065.5	2'238.7	2'269.8	2'301.0	2'339.8	2'387.1	15.6%	2.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	76.9	71.2	72.0	72.6	73.2	73.9	-3.9%	-0.8%
4	Gesundheit	4.2	4.3	4.4	4.5	4.5	4.6	10.3%	2.0%
5	Soziale Sicherheit	1'411.3	1'557.4	1'634.5	1'667.7	1'678.0	1'735.7	23.0%	4.2%
6	Verkehr	478.4	423.1	422.7	426.5	431.6	436.5	-8.7%	-1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	106.2	90.6	92.2	92.8	93.4	94.1	-11.4%	-2.4%
8	Volkswirtschaft	1.7	3.0	3.1	3.1	3.1	3.2	84.4%	13.0%
9	Finanzen und Steuern	1'055.7	704.5	536.9	562.2	561.7	570.7	-45.9%	-11.6%
steuerfinanzierter Aufwand:		6'281.0	6'133.7	6'089.1	6'194.4	6'260.1	6'391.2	1.8%	0.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	335.6	420.5	421.8	422.9	424.1	405.9	20.9%	3.9%
710	Wasserversorgung	300.2	299.0	354.2	371.4	374.1	376.7	25.5%	4.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	132.3	135.2	136.9	138.4	139.9	141.5	6.9%	1.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		768.1	854.6	912.9	932.8	938.1	924.0	20.3%	3.8%
Aufwand total		7'049.1	6'988.4	7'002.0	7'127.2	7'198.3	7'315.3	3.8%	0.7%

Einwohnergemeinde Dotzigen

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	735	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-917	-2'676	-4'257	-5'604	-6'526	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	795	-24	-330	38	-177	-60	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	728	-107	-390	0	-219	-86	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	67	83	59	38	42	26	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'448	-1'735	-1'250	-1'385	-745	-2'398	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'006	-1'710	-1'250	-1'150	-630	-2'283	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-442	-25	0	-235	-115	-115	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
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	-2	-36	-87	-123	-152	-194	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-917	-2'676	-4'257	-5'604	-6'526	-8'983	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	299	-491	-446	-7	-194	-15		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	55	60	0	-29	-29	-39		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-347	501	222	278	292	397	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	7	70	-224	241	69	343		506
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'006	1'710	1'250	1'150	630	2'283		9'029
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	442	25	0	235	115	115		932
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	917	2'676	4'257	5'604	6'526	8'983		
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	917	2'676	4'257	5'604	6'526	8'983		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	57	186	189	244	257	361		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	2	36	87	123	152	194		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	59	222	275	367	409	555		1'887
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	7	70	-224	241	69	343		506
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-53	-152	-499	-126	-340	-212		-1'381
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-53	-152	-499	-126	-340	-212		-1'381
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	97		97
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-53	-152	-499	-126	-340	-115		-1'285
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI	255	219	217	236	224	239		232
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.2	-0.7	-2.3	-0.5	-1.5	-0.5		-0.9

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	356	-449	-379	79	-112	83	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	33	37	-23	-51	-51	-60	
1.c ausserordentliches Ergebnis	389	-412	-402	28	-163	23	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-347	501	222	278	292	397	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	42	89	-181	306	129	420	805
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'006	1'710	1'250	1'150	630	2'283	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	917	2'676	4'257	5'604	6'526	8'983	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	917	2'676	4'257	5'604	6'526	8'983	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	41	169	171	226	240	344	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	2	36	87	123	152	194	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	42	205	258	350	391	538	1'785
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	42	89	-181	306	129	420	805
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	0	-116	-439	-44	-262	-118	-980
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	0	-116	-439	-44	-262	-118	-980
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	97	97
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-116	-439	-44	-262	-21	-883
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	255	219	217	236	224	239	232
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.5	-2.0	-0.2	-1.2	-0.1	-0.6

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-57	-42	-67	-87	-82	-97		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	22	23	23	22	22	21		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-36	-19	-43	-65	-60	-76		-299
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	442	25	0	235	115	115		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	17	17	17	17	17	17	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	17	17	17	17	17	17		103
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-36	-19	-43	-65	-60	-76		-299
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-52	-36	-60	-82	-77	-93		-402
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	67	83	59	38	42	26		317
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	15%	333%	100%	16%	37%	23%		34%

Einwohnergemeinde Dotzigen

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	11'686.0	12'379.1	13'546.3	14'473.0	15'483.9	15'841.7	17'777.3
Finanzvermögen	4'773.6	3'369.7	3'370.0	3'370.3	3'370.7	3'371.2	3'371.8
<i>Veränderung</i>		-1'404.0	0.3	0.4	0.4	0.5	0.5
Verwaltungsvermögen	6'912.4	9'009.4	10'176.3	11'102.6	12'113.2	12'470.4	14'405.5
<i>Veränderung</i>		2'097.0	1'166.9	926.3	1'010.5	357.3	1'935.1
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'969.5	5'979.7	7'180.3	8'159.1	8'987.1	9'281.9	11'135.0
Wasserversorgung	626.5	890.9	870.4	856.0	961.6	947.2	932.8
Abwasserentsorgung	685.5	910.9	902.1	868.2	949.4	1'030.5	1'131.1
Abfall	75.8	241.5	237.3	233.0	228.8	224.5	220.3
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	11'686.0	12'263.5	13'430.8	14'357.4	15'368.4	15'726.1	17'661.8
Fremdkapital	1'974.6	2'223.2	3'982.3	5'562.6	6'909.7	7'831.8	10'289.4
<i>Veränderung</i>		248.6	1'759.1	1'580.3	1'347.1	922.1	2'457.5
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'871.7	1'203.1	1'203.1	1'203.1	1'203.1	1'203.1	1'203.1
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	917.2	2'676.3	4'256.6	5'603.7	6'525.8	8'983.4
Eigenkapital	9'711.4	10'040.4	9'448.5	8'794.9	8'458.6	7'894.3	7'372.4
<i>Veränderung</i>		329.0	-591.9	-653.6	-336.2	-564.3	-521.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

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	9'711	10'040	9'448	8'795	8'459	7'894	7'372						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	477.5	-18.1	459.5	-8.3	451.2	-29.3	421.9	-47.2	374.8	-39.5	335.3	-52.0	283.3
29002 Abwasserentsorgung	509.1	-20.2	488.8	-19.5	469.3	-20.7	448.6	-22.7	425.9	-24.6	401.3	-26.6	374.7
29003 Abfallentsorgung	133.1	-14.1	119.1	-8.7	110.4	-10.4	100.0	-11.9	88.1	-13.3	74.8	-14.9	59.9
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-50.0	-49.9	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	1'874.6	351.0	2'225.6	-421.3	1'804.3	-166.1	1'638.2	-166.1	1'472.1	-166.1	1'306.0	-166.1	1'139.9
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	803.4		803.4	-75.6	727.8	-55.8	672.1	-111.8	560.3	-125.7	434.7	-180.8	253.9
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'909.9	60.1	1'970.0	60.1	2'030.0	66.3	2'096.3	66.3	2'162.5	66.3	2'228.8	66.3	2'295.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'436.1	1.3	1'437.5	1.0	1'438.5	1.0	1'439.5	1.0	1'440.6	1.0	1'441.6	20.5	1'462.1
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	
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	
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	-96.9	78.3
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	7.4	-3.7	3.7	-3.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29601 Schwankungsreserve	25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'332.1	2'216.1	1'777.5	1'733.6	1'471.2	1'449.7						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'332.4	-0.3	2'332.1	-115.9	2'216.1	-438.6	1'777.5	-43.9	1'733.6	-262.4	1'471.2	-21.4	1'449.7

Einwohnergemeinde Dotzigen

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-35%	-15%	24%	-31%	-51%	-22%	-24%	15%	53%	76%	99%	143%	61%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	39%	32%	169%	117%	468%	165%	32%	-1%	-26%	3%	-24%	-2%	2%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.4%	0.3%	0.1%	-0.2%	0.1%	0.0%	0.0%	0.6%	2.3%	3.0%	3.5%	4.0%	2.3%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	14%	26%	13%	16%	9%	16%	13%	41%	65%	79%	93%	123%	70%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	25%	23%	15%	14%	8%	17%	29%	22%	16%	17%	10%	25%	20%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	4%	7%	5%	6%	5%	5%	6%	9%	7%	8%	9%	10%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-763	-401	-710	-776	-1'760	-882	-719	374	1'336	2'150	2'619	4'048	1'669
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	11%	8%	22%	17%	26%	17%	11%	0%	-5%	1%	-3%	-1%	1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-1.0%	3.2%	0.7%	-1.3%	-0.4%	0.3%	-0.3%	0.4%	2.8%	3.9%	4.7%	5.5%	2.8%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	1'603	1'482	2'034	2'320	3'282	2'144	3'489	3'025	2'613	2'410	2'004	1'695	2'526
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	11%	23%	211%	102%	855%	240%	36%	-6%	-31%	0%	-35%	-4%	-1%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	56%	46%	135%	45%	43%	65%	49%	54%	43%	37%	33%	30%	41%

Einwohnergemeinde Dotzigen

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	137%	51%	296%	73%	33%	118%	9%	61%	100%	11%	9%	7%	14%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	107%	99%	97%	84%	99%	97%	94%	95%	95%	95%	94%	93%	94%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	11%	12%	12%	13%	13%	12%	13%	13%	13%	13%	13%	13%	13%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	141%	79%	211%	####	151%	10745%	31%	100%	100%	28%	100%	100%	90%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	134%	118%	135%	105%	107%	120%	94%	97%	92%	87%	89%	86%	91%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	18%	18%	19%	20%	21%	19%	21%	22%	23%	23%	24%	25%	23%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-11%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-55%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							89%	94%	92%	91%	90%	89%	91%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	0%	0%	0%	-62%	-19%	-16%							
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	103%	104%	97%	91%	90%	97%							
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.24
 Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2023	genehmigt Budget 2024	Plan Budget 2024	genehmigt oder Plan Budget 2025	Planung Plan 2026, Plan 2027, Plan 2028		
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	2'332'392.00	1'756'143	2'332'392	2'216'451	1'777'802	1'733'859	1'471'470
Reserven (294)	CHF	175'170.00	175'170	175'170	175'170	175'170	175'170	175'170
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	2'507'562.00	1'931'313	2'507'562	2'391'621	1'952'972	1'909'029	1'646'640
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-65'430	-0	-115'941	-438'649	-43'943	-262'390
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-65'430	-0	-115'941	-438'649	-43'943	-262'390
Steuerertrag NP (400)	CHF	3'071'982.04	3'215'200	3'147'725	3'360'595	3'439'662	3'514'218	3'699'034
Steuerertrag JP (401)	CHF	2'232'399.53	765'090	1'608'530	717'530	596'533	874'285	475'538
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		500'000	917'174	2'676'302	4'256'596	5'603'728	6'525'834
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	221'609.46	1'398'000	2'006'000	1'710'000	1'250'000	1'150'000	630'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'577.08	1'181.95	1'572.14	1'461.87	1'190.11	1'159.80	966.91
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	855.40%	10.44%	36.29%	-6.27%	-31.14%	0.02%	-34.75%
Bilanzüberschussquotient	%	42.79%	43.57%	48.61%	53.65%	43.20%	37.26%	32.54%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	25.60%	3.62%	11.28%	-0.36%	-5.03%	0.54%	-2.52%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	4.96%	6.45%	6.28%	9.25%	7.19%	8.28%	9.01%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-1'760.40	-253.20	-718.82	374.27	1'335.92	2'150.04	2'619.25
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	3'282.16	2'693.98	3'489.37	3'025.06	2'613.36	2'409.92	2'003.87
Steueranlage Natürliche Personen		1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage Juristische Personen		1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3) Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
*	7900.5290.01	Revision Ortsplanung GR 06.09.2021, TCHF 195	66	-	66	VV	129	175	156	136	117	97	78
						Abschr.		19	19	19	19	19	19
*	6150.5010.16	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Strassen TCHF 267, Zulasten EWG TCHF 119	129	99	30	VV	89	109	116	113	110	107	104
						Abschr.		-	3	3	3	3	3
*	6150.5010.18	Sanierung Brücke Scheurenstrasse, Planung GR 27.11.2023, Planungskredit TCHF 63	30	-	30	VV	33	57	50	44	38	32	25
						Abschr.		6	6	6	6	6	6
*	2170.5040.16	Erweiterung Schulanlage (Neubau Kindergarten) Urne 12.03.2023, TCHF 3'600	3'000	-	3'000	VV	135	1'635	3'010	2'884	2'759	2'633	2'508
						Abschr.		-	125	125	125	125	125
*	2170.5040.18	Sanierung Heizungssteuern Primarschulhaus	80	-	80	VV	-	77	74	70	67	64	61
						Abschr.		3	3	3	3	3	3
*	Planung	Leitungsersatz Nelkenweg (D23-D22-D21) Anteil Gemeindestrassen, GR 04.03.2024	50	-	50	VV	-	49	48	46	45	44	43
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	2170.5040.15	Spielplatz Primarschule GR 11.06.2024 (fak. Referendum), TCHF 185	185	-	185	VV	-	178	170	163	155	148	141
						Abschr.		7	7	7	7	7	7
	Planung	Sanierung Primarschulhaus (private Werkleitungen)	75	-	75	VV	-	72	69	66	63	60	57
						Abschr.		3	3	3	3	3	3
	Planung	Sanierung Brücke Scheurenstrasse	2'100	-	2'100	VV	-	-	100	1'150	2'048	1'995	1'943
						Abschr.		-	-	-	53	53	53
	Planung	Erneuerung Flurwege	500	-	500	VV	-	-	100	200	300	400	450
						Abschr.		-	-	-	-	-	50
	Planung	Sanierung Brücke Langeten	100	-	100	VV	-	-	-	98	95	93	90
						Abschr.		-	-	3	3	3	3
	Planung	Sanierung Brücke Nelkenweg	100	-	100	VV	-	-	-	-	98	95	93
						Abschr.		-	-	-	3	3	3
	Planung	Sanierung Brücke Bahnhofstrasse	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	98	95
						Abschr.		-	-	-	-	3	3
	Planung	Sanierung Hägniweg (ab Kreuzung (Ende Betonplatte) - Kanalstrasse)	430	-	430	VV	-	-	-	-	-	419	409
						Abschr.		-	-	-	-	11	11
	Planung	Sanierung Gemeindehaus (Stämpflihaus)	2'000	-	2'000	VV	-	-	-	-	-	-	1'950
						Abschr.		-	-	-	-	-	50
	Planung	Sanierung Bürenstrasse (bis Kreuzung Hägni Parzelle 54)	183	-	183	VV	-	-	-	-	-	-	178
						Abschr.		-	-	-	-	-	5
	Planung	Sanierung Hasenmattweg (ab Bürenstrasse bis Parzelle 303)	90	-	90	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)			2)		3)		4) früher:						
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
* 7101.5031.14	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Wasser TCHF 156		87	-	87	VV	69	154	152	150	148	146	144
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
* 7101.5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan (GWP) Aktu. 2022 GR 20.09.2021, TCHF 25		9	-	9	VV	16	23	20	18	15	13	10
						Abschr.		3	3	3	3	3	3
* 7101.5031.15	Verlegung Trinkwassertransportleitung Meisenweg (Parzelle 142), GR 04.03.2024 (fak. Referendum), T		111	37	74	VV	-	73	72	71	70	69	68
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
Planung	Ersatz UV-Anlage Quelfassung Riedmatt (Aufbereitungsanlage)		30	-	30	VV	-	29	28	27	26	25	25
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
Planung	Steuerung Leitsystem Wasserversorgung (Überwachungssystem Reservoir, Pumpen)		120	-	120	VV	-	-	-	-	120	120	120
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
Planung	Sanierung Nelkenweg, Werke, Strasse SBB		120	-	120	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
Planung	Sanierung Lättgrubenweg, Anteil Wasserversorgung		100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l Abschreibungen			577	37	540		85	6	6	6	6	6	6
Bestand neues Verwaltungsvermögen								279	272	266	380	374	367
Veränderung neues Verwaltungsvermögen								279	-6	-6	114	-6	-6

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.24
 Beträge in CHF '000

1)		2)			3)früher: Anlagen im Bau							
KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
* 7301.5033.00	Wertstoff-Sammelanlage, GR 25.04.2022 TCHF 170	86	-	86	VV	166	162	157	153	149	145	
					Abschr.	4	4	4	4	4	4	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
T o t a l	Abschreibungen	86	-	86		4	4	4	4	4	4	
	Bestand neues Verwaltungsvermögen					166	162	157	153	149	145	
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen					166	-4	-4	-4	-4	-4	

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!

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

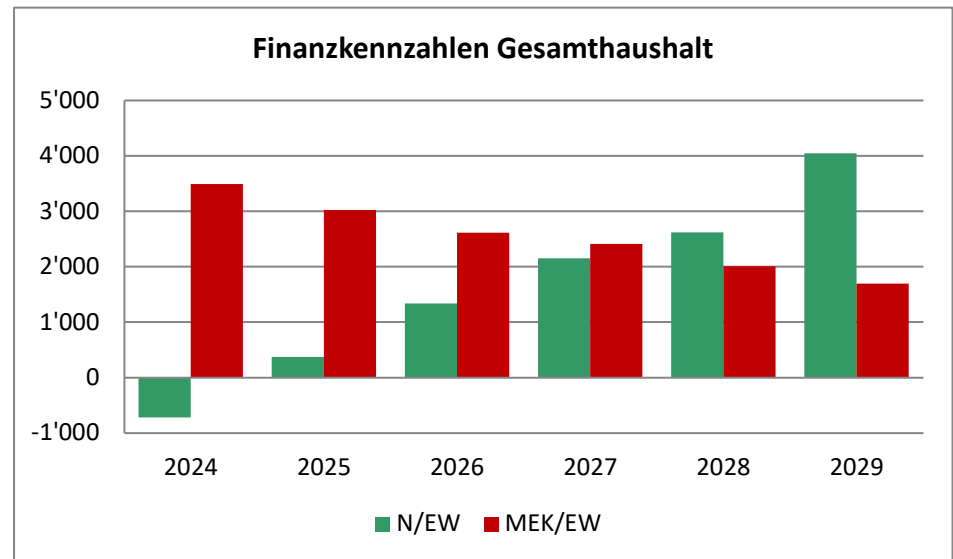
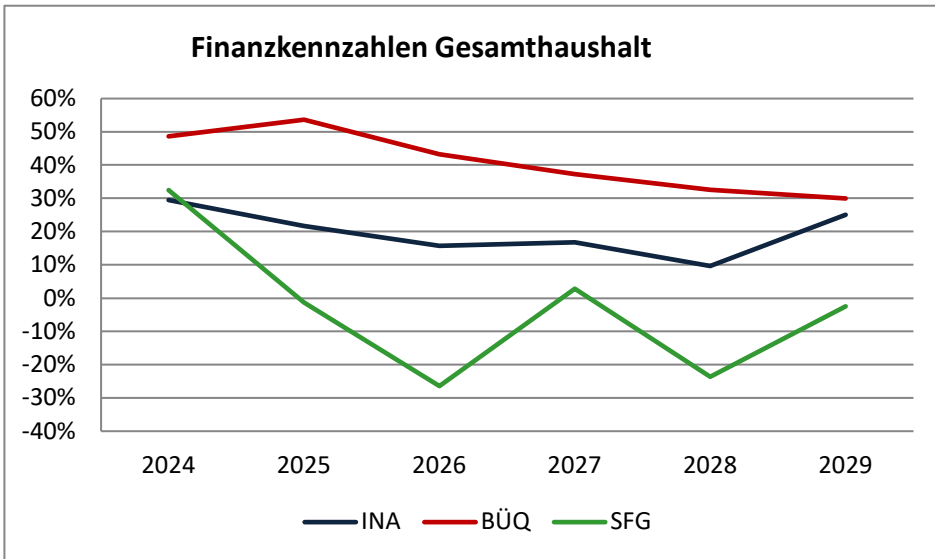
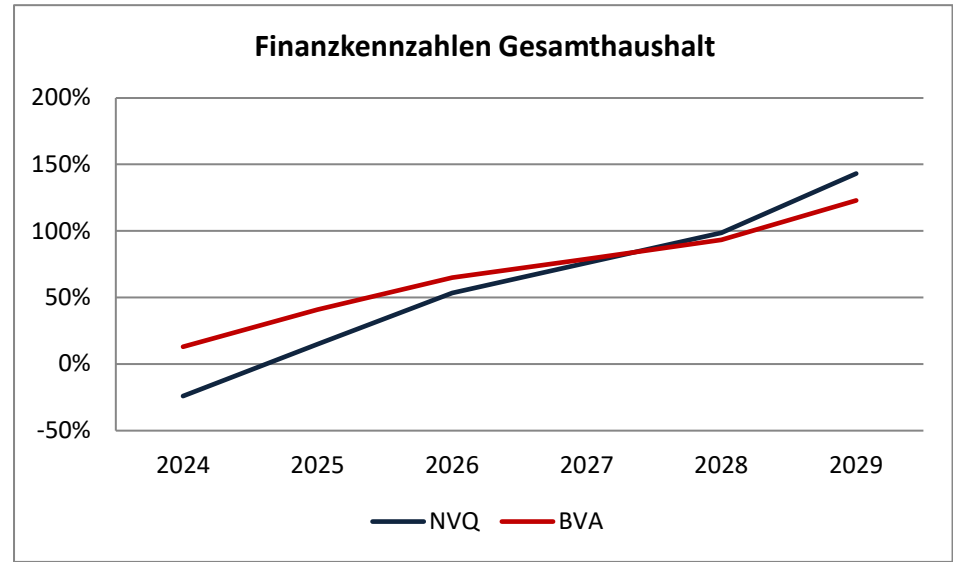
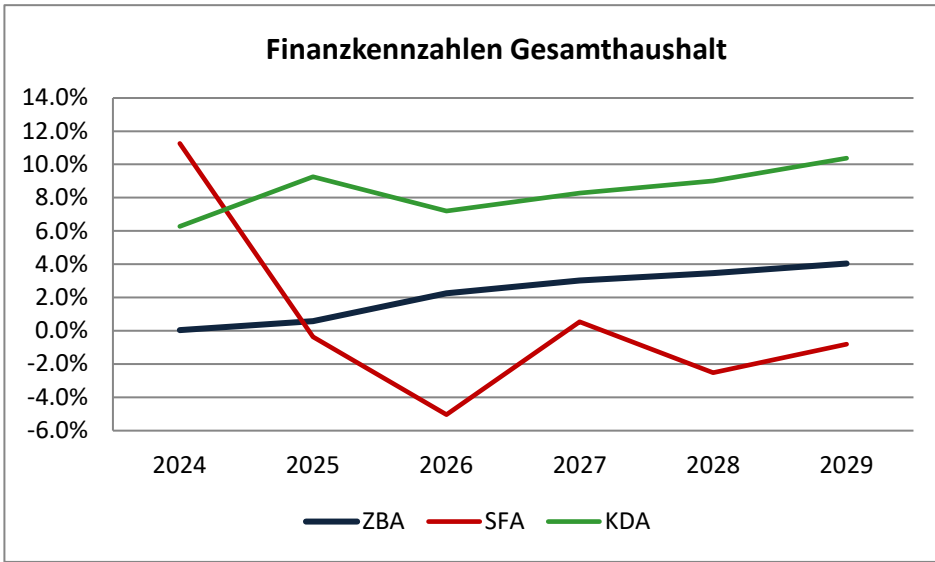
Version vom 24.09.24
 Beträge in 1'000 CHF

Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2

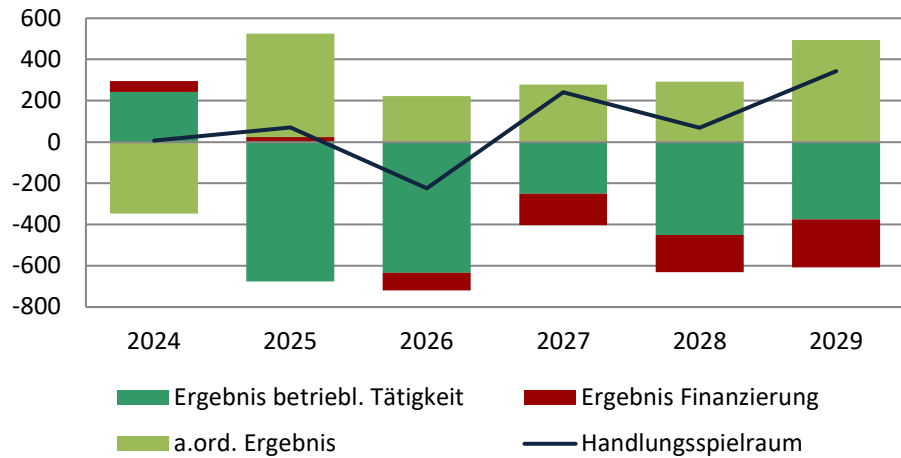
gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	166.9	166.9	99.7	95.5	95.5	85.6
140../142../146x1	Wasserversorgung	14.3	14.3	8.1	8.1	8.1	8.1
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	27.2	27.2	27.2	27.2	27.2	7.8
140../142../146x3	Abfall						
140../142../146x4	Elektrizität						
140../142../146xx	Gasversorgung						
140../142../146xx	Kabelfernsehen						
140../142../146xx	Reserve SF WE 1						
140../142../146xx	Reserve SF WE 2						
140../142../146xx	Reserve SF 1						
140../142../146xx	Reserve SF 2						
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)						

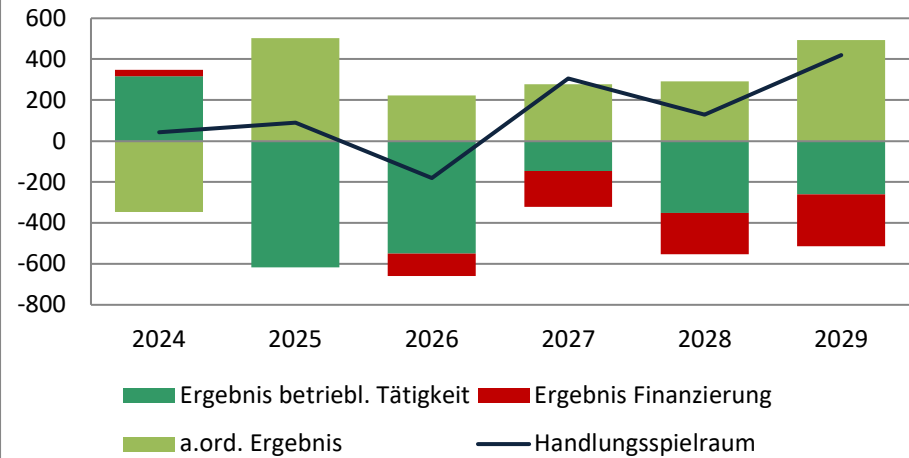
Einwohnergemeinde Dotzigen



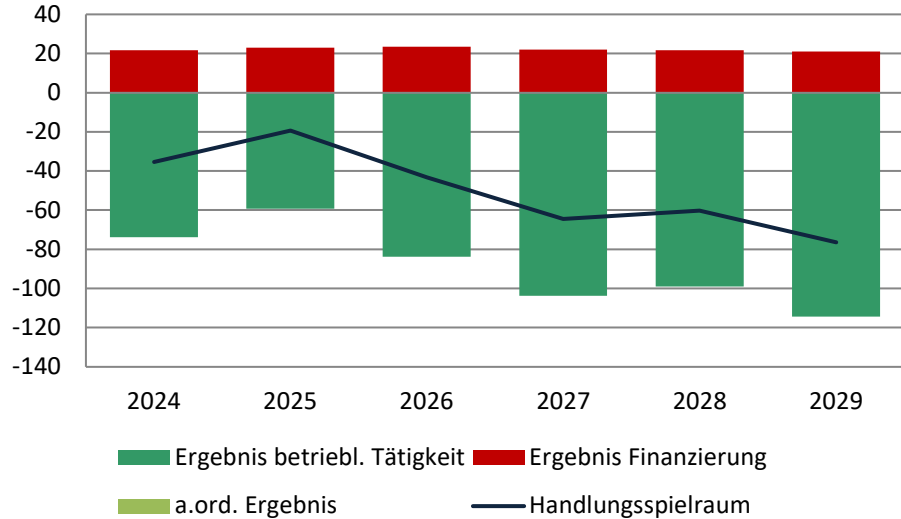
Ergebnis Gesamthaushalt



Ergebnis Allgemeiner Haushalt



Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis

