

Einwohnergemeinde Innertkirchen

Finanzplan 2023 - 2028

Bern, 29. November 2023

KPG Bern - GAC Berne

Daniela Jaussi / Barbara Vögtli
Schwarztorstrasse 20, 3007 Bern
Tel.: 031 385 20 00

Vorbericht

Finanzplan 2023 - 2028 der Gemeinde Innertkirchen

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2022

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 720'320 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von CHF 668'720.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2022 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 717'403 ab. Budgetiert war ebenfalls ein Ertragsüberschuss, die Besserstellung gegenüber dem Budget entspricht CHF 589'103.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Fernwärme schlossen mit Aufwandüberschüssen, die Spezialfinanzierungen Abfall und Tourismus schlossen mit Ertragsüberschüssen ab. In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 2'917.

Der Bilanzüberschuss nimmt um den Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt zu auf einen Bestand von 3.368 Mio. CHF.

Ausgewählte Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2022 lag bei 354 %. Der Wert ist sehr gut, die Gemeinde Innertkirchen konnte die Investitionen aus selber erwirtschafteten Mitteln finanzieren. Der Fünfjahresdurchschnitt 2018 – 2022 betrug für Innertkirchen ebenfalls sehr gute 150 %. Der kantonale Durchschnitt 2017 – 2021 lag bei 89.5 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2021 bei 101.8 %. Der Wert von Innertkirchen betrug für das Jahr 2022 gute 88.56 %. Der kantonale Durchschnitt 2017 – 2021 betrug 102 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 12.68 % (Durchschnitt 13.56 %) über dem kantonalen Durchschnitt von 5.17 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt im Durchschnitt 2018 – 2022 mit 16.25 % über dem bernischen Durchschnitt von 11.7 % und zeugt von einer mittleren Investitionstätigkeit. Das Rechnungsjahr 2022 wies allerdings einen deutlich tieferen Investitionsanteil (7.89 %) auf.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Innertkirchen weist im Jahr 2022 eine Nettoschuld von CHF 89 pro Einwohner auf. Im Durchschnitt (2017 – 2021) liegt der Wert klar höher, bei CHF 979. Die bernischen Gemeinden weisen mehrheitlich ein Nettovermögen pro Einwohner auf, der kantonale Fünfjahresdurchschnitt beträgt CHF 889.

Die Gemeinde Innertkirchen kann in der Jahresrechnung 2022 für den allgemeinen Haushalt einen hohen Ertragsüberschuss verzeichnen. Dabei haben die hohen Steuererträge in Kombination mit tieferen Aufwendungen zum guten Ergebnis beigetragen. In der Summe resultierte im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss von etwas mehr als fünf Steueranlagezehnteln.

Das verzinsliche langfristige Fremdkapital betrug Ende 2022 4.5 Mio. CHF. Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2022 3.368 Mio. CHF, die Gemeinde verfügt über eine finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 465'100.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2022, die Budgets 2023 und 2024, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2023 und 2024; Zuwachs 2025 von 2.0 %, ab dem Jahr 2026 1.5 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2023 und 2024; Zuwachs ab dem Jahr 2025 2.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	2.0 % bis 3.5 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.

Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) im allgemeinen Haushalt wird in Innertkirchen über 8 Jahre abgeschrieben.

Amortisationen

Die Gemeinde Innertkirchen wies Ende 2022 verzinsliche Fremdmittel in der Höhe von 4.5 Mio. CHF auf. Da die Darlehen tiefe Zinssätze aufweisen, werden sie im Finanzplan bei Ablauf der Laufzeit amortisiert und bei Bedarf zu neuen, höheren Zinssätzen aufgenommen.

Steuereinnahmen

Die Steueranlage beträgt aktuell 1.60 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.

Im Finanzplan wird für die Gemeinde Innertkirchen für die Jahre zwischen 2023 und 2028 mit einem Bevölkerungswachstum von 15 Personen gerechnet. Bei den Steuerpflichtigen wird von einer Zunahme von 9 Personen ausgegangen.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2022:

Einkommen natürliche Personen: CHF 1'619'272

Vermögen natürliche Personen: CHF 138'242

Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Innertkirchen bei den Einkommenssteuern mit einer Zunahme von 0.3 % und bei den Vermögenssteuern mit einer Abnahme von 7.5 % gerechnet.

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

- Einkommenssteuern N.P.: 0.95 % für das Jahr 2024, anschliessend 1.5 % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: 3.5 % für das Jahr 2024, anschliessend 1.8 % pro Jahr.

Bei den juristischen Personen betrug der Steuerertrag im 2022 rund CHF 494'445. Für das Jahr 2023 wird von einem Rückgang beim Steuerertrag auf CHF 484'060 ausgegangen. Im Jahr 2024 wird ein Anstieg um 1.5 % prognostiziert. Der Steuerertrag wird für die Folgejahre auf dem Betrag von CHF 491'320 konstant gehalten.

Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen.

Die Steuerkraft von Innertkirchen bewegt sich um einen Wert von 100 % bis 104 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert über 100 % des kantonalen Mittels zahlt eine Gemeinde in den Finanzausgleich ein. Der Zuschuss ist in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel.

Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.

Für die Jahre 2024 bis 2028 wird Innertkirchen gemäss Finanzplan zwischen CHF 5'870 bis maximal CHF 38'640 (2024) pro Jahr in den Finanzausgleich einzahlen.

Da in Innertkirchen mit einer abnehmenden Steuerkraft, die aber immer noch über 100 % des kantonalen Mittels liegt, gerechnet wird, nehmen die Zahlungen im Verlauf der Prognoseperiode ab.

Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften von Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge abgegolten. Die Gemeinde Innertkirchen kann aus diesem Zuschuss jährlich rund 1.308 Mio. CHF erwarten. Die Zahlungen schwanken leicht, in Innertkirchen wird der geografisch-topografische Zuschuss auf den Maximalwert von CH 1'200 pro Kopf reduziert. Durch eine unterschiedliche Einwohnerzahl schwankt der jährliche Zuschuss.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge und vorläufige aufgenommene Personen) erhält Innertkirchen voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss von durchschnittlich CHF 7'565.

Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten.

Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2024 CHF 565 pro Einwohner, anschliessend erfolgt ein kontinuierlicher Anstieg: zuerst auf CHF 595 für das Jahr 2025, im Jahr 2028 wird ein pro Kopf-Beitrag von CHF 615 erwartet.

Innertkirchen wird 2024 gemäss Finanzplan 613'590 CHF an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt anschliessend an auf CHF 675'270 im Jahr 2028.

Nachdem der Lastenausgleich Sozialhilfe 2022, der im Jahr 2023 abgerechnet wurde, aufgrund von einmaligen Sondereffekten deutlich tiefer als prognostiziert ausfiel, müssen die bernischen Gemeinden für die nächsten Jahre mit einem deutlichen Anstieg rechnen. Es wird mit steigenden Kosten wegen höheren Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten gerechnet. Und auch im Bereich Asyl wird von höheren Kosten ausgegangen. Unsicherheiten entstehen durch die schwankenden Fallzahlen in der individuellen Sozialhilfe und im Flüchtlings- und Asylbereich.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Der Wert beträgt für das Jahr 2024 CHF 225 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag nur leicht an, 2028 wird ein Betrag von CHF 232 pro Einwohner erwartet. Es wird in der Prognose mit sinkenden Zahlen bei den Heimeintritten und aufgrund der EL-Reform mit tieferen Kosten bei den Ergänzungsleistungen gerechnet.

Der Beitrag der Gemeinde Innertkirchen an den Lastenausgleich EL wird 2024 CHF 244'350 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 254'740.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Innertkirchen bedeutet das einen jährlichen Betrag von rund CHF 5'460 im Durchschnitt.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert.

2024 wird pro öV-Punkt 405 und CHF 51 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt nehmen in den Folgejahren ab, 2028 liegt der Betrag bei CHF 400. Die Kosten pro Einwohner steigen im 2025 voraussichtlich auf CHF 52 an, anschliessend bleiben sie stabil.

Die bestehende Teuerung und die höheren Energiepreise führten bei den Transportunternehmen zu deutlichen Kostensteigerungen, die durch die geplanten Preiserhöhungen nur teilweise aufgefangen werden können. Damit steigt der Beitrag der öffentlichen Hand an.

Durch die Grossprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen und den ÖV-Knoten Ostermundigen werden spürbar höhere Investitionsausgaben anfallen. Die Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen und Depot Neu- oder Ausbauten erhöhen zusätzlich die Abgeltungen für den öffentlichen Verkehr.

Die Gemeinde Innertkirchen wird im 2024 gut CHF 184'785 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2028 macht der Betrag voraussichtlich CHF 184'895 aus.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl.

Der Prognosewert für das Jahr 2024 beträgt CHF 183 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 181 ab.

Für Innertkirchen bedeutet das jährliche Zahlungen von durchschnittlich CHF 198'960.

Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Innertkirchen ist im Finanzplan ab 2024 ein Betrag von rund CHF 1'092 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2024

Die Jahre ab 2024 enthalten Nettoinvestitionen von 4.167 Mio. CHF, durchschnittlich pro Jahr CHF 833'000.

Die einzelnen Jahre sehen (ohne bestehende Anlagen im Bau) wie folgt aus:

2024:	CHF	687'000
2025:	CHF	820'000
2026:	CHF	1'610'000
2027:	CHF	200'000
2028:	CHF	850'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2024 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 504'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 101'000.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 212'600, sie entspricht damit 100 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die ab dem Jahr 2024 jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 3'000 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2023 – 2028 sind Investitionen von 1.783 Mio. CHF vorgesehen. In allen Prognosejahren ab dem Jahr 2024 wird CHF 35'000 werterhaltender Unterhalt oder kleinere Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze aus dem Werterhalt entnommen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2024, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 50'000 (ab 2024) zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von knapp 97 % auf.

In der Summe weist die Wasserrechnung einen Aufwandüberschuss von rund CHF 95'500 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt kontinuierlich ab, er beträgt per Ende 2028 rund CHF 129'600.

In der Wasserrechnung der Gemeinde Innertkirchen besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasser- entsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 181'500. Die ab dem Jahr 2024 jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 4'000 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2023 – 2028 sind Investitionen von CHF 460'000 vorgesehen. Im Jahr 2024 wird CHF 75'000, in den Folgejahren werden CHF 30'000 werterhaltender Unterhalt oder kleinere Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze aus dem Werterhalt entnommen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung der Gemeinde Innertkirchen, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 30'000 (ab dem Jahr 2024) zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von 91 % bis 95 % auf.

In der Summe weist die Abwasserrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 224'200 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt jährlich ab, im Verlauf der Planungsperiode droht ein Bilanzfehlbetrag.

Die Verantwortlichen der Abwasserrechnung der Gemeinde Innertkirchen haben bereits erste Massnahmen zur Vermeidung des Bilanzfehlbetrages ergriffen.

Abfallentsorgung

Bei etwas tieferen Gebührenerträgen ab dem Jahr 2024 wird im Prognosezeitraum mit einem Kostendeckungsgrad zwischen 92 % und 103 % gerechnet.

Im Finanzplan ist für das Jahr 2025 eine Investition in der Höhe von CHF 300'000 berücksichtigt.

Der Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen durchschnittlichen Aufwandüberschüssen von CHF 5'800 ab auf einen Bestand per Ende 2028 von CHF 319'200.

In der Abfallrechnung von Innertkirchen besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Fernwärme (FERGA)

Bei steigenden Gebührenerträgen ab dem Jahr 2024 wird im Prognosezeitraum mit einem Kostendeckungsgrad von zwischen 89 % und 105 % gerechnet.

Im Finanzplan sind Investitionen in der Höhe von CHF 535'000 berücksichtigt.

Im Finanzplan wird jährlich ein durchschnittlicher Aufwandüberschuss von CHF 1'800 ausgewiesen. Die Spezialfinanzierung Fernwärme weist bereits am Anfang der Planungsperiode einen Bilanzfehlbetrag auf.

Die Verantwortlichen der Gemeinde Innertkirchen sind sich der Problematik bei der Spezialfinanzierung Fernwärme bewusst. Sie wissen, dass sie innerhalb der gesetzlichen Frist den Bilanzfehlbetrag abbauen müssen.

Reg. Tourismus

Die Spezialfinanzierung regionaler Tourismus weist in jedem Jahr einen Kostendeckungsgrad zwischen 101 % bis 104 % auf. Der Rechnungsausgleich beträgt per Ende 2028 CHF 206'000.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in allen Jahren ein positiver Handlungsspielraum zu erwarten. Ab dem Jahr 2026 nimmt der positive jährliche Handlungsspielraum deutlich ab, die Beträge sind aber immer noch positiv. In der Summe aller Prognosejahre beträgt der Handlungsspielraum 2.961 Mio. CHF. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum CHF 494'000.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 594'000.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich ist Innertkirchen eine «Zahlgemeinde». Da im Verlauf der Prognosejahre für Innertkirchen eine abnehmende Steuerkraft prognostiziert wird, der Indexwert aber über 100 % verharrt, nehmen die Zahlungen in jedem Jahr ab. Die Gemeinde Innertkirchen wird zwischen CHF 5'870 bis CHF 38'640 in den Finanzausgleich einzahlen.

Die Zahlungen aus dem geografisch-topografischen Zuschuss werden in Innertkirchen auf CHF 1'200 pro Einwohner (Einwohnerzahl im Durchschnitt von drei Jahren) gedeckelt. Da die Einwohnerzahl im Verlauf der Jahre ansteigt, nehmen die Zahlungen jährlich zu.

Beim Lastenausgleich steigen die prognostizierten pro Kopf-Beiträge für den LA Sozialhilfe und den LA Ergänzungsleistungen im Verlauf der Pla-

nungsperiode an. Die übrigen Verbundaufgaben bleiben voraussichtlich in den pro Kopf-Beiträgen stabil.

Für die Gemeinde Innertkirchen wirkt sich die Annahme einer zunehmenden Bevölkerungszahl aus, die Beitragszahlungen steigen somit in allen Lastenausgleichssystemen an.

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden bis Ende 2023 mit jährlich CHF 531'800 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

Auflösung Neubewertungsreserve

Seit dem Jahr 2021 wird die Neubewertungsreserve aufgelöst. Im Finanzplan ist die jährliche Entnahme von CHF 309'900 bis in das Jahr 2025 berücksichtigt. Der Ertrag ist allerdings nicht liquiditätswirksam.

Verkauf Liegenschaft (Aufwertungsgewinn)

Im Jahr 2023 wird eine Liegenschaft veräussert. Der Ertrag von CHF 720'000 ist im Finanzplan enthalten. Der Ertrag ist allerdings nicht liquiditätswirksam.

Rückzahlung Darlehen Stiftung Alpbach

Innertkirchen hat der Stiftung Alpbach im Jahr 2016 ein Darlehen über CHF 400'000 gewährt. Die Rückzahlungen in der Höhe von CHF 26'000 bis CHF 41'000 sind im Finanzplan berücksichtigt.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2023 CHF 13'000. In den Folgejahren steigen sie aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen CHF 165'000 oder 1.1 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Vor Berücksichtigung von Einlagen in die finanzpolitische Reserve schliessen die Jahre bis 2026 positiv ab. Die beiden letzten Planjahre dagegen weisen Aufwandüberschüsse auf.

Die Ertragsüberschüsse der Jahre 2025 und 2026 werden gemäss Berechnungen im Finanzplan in die finanzpolitische Reserve eingelegt, die Jahre schliessen ausgeglichen ab. Die Defizite der Jahre 2027 und 2028 bewegen sich im Bereich von CHF 46'000 bis CHF 91'000 oder 0.3 bis 0.6 Steueranlagezehntel.

In der Summe wird im Finanzplan für die Jahre 2023 – 2028 ein Ertragsüberschuss von total CHF 849'000 ausgewiesen.

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüber-

schuss nimmt um gut sechs Steueranlagezehntel zu auf 4.217 Mio. CHF.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Innertkirchen im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 141'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	24.11.23
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2023	2024
						2025	2026
						2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-365	141	132	116	114	110
1.b Ergebnis aus Finanzierung		945	245	145	250	253	265
operatives Ergebnis		580	385	277	366	368	375
1.c ausserordentliches Ergebnis		289	232	331	-79	-80	-81
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		869	617	608	287	288	293
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		511	687	820	1'610	200	850
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		532	1'939	3'666	5'587	5'671	6'861
3.b bestehende Schulden		3'500	2'500	1'500	500	500	0
3.c total Fremdmittel kumuliert		4'032	4'439	5'166	6'087	6'171	6'861
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		13	27	52	124	136	165
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	25	84	139	197	219
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		13	52	136	262	333	384
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		869	617	608	287	288	293
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		856	565	472	24	-46	-91
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		856	565	472	24	-46	-91
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	436	472	24	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		856	129	0	0	-46	-91

Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Fernwärme und regionale Tourismusorganisation in der Summe in allen Prognosejahre negativ ab.

Im Durchschnitt betragen die Aufwandüberschüsse CHF 53'000 pro Jahr.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2023 – 2028 durchschnittlich CHF 291'000, die Nettoinvestitionen machen im Total 3.078 Mio. CHF aus.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2023 CHF 6'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im 2028 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 62'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt		Version vom 24.11.23					
		Beträge in CHF 1'000					
		Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17	-18	-5	-10	-19	-31
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	-4	-8	0	0	0	0
	operatives Ergebnis	-21	-26	-5	-10	-19	-31
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-21	-26	-5	-10	-19	-31
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	615	590	665	90	595	523
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	6	9	32	42	53	62
4.d	Total Investitionsfolgekosten	6	9	32	42	53	62
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-21	-26	-5	-10	-19	-31
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-26	-35	-37	-52	-72	-93

Konsolidierter Haushalt

Fremdkapital

Das verzinsliche Fremdkapital betrug Ende 2022 4.5 Mio. CHF. Da die fünf bestehenden Darlehen tiefe Zinssätze aufweisen, wird im Finanzplan jeweils bei Ablauf der Laufzeit die Amortisation vorgesehen. Das letzte Darlehen wird im Jahr 2028 abbezahlt. Der neue Fremdmittelbedarf wird anschliessend im Finanzplan errechnet.

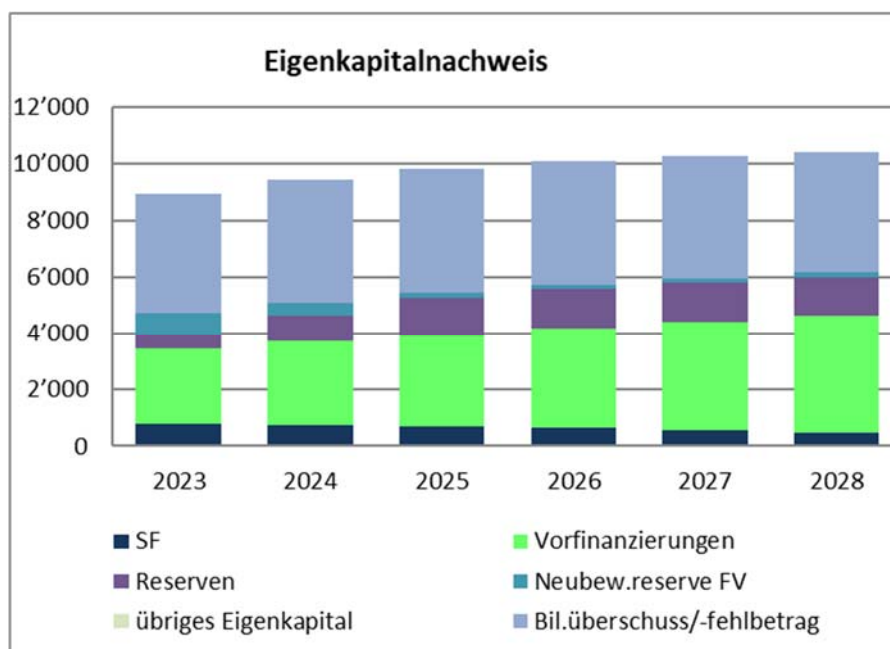
Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt		Version vom 24.11.23					
		Beträge in CHF 1'000					
		Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-382	122	128	106	95	79
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	941	237	145	250	253	265
	operatives Ergebnis	559	359	273	356	349	344
1.c	ausserordentliches Ergebnis	289	232	331	-79	-80	-81
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	848	590	603	277	268	263
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	511	687	820	1'610	200	850
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	615	590	665	90	595	523
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	532	1'939	3'666	5'587	5'671	6'861
3.b	bestehende Schulden	3'500	2'500	1'500	500	500	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert	4'032	4'439	5'166	6'087	6'171	6'861
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	19	36	84	166	189	227
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	25	84	139	197	219
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten	19	61	168	304	386	446
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	848	590	603	277	268	263
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	830	529	435	-28	-118	-184
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	830	529	435	-28	-118	-184
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	436	472	24	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	830	94	-37	-52	-118	-184

Gemäss Berechnungen im Finanzplan braucht die Gemeinde Innertkirchen spätestens im Jahr 2024 neue Fremdmittel zur Finanzierung der geplanten Investitionen. Ende 2028 beträgt die voraussichtliche Verschuldung rund 6.9 Mio. CHF.

Unter der Annahme von steigenden Darlehenszinsen wird im Finanzplan für das Jahr 2024 mit neuen Zinskosten in der Höhe von CHF 25'000 gerechnet. Im letzten Jahr der Planungsperiode steigen die Zinsen für das neue Fremdkapital auf CHF 219'000 an.

Eigenkapital

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



6. Beurteilung

Finanzplan 2023 bis 2028 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Innertkirchen Nettoinvestitionen von total 7.756 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen dabei 4.678 Mio. CHF.
- Der Finanzplan weist für die Jahre 2023 – 2028 positive Handlungsspielräume auf.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen voraussichtlich in den letzten beiden Prognosejahren negativ ab.
- Im Jahr 2023 fallen das letzte Mal die altrechtlichen Abschreibungen an, die Neubewertungsreserve wird im Jahr 2025 anteilmässig das letzte Mal aufgelöst.

Der Finanzplan 2023 - 2028 darf als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2023 – 2028 wird total ein Ertragsüberschuss von 849'000 CHF ausgewiesen.
- Der beiden ausgewiesenen Aufwandüberschüsse betragen zwischen 0.3 bis 0.6 Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beträgt in der Planungsperiode rund CHF 141'000.
- Der Bilanzüberschuss steigt bis Ende 2028 auf 4.217 Mio. CHF an, der Betrag entspricht ungefähr 30 Steueranlagezehnteln.
- Zu Beginn der Planungsperiode weist die Gemeinde Innertkirchen langfristige Schulden in der Höhe von 4.5 Mio. CHF auf, die verfügbaren flüssigen Mittel machen CHF 607'000 aus.

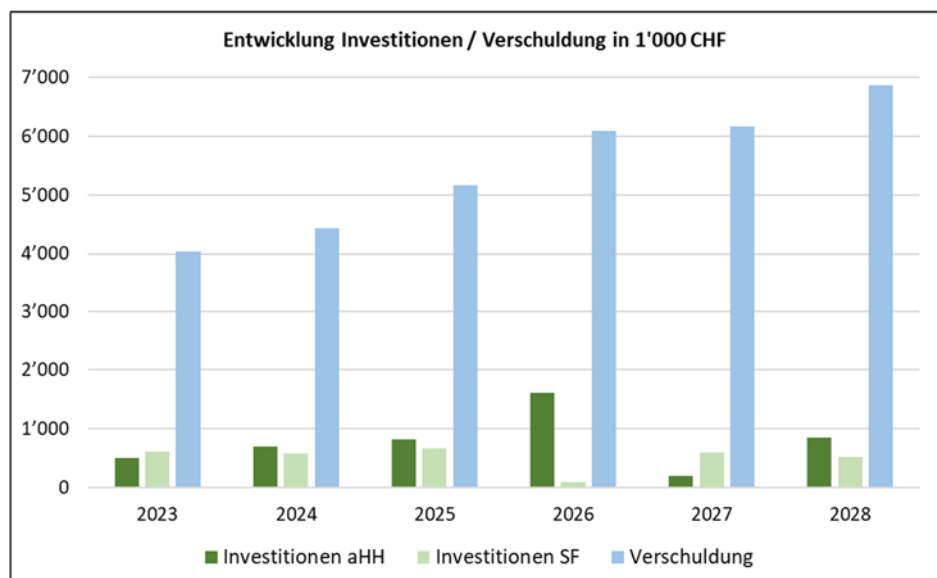
Empfehlung

Innertkirchen hat im letzten Rechnungsjahr viel besser als budgetiert abgeschlossen. Dabei trugen massgeblich die hohen Steuererträge und die tieferen Aufwendungen bei.

Für das Jahr 2023 erwartet die Gemeinde ein ausserordentlich hohes Rechnungsergebnis, der zusätzlich erwartete Ertrag von CHF 720'000 ist aber nicht liquiditätswirksam. Im Finanzplan werden die Darlehen bei Ablauf der Laufzeit mit einer Rückzahlung erfasst, da nicht zu erwarten ist, dass bei einer Umschuldung wieder so günstige Zinssätze abgeschlossen werden können. Innertkirchen weist in jedem Prognosejahr eine steigende Verschuldung auf.

In der Summe sollen gut 7.75 Mio. CHF investiert werden. Im Durchschnitt werden pro Planungsjahr rund 1.3 Mio. CHF zur Finanzierung der Investitionen benötigt. Diese Mittel können nur teilweise selber aufgebracht werden.

Die untenstehende Grafik zeigt, dass die Verschuldung ab dem Jahr 2024 zunimmt. Durchschnittlich steigen die Schulden um CHF 470'000 pro Jahr. Am meisten Investitionen weist das Jahr 2026 auf. In diesem Jahr steigt die Verschuldung im CHF 900'000 an.



Die durchschnittliche Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt 2023 – 2028 rund CHF 594'000. Die Spezialfinanzierungen weisen eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 291'000 auf. Der Selbstfinanzierungsgrad für den konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre 68 %, er ist in allen Jahren ab 2024 ungenügend.

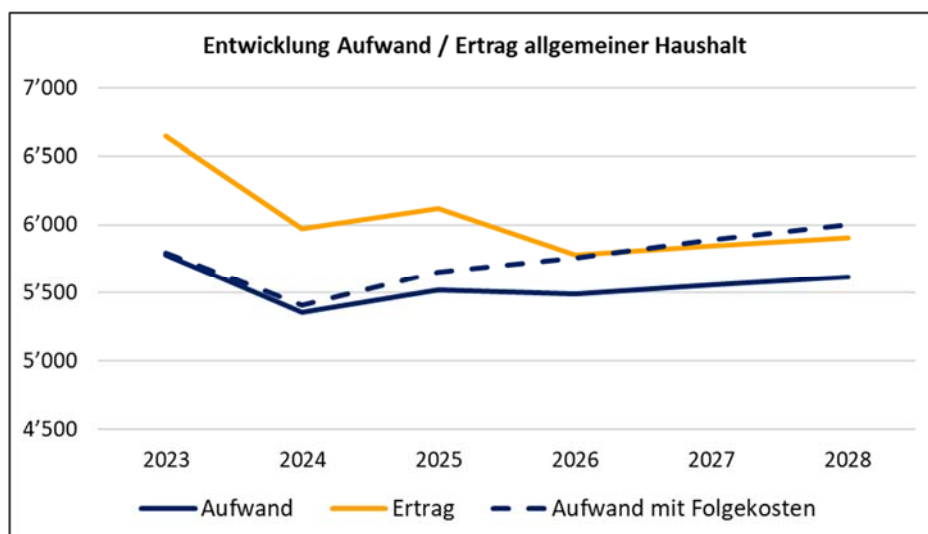
Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt im Durchschnitt 88 %, er steigt allerdings jährlich stetig an. Für das letzte Prognosejahr steigt er auf rund 108 %. Der Investitionsanteil liegt bei durchschnittlich 19 %. Dabei weist das Jahr 2026 die tiefste Investitionstätigkeit und den höchsten Selbstfinanzierungsgrad auf.

Innertkirchen weist im Finanzplan im Durchschnitt der Jahre 2023 – 2028 eine Nettoschuld von CHF 683 pro Einwohner auf. Der Wechsel von Nettovermögen zu Nettoschuld passiert im Finanzplan im Jahr 2025.

Im Finanzplan sind die bekannten höheren Belastungen aus den Lastenausgleichssystemen berücksichtigt. Die Annahme einer leicht wachsenden Bevölkerungszahl bringt generell höhere Zahlungen in die Lastenausgleichssysteme mit sich.

Die Abschreibungen aus dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen werden die Rechnungen von Innertkirchen nur noch im Jahr 2023 mit CHF 531'800 belasten. Ab dem Jahr 2024 zeichnet sich im Finanzplan denn auch eine spürbare Entlastung der Rechnungen aus, der Handlungsspielraum, also die Differenz zwischen Aufwand ohne Folgekosten und Ertrag, wird grösser.

Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung von Aufwand, Aufwand mit Folgekosten und Ertrag. Im Jahr 2023 zeigt sich der hohe ausserordentliche Ertrag von CHF 720'000. Ab dem Jahr 2024 sieht man beim Aufwand den Wegfall der altrechtlichen Abschreibungen und auf der Ertragsseite sieht man ab dem Jahr 2026 ebenfalls einen Rückgang, ausgelöst durch den Wegfall der Auflösung der Neubewertungsreserve.



Die Jahre ab dem Jahr 2026 zeigen vermutlich die «echte» finanzielle Situation ohne Sondereffekte. Man sieht, dass der Spielraum, der zur Deckung von Folgekosten aus Investitionstätigkeit zur Verfügung steht, nur knapp ausreicht, um die Folgekosten auch wirklich zu decken. Im Idealfall würden sich die blau gestrichelte Linie und die gelbe Linie entsprechen.

Der Finanzplan von Innertkirchen ist bis 2028 tragbar. Der Betrieb der Gemeinde ist in Ordnung, der Aufwand ohne Folgekosten aus Investitionstätigkeit ist in jedem Prognosejahr deutlich tiefer als der Ertrag. Ebenfalls problemlos tragbar sind die Folgekosten bis 2026, anschliessend zeigt die Grafik eine Tendenz zu vorerst kleinen Aufwandüberschüssen.

Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve steigen auf einen Bestand von zusammen 5.61 Mio. CHF. Die finanzielle Ausgangslage der Gemeinde Innertkirchen ist trügerisch gut. Trotz steigendem Eigenkapital erweist sich die Entwicklung der Verschuldung als problematisch. Neue Darlehen müssen zu höheren Zinsen abgeschlossen werden als noch beispielsweise vor einem oder zwei Jahren. Im Fall von Innertkirchen ist es sogar so, dass am Ende der Prognoseperiode die Zinskosten fast gleich hoch sind wie die Abschreibungen aus neuen Investitionen. Sie betragen gegen 1.5 Steueranlagezehntel.

Die Verantwortlichen der Gemeinde Innertkirchen sind deshalb gefordert, trotz einem guten, tragbaren Finanzplan sich auf die Problematik einer wachsenden Verschuldung zu konzentrieren. Einerseits müssten die Investitionen der Selbstfinanzierung (zumindest im Durchschnitt einiger Jahre) angepasst werden und andererseits sollten mittelfristig Ertragsüberschüsse ausgewiesen werden. Das Ziel ist, die Verschuldung nicht anwachsen zu lassen und allenfalls sogar wieder zu reduzieren.

Generell darf aber der nächste Rechnungsabschluss abgewartet und der nächste Finanzplan erarbeitet werden. Damit wird eine neue, aktualisierte Basis entstehen, die aufzeigen wird, wie die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Innertkirchen mittelfristig aussehen wird.

Risikobeurteilung

Die hohe Inflation veranlasste die Notenbanken zu mehreren geldpolitischen Eingriffen. Aktuell haben einige Notenbanken weitere Zinsschritte ausgesetzt, die höheren Zinsen haben nicht nur Auswirkungen auf die Inflation, sondern beeinträchtigen auch das Wirtschaftswachstum. Die Inflation im Euroraum bewegt sich allerdings immer noch um rund 3 %, in der Schweiz dagegen liegt die Inflationsrate bei etwa 1.7 %.

Für die Gemeinden wirkt sich das Ende des Gratisgeldes in deutlich höheren Zinsen aus. Diejenigen mit anstehenden grösseren Bauprojekten müssen für die Finanzierung mit einem markant höheren Zinsaufwand rechnen und sind überdies von der höheren Bauteuerung betroffen. Damit werden die Bilanzposition Fremdkapital und die Kennzahl Selbstfinanzierung wieder wichtiger für die Beurteilung der finanziellen Entwicklung als sie es in den vergangenen Jahren waren.

Generelle Risiken sind die absehbaren höheren Energiepreise, die immer noch möglichen weiteren Zinserhöhungen durch die Zentralbanken und die sinkenden Wachstumsraten für das Wirtschaftswachstum. Die Gefahr einer Stagnation oder Rezession in Europa und den USA ist nicht gebannt.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem KPG-Finanzplanungsmodell von Daniela Jaussi erstellt und kommentiert.

Bern, 29. November 2023

KPG Bern

Daniela Jaussi

Anhang I

Haupttabellensatz Finanzplan

<i>Tabelle 1:</i>	Prognoseannahmen
<i>Tabelle 2:</i>	Investitionsprogramm
<i>Tabelle 3:</i>	Finanzanlagen
<i>Tabelle 4:</i>	Steuerprognose
<i>Tabelle 5:</i>	Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)
<i>Tabelle 6:</i>	Aufgabenplanung
<i>Tabelle 7:</i>	Ergebnisse Spezialfinanzierungen
<i>Tabelle 8:</i>	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
<i>Tabelle 9:</i>	Mittelflussrechnung
<i>Tabelle 10:</i>	Ergebnisse der Finanzplanung
<i>Tabelle 11:</i>	Planbilanz
<i>Tabelle 12:</i>	Eigenkapitalnachweis
<i>Tabelle 14:</i>	Tabelle für AGR
<i>Tabelle 15:</i>	Abschreibungstabellen
<i>anschliessend:</i>	grafische Auswertungen

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 29.11.23

Finanzplantitel **Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.500%	0.580%	0.650%	1.500%	1.500%	1.500%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	3.000%	3.000%	3.500%	3.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.40%	0.50%	0.50%	0.75%	1.00%	1.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen						
verrechnete Passivzinsen						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.11.23
 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Feuerwehr, Fahrzeuge und Ausrüstung		10			276			175	101					
	Inv.beitrag Gemeinde Guttannen						276	-	-175	-101					
	Schiessanlage äussere Urweid		40			90			90						
								90							
	MZH Innertkirchen, Hallenbeleuchtung		25			60					60				
								60							
	MZH Innertkirchen, Sanierung roter Aussenpl.		25			100						100			
								100							
	Tagesschule KITA, Erweiterungsbau		33			630					30	600			
								630							
	MZH Innertkirchen, Beamer und Leinwand		25			50				50					
								50							
	MZH Gadmen, Beamer und Leinwand		25			50				50					
								50							
	Vitaparcours		40			50					50				
								50							
A	Wanderwegprojekt		10			350					50	100	100	100	
								350							
	Brücke Umpol		40			160			30	130					
								160							
	Ersatz Beleuchtungspunkte Grund-Urbachstrasse		40		24	31			31						
								31							
	Neubau Werkhof (inkl. FW-Magazin)		40			1'250				100	550	600			
								1'250							
	Sanierung Strasse Underdübach		40			190			190						
								190							
	Sanierung Strasse Aeppigen		40		70	5			5						
								5							
	Sanierung Bottigerstrasse		40			200				200					
								200							
	Sanierung Strasse Mühleschlucht Gadmen		40			80				30	50				
								80							
	Übernahme öffentliche Beleuchtung		20		10	37			10	7	10	10			
								37							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.11.23
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A	Sanierung Gemeindestrassen		40			400		400				200	100	100	
	Sanierung Parkplatz beim Friedhof Gadmen		40			50		50		50					
	Friedhof Innertkirchen, Neugestaltung		40		9	105		105	105						
	Friedhof Innertkirchen, Abdankungshalle		40			650		650						650	
	Ortsplanungsrevision		10			140		140	50	70	20				
								-							
	Korrektur AiB gemäss Beständen				24			-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
	Total				137	4'954	276	4'678	511	687	820	1'610	200	850	-

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 29.11.23
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Neubau Reservoir Bühlenweid + Quellsfassung Rahfluh		66			30	1'290	325	965	540	300	450				
	Transportleitung Reservoir Rossweid-Bottigen		80				438	175	263	-150		-175			438	-175
	Dorfdurchfahr Gadmen		80				100		100		100					
	GWP Überarbeitung		10				90		90		30	30	30			
	Leitungsersatz Schlupf		80			95	30		30	30						
	Reservoir Unterstock, Sanierung und Einbau Filtersystem		66				500	165	335						500	-165
									-							
									-							
	Korrektur AiB gemäss Beständen					78			-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					203	2'448	665	1'783	420	430	305	30	335	263	-

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 29.11.23
 Beträge in CHF 1'000

1)			2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A	Rahmenkredit GEP		80					360		-	60	60	60	60	60	60	
	Dorfdurchfahrt Gadmen, Leitungserneuerung		80					100		360		100					
										100							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
Total								460	-	460	60	160	60	60	60	60	-

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 29.11.23
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Erweiterung Entsorgungshof		40			300		- 300			300				
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	300	-	300	-	-	300	-	-	-	-

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Netzerweiterung Erschliessung Mühle- schlucht		40			135		-	135						
	Heizungssanierung, Ersatz		40			200		135					200		
	Beteiligung Holzschnitzellager		40			200		200						200	
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						-	535	-	535	135	-	-	-	200	200

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.11.23
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	5) Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total									-	-	-	-	-	-	-

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!

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 29.11.23
 Beträge in 1'000 CHF

1)		2)	3)	4)							
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	Fk	Total	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Total Sachanlagen				0	0	0	0	0	0	0	0

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
 3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebslöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
 4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	1'102	1'098	1'086	1'086	1'089	1'092	1'095	1'098	1'101
Steuerpflichtige	780	780	780	783	785	787	789	791	792
Steueranlage nat. Personen	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Steueranlage jur. Personen	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.30 %	0.95 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'209.91	1'284.34	1'297.49	1'301.39	1'313.75	1'333.46	1'353.46	1'373.76	1'394.37
Total	1'509'965	1'602'860	1'619'272	1'630'376	1'650'069	1'679'087	1'708'605	1'738'630	1'766'940
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-7.50 %	3.50 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	94.28	95.63	110.77	102.46	106.05	107.96	109.90	111.88	113.89
Total	117'657	119'343	138'242	128'366	133'198	135'941	138'739	141'595	144'326
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	476'069	479'418	492'794						
*Kapitalsteuern	1'180	1'071	1'649						
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr				-2.10 %	1.50 %				
Total	477'249	480'489	494'443	484'060	491'321	491'321	491'321	491'321	491'321
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-8'240	-8'112	-18'726	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	15'922	20'137	32'246	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-22'320	-31'946	-35'860	-27'000	-27'000	-27'000	-27'000	-27'000	-27'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-59	0	-535						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	9'551	8'670	11'341	9'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-7'068	-6'537	-10'314	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	147'310	46'402	102'524	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	287	472	911	300	300	300	300	300	300
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	40'517	23'242	77'447	35'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-161'956	-168'193	-357'135	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	-18'000	-10'000	164'000						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	296	406	320	500	500	500	500	500	500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-658	-75	-43	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	990	2'793	1'662	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'763'995	1'754'082	1'840'763	1'812'042	1'837'567	1'869'328	1'901'644	1'934'524	1'965'566
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	337'448	325'869	379'032	359'060	371'321	371'321	371'321	371'321	371'321
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'101'443	2'079'951	2'219'795	2'171'102	2'208'887	2'240'649	2'272'965	2'305'845	2'336'886
Steueranlagezehntel NP in CHF	110'250	109'630	115'048	113'253	114'848	116'833	118'853	120'908	122'848
Steueranlagezehntel JP in CHF	21'091	20'367	23'690	22'441	23'208	23'208	23'208	23'208	23'208
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	131'340	129'997	138'737	135'694	138'055	140'041	142'060	144'115	146'055
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	25'521	30'194	31'172	31'170	31'170	31'170	31'170	31'170	31'170
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	732'767'670	733'090'440	735'703'670	736'000'000	736'300'000	736'600'000	736'900'000	737'200'000	737'500'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'820.87	2'815.58	2'983.39	2'937.49	2'965.53	2'987.72	3'010.31	3'033.31	3'054.46
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	102.25	103.98	103.79	102.55	100.74	100.94	100.46	100.01	100.16
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.37	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Version vom 29.11.23

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'097	1'095	1'090	1'087	1'089	1'092	1'095	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	1'767'733	1'786'280	1'802'296	1'830'124	1'839'646	1'869'513	1'901'832	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	340'937	347'450	354'654	369'804	367'234	371'321	371'321	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'822'975	1'842'101	1'858'617	1'887'315	1'897'135	1'927'935	1'961'264	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	351'591	358'307	365'736	381'360	378'710	382'924	382'924	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	915'363	917'317	918'664	920'002	920'375	920'750	921'125	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	18'572	28'962	30'845	31'171	31'170	31'170	31'170	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	3'108'501	3'146'688	3'173'863	3'219'848	3'227'389	3'262'780	3'296'484	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'833.64	2'872.81	2'911.80	2'962.14	2'963.63	2'987.89	3'010.49	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	104.89	103.32	103.40	102.35	101.39	100.70	100.48	
1.18	Disparitätenabbau 37%	-53'594	-37'391*	-38'637	-27'406	-16'370	-8'442	-5'870	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	103.08	102.09	102.14	101.48	100.88	100.44	100.30	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	4'676.81	4'694.48*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.25	0.20	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	104.54	96.38*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	1.26	1.05	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	3.91	2.90*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.78	0.91	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.15	0.19*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.37	0.52	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.54	0.57	---	---	---	---	---	
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)	-53'594	-37'391*	-38'637	-27'406	-16'370	-8'442	-5'870	

*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.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i> 21.600	1'518'178	1'516'930*	1'516'930	1'516'930	1'516'930	1'516'930	1'516'930	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i> 46.811	298'942	300'470*	300'470	300'470	300'470	300'470	300'470	
3.03	Zuschuss Total	1'817'120	1'817'400	1'817'400	1'817'400	1'817'400	1'817'400	1'817'400	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	1'316'400	1'314'400	1'308'000	1'304'400	1'306'800	1'310'400	1'314'000	

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Version vom 29.11.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	104.89	103.32	103.40	102.35	101.39	100.70	100.48	
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	1'316'400	1'314'400*	1'308'000*	1'304'400*	1'306'800*	1'310'400	1'314'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	333.45	322.44						
4.02	Index (absolut)	365'795	353'179						
4.03	%-Anteil	0.04285	0.04584						
4.04	Total	6'856	7'563*	7'565	7'565	7'565	7'565	7'565	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'098	1'086	1'086	1'089	1'092	1'095	1'098	
5.02	ÖV-Punkte	316.00	319.50*	319.50	319.50	319.50	319.50	319.50	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Basisstufe								
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Primarschule								
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Version vom 29.11.23

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	Total			613'590	647'955	665'028	673'425	675'270	5799.3611
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	Total			244'350	246'114	251'160	252'945	254'736	5320.3631
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			5'430	5'445	5'460	5'475	5'490	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			129'398	128'439	129'078	127'800	127'800	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			55'386	56'628	56'784	56'940	57'096	
13.05	Total			184'784	185'067	185'862	184'740	184'896	6291.3631
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	Total			198'738	198'198	199'836	199'290	198'738	9300.3621.6
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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			1'086.00	1'089.00	1'092.00	1'095.00	1'098.00	
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			1'086.00	1'089.00	1'092.00	1'095.00	1'098.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	102.4	106.4	108.0	109.6	111.3	112.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.7	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	35.0	50.0	51.0	52.0	53.1	54.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	48.5	49.7	50.7	51.7	52.7	53.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	139.8	0.0	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	12.4	13.7	28.7	37.7	42.8	46.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	212.6	212.6	212.6	212.6	212.6	212.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	560.4	442.4	461.3	474.1	483.1	490.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	274.0	278.0	278.0	278.0	278.0	278.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	103.8	100.9	100.9	100.9	100.9	100.9	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	169.2	48.7	63.7	72.7	77.8	81.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	7.0	6.5	6.6	6.7	6.8	6.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	554.0	434.1	449.2	458.3	463.5	466.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-6.4	-8.3	-12.0	-15.8	-19.6	-23.4	
34 Finanzaufwand	3.4	6.5	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-3.4	-6.5	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-9.8	-14.8	-12.0	-15.8	-19.6	-23.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-9.8	-14.8	-12.0	-15.8	-19.6	-23.4	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	17.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	98%	97%	97%	97%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	185.8	162.8	165.6	161.9	158.1	154.2	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	44%	38%	54%	540%	47%	59%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	215.2	200.4	188.3	172.6	153.0	129.6	
Bestand Werterhalt	149.4	313.4	462.4	602.3	737.1	868.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	1.0%	2.0%	3.0%	3.9%	4.8%	5.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'166.3	1'434.1	1'850.5	2'126.7	2'119.0	2'411.2	
Nettoinvestitionen	420.0	430.0	305.0	30.0	335.0	263.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	152.2	13.7	28.7	37.7	42.8	46.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'434.1	1'850.5	2'126.7	2'119.0	2'411.2	2'628.1	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	101.9	107.4	109.0	110.6	112.3	114.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.4	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	21.0	87.2	30.0	30.6	31.2	31.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	123.7	122.2	124.6	127.1	129.7	132.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	55.4	57.4	58.2	58.9	59.7	60.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	181.5	181.5	181.5	181.5	181.5	181.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	14.4	14.1	14.3	14.5	14.7	15.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	505.3	575.3	523.2	529.0	534.9	540.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	403.0	403.0	403.0	403.0	403.0	403.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	74.4	132.4	88.2	88.9	89.7	90.4	
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	477.7	535.8	491.6	492.3	493.1	493.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-27.6	-39.5	-31.6	-36.7	-41.8	-47.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-27.6	-39.5	-31.6	-36.7	-41.8	-47.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-27.6	-39.5	-31.6	-36.7	-41.8	-47.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	54%	54%	54%	54%	54%	54%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	19.0	75.0	30.0	30.0	30.0	30.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	95%	93%	94%	93%	92%	91%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	134.9	67.0	119.8	114.8	109.7	104.5	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	225%	42%	200%	191%	183%	174%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	84.0	44.5	12.9	-23.8	-65.6	-112.6	
Bestand Werterhalt	1'979.4	2'028.5	2'121.8	2'214.3	2'306.1	2'397.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	9.0%	9.3%	9.7%	10.1%	10.5%	10.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'928.5	1'933.1	2'035.6	2'037.5	2'038.5	2'038.8	
Nettoinvestitionen	60.0	160.0	60.0	60.0	60.0	60.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	55.4	57.4	58.2	58.9	59.7	60.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'933.1	2'035.6	2'037.5	2'038.5	2'038.8	2'038.4	

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	40.4	40.9	41.5	42.1	42.8	43.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.2	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	149.2	150.1	153.1	156.2	159.3	162.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.3	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.2	0.2	7.7	7.7	7.7	7.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	198.8	195.7	206.9	210.6	214.5	218.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	178.2	174.0	174.0	174.0	174.0	174.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0	
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	205.2	201.0	201.0	201.0	201.0	201.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	6.4	5.3	-5.9	-9.6	-13.5	-17.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	6.4	5.3	-5.9	-9.6	-13.5	-17.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	6.4	5.3	-5.9	-9.6	-13.5	-17.4	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	103%	103%	97%	95%	94%	92%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	10.9	5.5	1.8	-2.0	-5.8	-9.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	360.3	365.6	359.7	350.1	336.6	319.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	156.3	151.8	151.6	443.9	436.2	428.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	300.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.5	0.2	7.7	7.7	7.7	7.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	151.8	151.6	443.9	436.2	428.5	420.8	

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Funktion (in 3 Stellen): 8731

Tabelle 7: SF Fernwärme (RES 1)

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	10.7	10.9	11.1	11.2	11.4	11.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	53.7	49.2	50.2	51.2	52.2	53.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	8.5	8.5	8.5	8.5	13.5	18.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	87.1	78.8	80.2	81.5	87.9	94.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	79.4	84.4	84.4	84.4	84.4	84.4	
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	79.4	84.4	84.4	84.4	84.4	84.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-7.7	5.6	4.2	2.9	-3.5	-10.0	
34 Finanzaufwand	0.8	1.5	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.8	-1.5	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-8.5	4.1	4.2	2.9	-3.5	-10.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-8.5	4.1	4.2	2.9	-3.5	-10.0	

Tabelle 7: SF Fernwärme (RES 1)

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	90%	105%	105%	104%	96%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.0	12.6	12.7	11.4	10.0	8.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	0%	100%	100%	100%	5%	4%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-52.4	-48.3	-44.1	-41.2	-44.8	-54.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	223.2	349.7	341.2	332.7	324.2	510.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	135.0	-	-	-	200.0	200.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	8.5	8.5	8.5	8.5	13.5	18.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	349.7	341.2	332.7	324.2	510.7	692.1	

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Funktion (in 3 Stellen): 8406

Tabelle 7: SF reg. Tourismus (RES 2)

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	120.3	117.4	119.2	120.9	122.8	124.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.1	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	154.5	188.1	191.9	195.7	199.6	203.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	28.0	28.0	28.4	28.8	29.3	29.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	303.9	334.5	340.5	346.5	352.7	359.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1.9	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	285.1	307.0	311.5	316.1	320.7	325.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	30.0	30.0	30.5	30.9	31.4	31.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	317.0	344.0	349.0	354.0	359.1	364.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	13.1	9.5	8.5	7.4	6.4	5.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	13.1	9.5	8.5	7.4	6.4	5.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.1	9.5	8.5	7.4	6.4	5.2	

Tabelle 7: SF reg. Tourismus (RES 2)

Eckdaten / Übersicht Reserve 2

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	103%	102%	102%	102%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	13.1	9.5	8.5	7.4	6.4	5.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	169.0	178.5	187.0	194.4	200.8	206.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	822.2	985.6	1'000.6	1'015.9	1'031.4	1'047.2	27.4%	5.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	448.8	437.1	444.2	451.4	458.8	466.3	3.9%	0.8%
2	Bildung	983.0	984.2	989.0	1'005.0	1'021.2	1'037.8	5.6%	1.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	362.2	362.8	369.1	375.5	382.0	388.6	7.3%	1.4%
4	Gesundheit	9.3	9.0	9.2	9.3	9.5	9.7	3.9%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	966.0	972.9	1'010.7	1'034.5	1'046.4	1'051.7	8.9%	1.7%
6	Verkehr	735.6	752.5	762.9	773.9	783.3	794.1	7.9%	1.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	120.2	111.0	103.5	105.1	106.8	108.5	-9.8%	-2.0%
8	Volkswirtschaft	123.9	79.6	80.9	82.2	83.5	84.8	-31.6%	-7.3%
9	Finanzen und Steuern	1'206.2	659.1	745.4	638.2	632.8	625.2	-48.2%	-12.3%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'777.4	5'353.7	5'515.3	5'491.0	5'555.6	5'613.8	-2.8%	-0.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	505.3	575.3	523.2	529.0	534.9	540.9	7.0%	1.4%
710	Wasserversorgung	563.8	448.9	461.3	474.1	483.1	490.3	-13.0%	-2.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	205.2	201.0	206.9	210.6	214.5	218.4	6.4%	1.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8731	SF Fernwärme (SF Res. 1)	87.9	84.4	84.4	84.4	87.9	94.4	7.4%	1.4%
8406	SF reg. Tourismus (SF Res. 2)	317.0	344.0	349.0	354.0	359.1	364.2	14.9%	2.8%
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'679.3	1'653.6	1'624.7	1'652.1	1'679.4	1'708.2	1.7%	0.3%
Aufwand total		7'456.7	7'007.3	7'140.0	7'143.1	7'235.0	7'322.0	-1.8%	-0.4%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	45.8	45.3	45.5	45.7	46.0	46.2	0.8%	0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	201.5	200.3	202.4	204.6	206.8	209.0	3.7%	0.7%
2	Bildung	123.2	117.2	118.7	120.2	121.7	123.3	0.1%	0.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	23.2	22.7	22.9	23.0	23.2	23.4	0.9%	0.2%
4	Gesundheit	6.6	7.3	7.4	7.5	7.6	7.7	17.4%	3.3%
5	Soziale Sicherheit	30.0	24.4	24.8	25.1	25.5	25.9	-13.7%	-2.9%
6	Verkehr	110.8	79.7	80.1	80.5	81.0	81.4	-26.6%	-6.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	23.5	16.8	16.8	16.9	16.9	16.9	-28.1%	-6.4%
8	Volkswirtschaft	100.9	79.1	80.3	81.5	82.7	83.9	-16.8%	-3.6%
9	Finanzen und Steuern	5'980.9	5'377.8	5'524.1	5'172.6	5'231.7	5'289.3	-11.6%	-2.4%
	steuerfinanzierter Ertrag:	6'646.4	5'970.6	6'123.0	5'777.7	5'843.1	5'907.0	-11.1%	-2.3%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	505.3	575.3	523.2	529.0	534.9	540.9	7.0%	1.4%
710	Wasserversorgung	563.8	448.9	461.3	474.1	483.1	490.3	-13.0%	-2.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	205.2	201.0	206.9	210.6	214.5	218.4	6.4%	1.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8731	SF Fernwärme (SF Res. 1)	87.9	84.4	84.4	84.4	87.9	94.4	7.4%	1.4%
8406	SF reg. Tourismus (SF Res. 2)	317.0	344.0	349.0	354.0	359.1	364.2	14.9%	2.8%
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'679.3	1'653.6	1'624.7	1'652.1	1'679.4	1'708.2	1.7%	0.3%
	Ertrag total	8'325.7	7'624.2	7'747.7	7'429.8	7'522.5	7'615.2	-8.5%	-1.8%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	869.0	616.9	607.7	286.7	287.5	293.2	Mittel:	493.5

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'604.1	1'713.3	1'739.0	1'765.1	1'791.6	1'818.4	13.4%	2.5%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'816.6	1'991.9	1'951.6	1'989.9	2'029.0	2'068.9	13.9%	2.6%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	755.9	224.1	224.1	224.1	224.1	224.1	-70.4%	-21.6%
34	Finanzaufwand	68.6	65.9	161.9	62.0	62.8	56.1	-18.2%	-3.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	386.0	395.4	395.5	395.6	395.7	395.8	2.5%	0.5%
36	Transferaufwand	2'371.0	2'311.4	2'351.4	2'380.6	2'397.0	2'413.8	1.8%	0.4%
37	Durchlaufende Beiträge	217.9	218.8	222.1	225.4	228.8	232.2	6.6%	1.3%
38	ausserordentlicher Aufwand	115.1	115.1	116.8	118.6	120.4	122.2	6.1%	1.2%
39	Interne Verrechnungen	55.6	58.4	58.4	58.4	58.4	58.4	5.0%	1.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	3'350.1	3'451.9	3'502.1	3'553.2	3'605.2	3'655.5	9.1%	1.8%
41	Regalien und Konzessionen	84.4	87.7	89.0	90.4	91.7	93.1	10.3%	2.0%
42	Entgelte	1'515.7	1'547.8	1'552.3	1'556.9	1'561.5	1'566.2	3.3%	0.7%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	1'009.5	302.4	306.9	311.5	316.2	321.0	-68.2%	-20.5%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	251.0	189.6	192.4	195.3	198.3	201.2	-19.8%	-4.3%
46	Transferertrag	1'581.5	1'559.3	1'555.1	1'560.6	1'567.5	1'574.3	-0.5%	-0.1%
47	Durchlaufende Beiträge	217.9	218.8	222.1	225.4	228.8	232.2	6.6%	1.3%
48	ausserordentlicher Ertrag	404.1	346.8	447.4	39.5	40.1	40.7	-89.9%	-36.8%
49	interne Verrechnungen	55.6	58.4	58.4	58.4	58.4	58.4	5.0%	1.0%

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	607	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-532	-1'939	-3'666	-5'587	-5'671	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	960	842	725	744	673	642	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	616	584	417	451	395	379	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	345	257	309	294	278	263	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'100	-1'248	-1'453	-1'665	-757	-1'332	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-485	-658	-788	-1'575	-162	-809	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-615	-590	-665	-90	-595	-523	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	0	-500	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	0	-500	
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	-25	-84	-139	-197	-219	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-532	-1'939	-3'666	-5'587	-5'671	-6'861	

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-365	141	132	116	114	110	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	945	245	145	250	253	265	
1.c ausserordentliches Ergebnis	289	232	331	-79	-80	-81	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	869	617	608	287	288	293	2'961
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	511	687	820	1'610	200	850	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	532	1'939	3'666	5'587	5'671	6'861	
3.b bestehende Schulden	3'500	2'500	1'500	500	500	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	4'032	4'439	5'166	6'087	6'171	6'861	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	13	27	52	124	136	165	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	25	84	139	197	219	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	13	52	136	262	333	384	1'181
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	869	617	608	287	288	293	2'961
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	856	565	472	24	-46	-91	1'780
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	856	565	472	24	-46	-91	1'780
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	436	472	24	0	0	931
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	856	129	0	0	-46	-91	849
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	136	138	140	142	144	146	141
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	6.3	0.9	0.0	0.0	-0.3	-0.6	1.0

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17	-18	-5	-10	-19	-31	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	-4	-8	0	0	0	0	
operatives Ergebnis	-21	-26	-5	-10	-19	-31	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-21	-26	-5	-10	-19	-31	-111
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	615	590	665	90	595	523	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	6	9	32	42	53	62	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	6	9	32	42	53	62	204
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-21	-26	-5	-10	-19	-31	-111
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-26	-35	-37	-52	-72	-93	-315
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	345	257	309	294	278	263	1'745
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	56%	44%	46%	326%	47%	50%	57%

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-382	122	128	106	95	79	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	941	237	145	250	253	265	
1.c ausserordentliches Ergebnis	559	359	273	356	349	344	
1.c ausserordentliches Ergebnis	289	232	331	-79	-80	-81	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	848	590	603	277	268	263	2'850
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	511	687	820	1'610	200	850	4'678
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	615	590	665	90	595	523	3'078
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	532	1'939	3'666	5'587	5'671	6'861	
3.b bestehende Schulden	3'500	2'500	1'500	500	500	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	4'032	4'439	5'166	6'087	6'171	6'861	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	19	36	84	166	189	227	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	25	84	139	197	219	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	19	61	168	304	386	446	1'385
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	848	590	603	277	268	263	2'850
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	830	529	435	-28	-118	-184	1'465
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	830	529	435	-28	-118	-184	1'465
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	436	472	24	0	0	931
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	830	94	-37	-52	-118	-184	534
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	136	138	140	142	144	146	141
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	6.1	0.7	-0.3	-0.4	-0.8	-1.3	0.6

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	16'457.1	15'305.6	16'222.6	17'296.6	18'501.2	18'774.4	19'584.9
Finanzvermögen	8'308.7	7'047.4	7'047.6	7'047.8	7'048.0	7'048.2	7'048.4
<i>Veränderung</i>		-1'261.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Verwaltungsvermögen	8'148.4	8'258.2	9'175.0	10'248.8	11'453.1	11'726.2	12'536.4
<i>Veränderung</i>		109.8	916.8	1'073.8	1'204.4	273.0	810.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'209.6	4'087.7	4'523.2	5'067.1	6'329.4	6'169.1	6'630.1
Wasserversorgung	963.4	1'434.1	1'850.4	2'126.7	2'119.0	2'411.2	2'628.1
Abwasserentsorgung	1'928.5	1'933.1	2'035.6	2'037.5	2'038.5	2'038.8	2'038.4
Abfall	156.3	151.8	151.6	443.9	436.2	428.5	420.8
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	223.2	349.7	341.2	332.7	324.2	510.7	692.1
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	16'457.1	15'305.6	16'222.6	17'296.6	18'501.2	18'774.4	19'584.9
Fremdkapital	8'210.6	6'368.3	6'774.5	7'502.1	8'422.6	8'506.7	9'196.6
<i>Veränderung</i>		-1'842.3	406.2	727.5	920.5	84.0	690.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'693.9	1'319.1	1'319.1	1'319.1	1'319.1	1'319.1	1'319.1
langfristiges Fremdkapital best.	4'500.0	3'500.0	2'500.0	1'500.0	500.0	500.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	532.5	1'938.7	3'666.2	5'586.8	5'670.8	6'860.8
Eigenkapital	8'246.5	8'937.3	9'448.1	9'794.5	10'078.5	10'267.7	10'388.2
<i>Veränderung</i>		690.8	510.8	346.5	284.0	189.2	120.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	8'246	8'937	9'448	9'795	10'079	10'268	10'388						
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	225.1	-9.8	215.2	-14.8	200.4	-12.0	188.3	-15.8	172.6	-19.6	153.0	-23.4	129.6
29002 Abwasserentsorgung	111.6	-27.6	84.0	-39.5	44.5	-31.6	12.9	-36.7	-23.8	-41.8	-65.6	-47.0	-112.6
29003 Abfallentsorgung	353.9	6.4	360.3	5.3	365.6	-5.9	359.7	-9.6	350.1	-13.5	336.6	-17.4	319.2
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 Fernwärme (Res SF 1)	-43.9	-8.5	-52.4	4.1	-48.3	4.2	-44.1	2.9	-41.2	-3.5	-44.8	-10.0	-54.8
2900x reg. Tourismus (Res SF 2)	155.9	13.1	169.0	9.5	178.5	8.5	187.0	7.4	194.4	6.4	200.8	5.2	206.0
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	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	551.1	20.6	571.7	78.2	649.9	-20.6	629.3	79.1	708.4	80.2	788.6	81.5	870.1
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	106.0	43.5	149.4	164.0	313.4	148.9	462.4	139.9	602.3	134.8	737.1	131.6	868.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'872.4	107.0	1'979.4	49.0	2'028.5	93.3	2'121.8	92.5	2'214.3	91.8	2'306.1	91.0	2'397.2
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	465.1	0.0	465.1	435.6	900.6	471.6	1'372.2	24.3	1'396.5	0.0	1'396.5	0.0	1'396.5
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	929.7	-309.9	619.8	-309.9	309.9	-309.9	0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	151.5		151.5		151.5		151.5		151.5		151.5		151.5
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		4'224.2	4'353.5	4'353.5	4'353.5	4'353.5	4'307.9	4'216.9					
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'368.2	856.1	4'224.2	129.3	4'353.5	0.0	4'353.5	0.0	4'353.5	-45.7	4'307.9	-91.0	4'216.9

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-20%	-8%	13%	38%	40%	59%	21%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							149%	66%	49%	44%	85%	47%	68%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.3%	0.6%	1.3%	2.1%	2.9%	3.0%	1.7%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							63%	74%	84%	100%	100%	108%	88%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							20%	18%	21%	21%	13%	19%	19%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							13%	5%	6%	9%	10%	10%	9%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-625	-251	416	1'255	1'328	1'951	683
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							21%	12%	10%	10%	9%	9%	12%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-25.0%	-3.2%	1.2%	-0.2%	1.4%	1.7%	-3.8%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							5'555	5'845	5'958	6'036	6'051	6'026	5'913
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							262%	85%	51%	28%	197%	45%	76%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							122%	124%	123%	121%	119%	115%	121%

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 29.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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 *)							0%	100%	100%	100%	5%	4%	10%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							90%	105%	105%	104%	96%	89%	98%
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							104%	103%	102%	102%	102%	101%	102%

*) 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	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	3'368'179.00		4'224'249	4'353'546	4'353'546	4'353'546	4'307'872
Reserven (294)	CHF	465'074.00		465'074	900'636	1'372'224	1'396'481	1'396'481
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	3'833'253.00	-	4'689'323	5'254'181	5'725'770	5'750'026	5'704'352
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			856'070	129'296	-	-	-45'674
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	435'562	471'589	24'256	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	856'070	564'858	471'589	24'256	-45'674
Steuerertrag NP (400)	CHF	1'895'650.88		1'826'042	1'851'567	1'883'403	1'915'795	1'948'753
Steuerertrag JP (401)	CHF	379'031.72		359'060	371'321	371'321	371'321	371'321
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			5'032'489	5'438'693	6'166'230	7'086'780	7'170'828
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			510'500	687'000	820'000	1'610'000	200'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	3'529.70		4'317.98	4'824.78	5'243.38	5'251.17	5'195.22
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			261.72%	85.09%	50.87%	28.02%	197.43%
Bilanzüberschussquotient	%			121.75%	124.39%	123.01%	121.43%	118.69%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			21.12%	11.52%	9.90%	10.48%	9.36%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			12.73%	5.10%	6.49%	8.58%	9.60%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-625.30	-250.76	415.99	1'255.35	1'328.27
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			5'554.64	5'845.27	5'958.39	6'036.42	6'051.42
Steueranlage Natürliche Personen		1.60		1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Steueranlage Juristische Personen		1.60		1.60	1.60	1.60	1.60	1.60

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Feuerwehr, Fahrzeuge und Ausrüstung	276	276	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
		Inv.beitrag Gemeinde Guttannen				Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Schiessanlage äussere Urweid	90	-	90	VV	-	88	86	83	81	79	77
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
		MZH Innertkirchen, Hallenbeleuchtung	60	-	60	VV	-	-	-	58	55	53	50
						Abschr.		-	-	2	2	2	2
		MZH Innertkirchen, Sanierung roter Aussenpl.	100	-	100	VV	-	-	-	-	96	92	88
						Abschr.		-	-	-	4	4	4
		Tagesschule KITA, Erweiterungsbau	630	-	630	VV	-	-	-	30	611	592	573
						Abschr.		-	-	-	19	19	19
		MZH Innertkirchen, Beamer und Leinwand	50	-	50	VV	-	-	48	46	44	42	40
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
		MZH Gadmen, Beamer und Leinwand	50	-	50	VV	-	-	48	46	44	42	40
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
		Vitaparcours	50	-	50	VV	-	-	-	49	48	46	45
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
A		Wanderwegprojekt	350	-	350	VV	-	-	-	45	130	205	270
						Abschr.		-	-	5	15	25	35
		Brücke Umpol	160	-	160	VV	-	30	156	152	148	144	140
						Abschr.		-	4	4	4	4	4
		Ersatz Beleuchtungspunkte Grund-Urbachstrasse	31	-	31	VV	24	53	52	50	49	48	46
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
		Neubau Werkhof (inkl. FW-Magazin)	1'250	-	1'250	VV	-	-	100	650	1'219	1'188	1'156
						Abschr.		-	-	-	31	31	31
		Sanierung Strasse Underdürbach	190	-	190	VV	-	185	181	176	171	166	162
						Abschr.		5	5	5	5	5	5
		Sanierung Strasse Aeppigen	5	-	5	VV	70	73	71	69	68	66	64
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
		Sanierung Bottigerstrasse	200	-	200	VV	-	-	195	190	185	180	175
						Abschr.		-	5	5	5	5	5
		Sanierung Strasse Mühleschlucht Gadmen	80	-	80	VV	-	-	30	78	76	74	72
						Abschr.		-	-	2	2	2	2
		Übernahme öffentliche Beleuchtung	37	-	37	VV	10	20	27	37	45	42	40
						Abschr.		-	-	-	2	2	2

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			Ausg.	Einn.	Netto									
A		Sanierung Gemeindestrassen	400	-	400	VV	-	-	-	-	195	288	378	
						Abschr.	-	-	-	-	5	8	10	
		Sanierung Parkplatz beim Friedhof Gadmen	50	-	50	VV	-	-	49	48	46	45	44	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	
		Friedhof Innertkirchen, Neugestaltung	105	-	105	VV	9	111	108	105	103	100	97	
						Abschr.	-	3	3	3	3	3	3	
		Friedhof Innertkirchen, Abdankungshalle	650	-	650	VV	-	-	-	-	-	-	634	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	16	
		Ortsplanungsrevision	140	-	140	VV	-	50	120	126	112	98	84	
						Abschr.	-	-	-	14	14	14	14	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Korrektur AiB gemäss Beständen	-	-	-	VV	24	24	24	24	24	24	24	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		T o t a l Abschreibungen	4'954	276	4'678		137	13	27	52	124	136	165	
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						634	1'294	2'062	3'548	3'612	4'297	
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						634	660	768	1'486	64	685	

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!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.11.23
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:			3) VV	4) früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Art	Ausg.	Einn.								
	Neubau Reservoir Bühlenweid + Quellfassung Rahfluh		1'290	325	965	30	420	720	980	965	950	935
					<i>Abschr.</i>		-	-	15	15	15	15
	Transportleitung Reservoir Rossweid-Böttigen		438	175	263	-	-	-	-	-	-	260
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	-	3
	Dorfdurchfahr Gadmen		100	-	100	-	-	99	98	96	95	94
					<i>Abschr.</i>		-	1	1	1	1	1
	GWP Überarbeitung		90	-	90	-	-	30	60	81	72	63
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	9	9	9
	Leitungsersatz Schlupf		30	-	30	95	123	122	120	119	117	116
					<i>Abschr.</i>		2	2	2	2	2	2
	Reservoir Unterstock, Sanierung und Einbau Filtersystem		500	165	335	-	-	-	-	-	330	325
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	5	5
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Korrektur AiB gemäss Beständen		-	-	-	78	78	78	78	78	78	78
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	-	-
	T o t a		2'448	665	1'783	203	2	3	18	27	32	35
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						621	1'049	1'336	1'339	1'642	1'870
	<i>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</i>						<i>621</i>	<i>427</i>	<i>287</i>	<i>3</i>	<i>303</i>	<i>228</i>

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 29.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Total:		3)	4) früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
			Art	Ausg. Einn. Netto									
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
A		Rahmenkredit GEP		360	-	360	VV	59	118	176	233	289	344
				-	-	Abschr.	1	2	2	3	4	5	
		Dorfdurchfahrt Gadmen, Leitungserneuerung		100	-	100	VV	-	99	98	96	95	94
				-	-	Abschr.	-	1	1	1	1	1	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	
				-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
				-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.11.23
 Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3)früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Erweiterung Entsorgungshof	300	-	300	VV	-	-	-	293	285	278	270
						Abschr.		-	-	8	8	8	8
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		T o t a	300	-	300			-	-	8	8	8	8
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	-	293	285	278	270
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						-	-	293	-8	-8	-8

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!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.11.23
Beträge in CHF 1'000

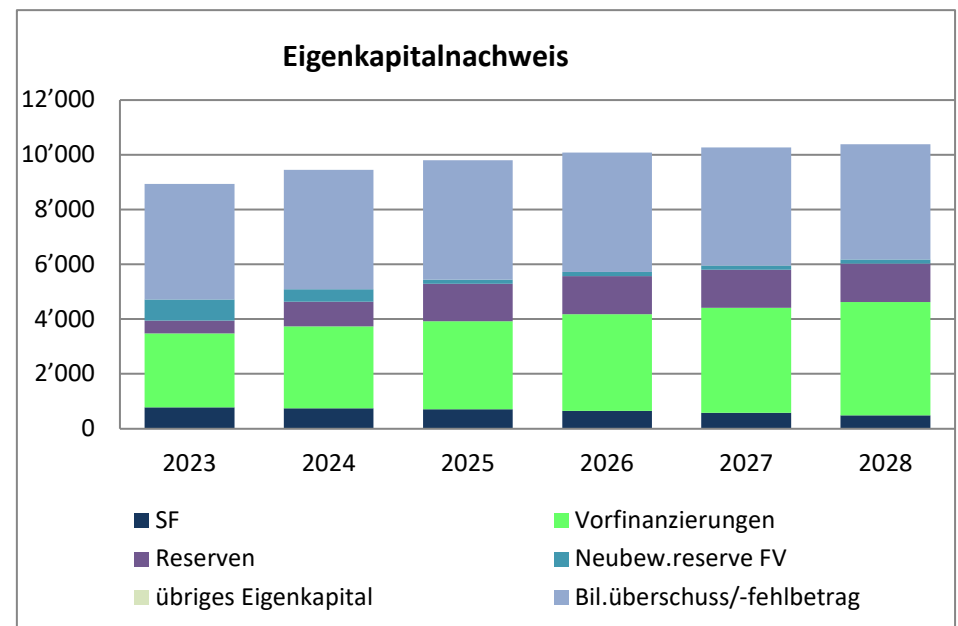
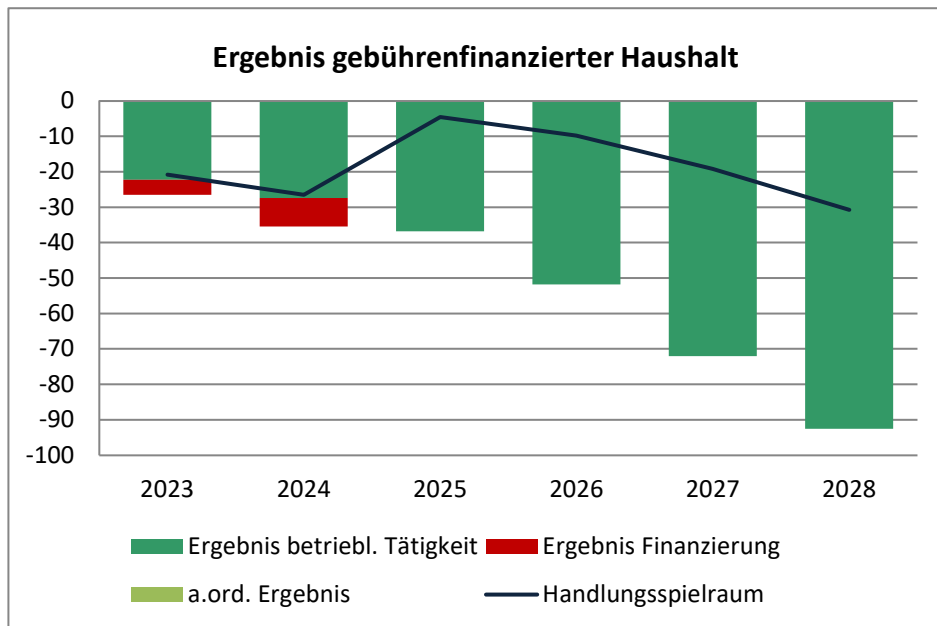
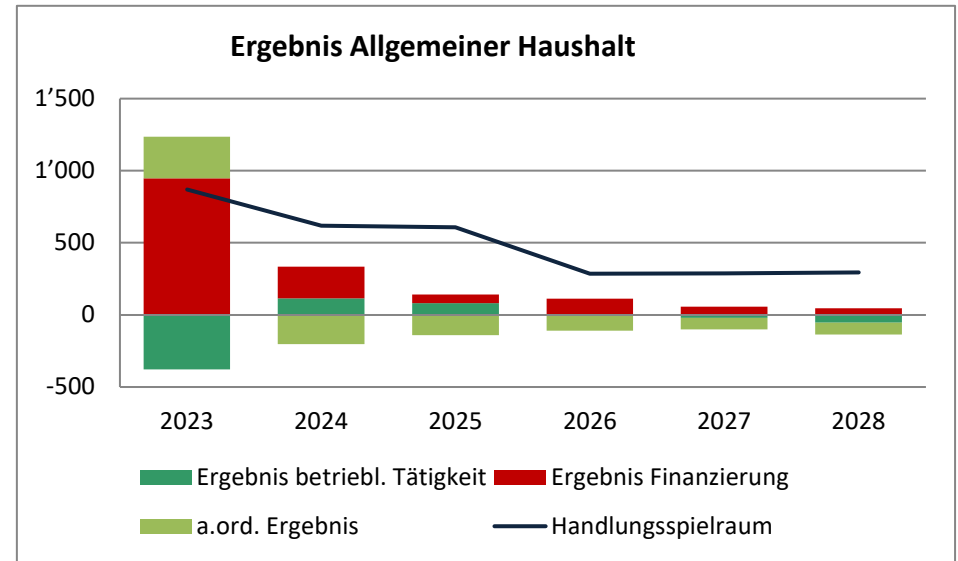
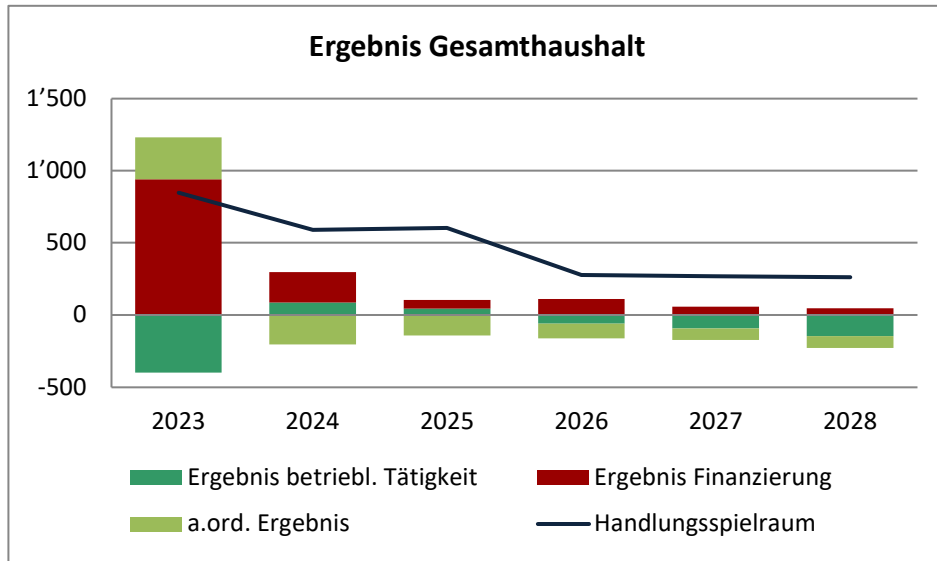
1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3) früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Netzerweiterung Erschliessung Mühle- schlucht	135	-	135	VV	-	132	128	125	122	118	115
						Abschr.		3	3	3	3	3	3
		Heizungssanierung, Ersatz	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	195	190
						Abschr.		-	-	-	-	5	5
		Beteiligung Holzschneitzlager	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-	195
						Abschr.		-	-	-	-	-	5
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		T o t a l Abschreibungen	535	-	535		-	3	3	3	3	8	13
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						132	128	125	122	313	500
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						132	-3	-3	-3	192	187

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

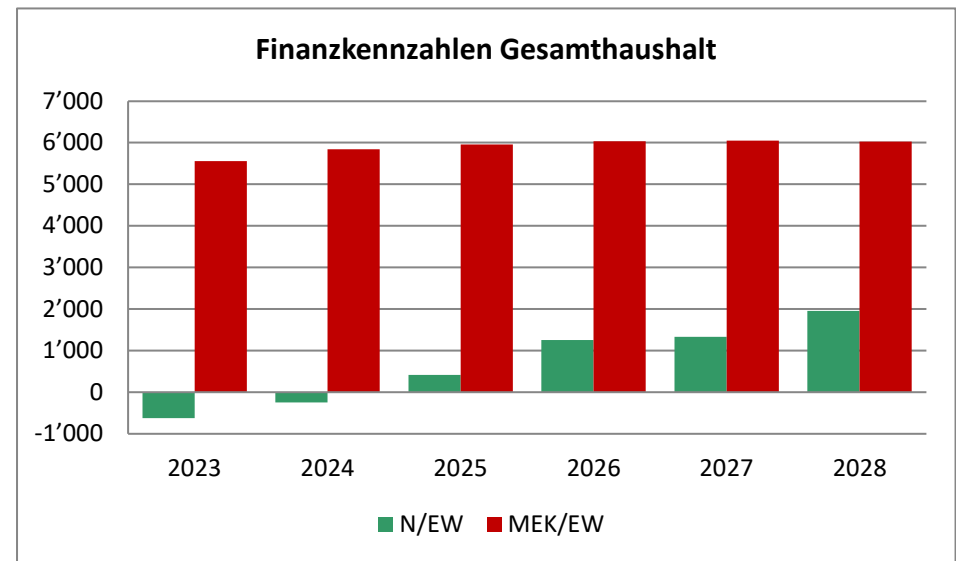
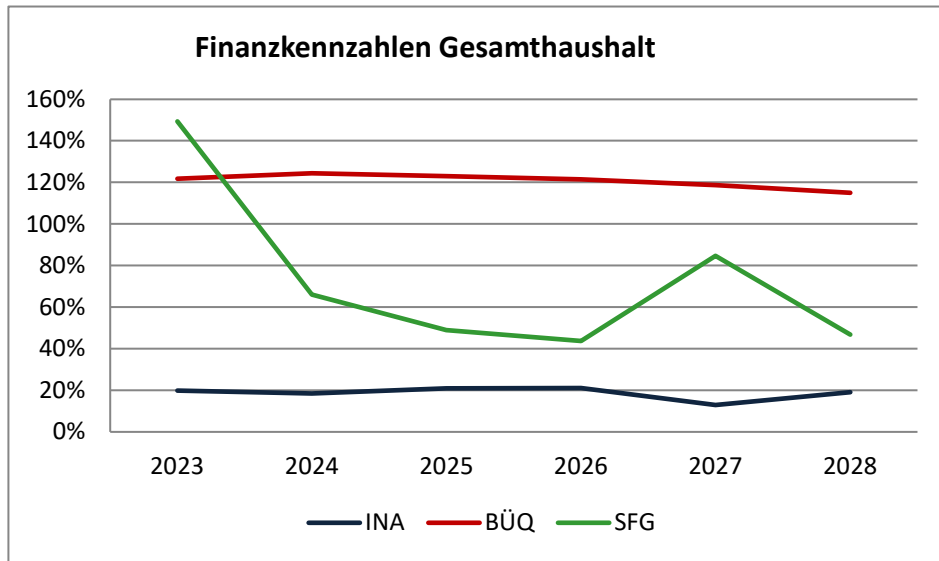
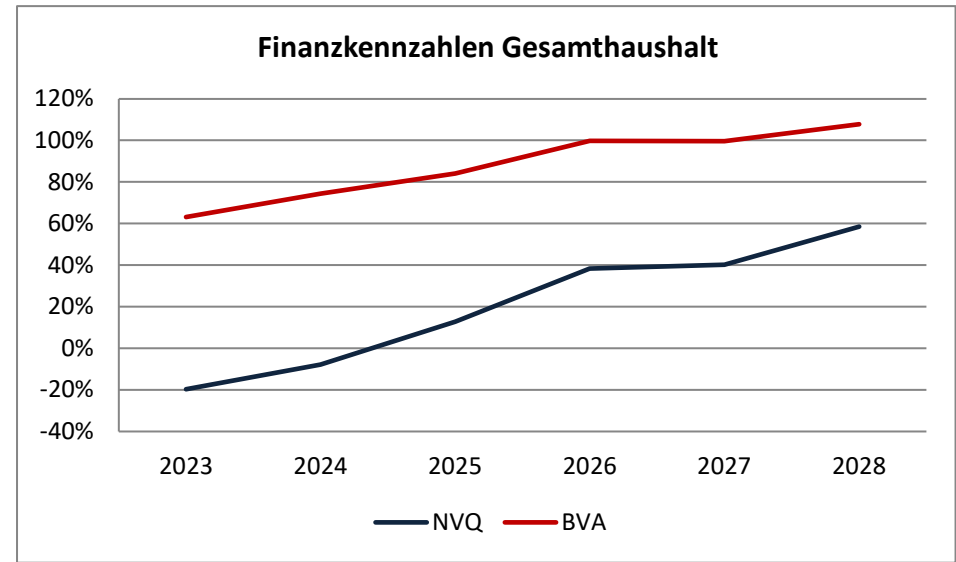
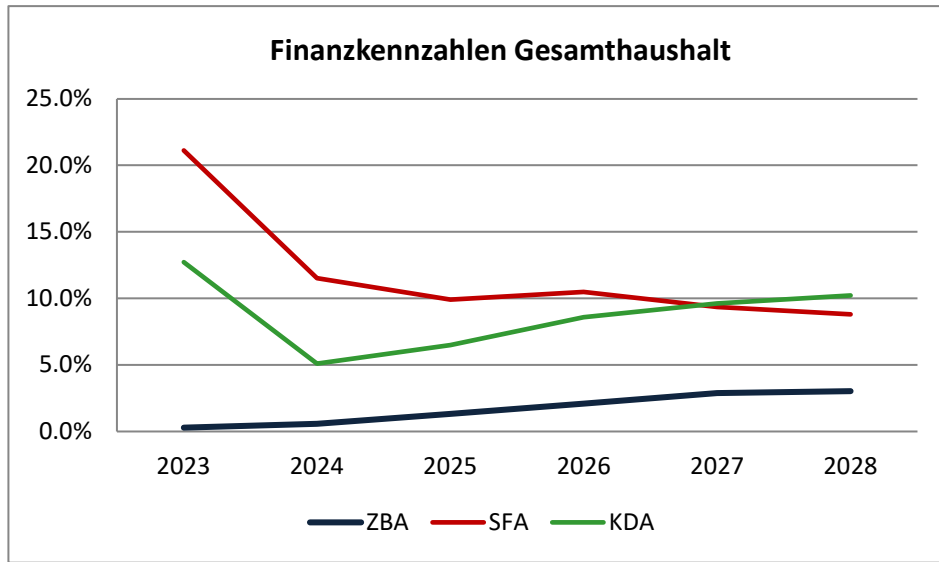
2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

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

GRAFIKEN



Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028



Anhang II

Hilfstabellen:

- Detailprognose der Erfolgsrechnung
- Anfangsbestände der Bilanz
- Wiederbeschaffungswerte Wasser
- Wiederbeschaffungswerte Abwasser
- Übersicht Nutzungsdauer

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	785.3	822.2	985.6	1'000.6	1'015.9	1'031.4	1'047.2
01	Legislative und Exekutive	145.2	160.6	170.6	173.0	175.4	177.8	180.3
011	Legislative	24.0	28.0	28.8	29.4	30.0	30.5	31.1
0110	Legislative	24.0	28.0	28.8	29.4	30.0	30.5	31.1
0110.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	1.3	1.5	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Personalaufwand
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	5.5	6.0	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5 Sachaufwand
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter (externe Revisionsstelle)	10.8	11.0	12.0	12.2	12.5	12.7	13.0 Sachaufwand
0110.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und Verpackung)	3.2	6.0	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5 Sachaufwand
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	3.2	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7	3.8 Sachaufwand
012	Exekutive	121.2	132.6	141.8	143.6	145.4	147.2	149.1
0120	Exekutive	121.2	132.6	141.8	143.6	145.4	147.2	149.1
0120.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	81.8	94.0	102.9	104.4	106.0	107.6	109.2 Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	4.4	4.7	4.9	5.0	5.0	5.1	5.2 Personalaufwand
0120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.2	1.3	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5 Personalaufwand
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	6.1	7.0	7.0	7.1	7.3	7.4	7.6 Sachaufwand
0120.3170.10	Freier Gemeinderatskredit	27.7	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
02	Allgemeine Dienste	640.1	661.6	815.0	827.7	840.5	853.6	866.9
022	Allgemeine Dienste	577.4	603.5	753.3	765.6	778.0	790.7	803.6
0220	Allgemeine Dienste	577.4	603.5	753.3	765.6	778.0	790.7	803.6
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	360.3	366.6	411.3	417.5	423.7	430.1	436.5 Personalaufwand
0220.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft	-9.1	-5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	23.8	23.1	25.9	26.3	26.7	27.1	27.5 Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	32.9	34.0	38.0	38.6	39.1	39.7	40.3 Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4.4	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Personalaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
0291.3010.01	Löhne Betriebspersonal			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0291.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0291.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3134.01	Sachversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3137.01	Steuern und Abgaben			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3406.01	Verzinsung langfristiger Finanzanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0291.3634.01	Betriebsbeiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0291.3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen an öff. Unternehmungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0292	Bottigenstrasse	5.2	7.7	6.2	6.3	6.5	6.6	6.7
0292.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2.8	4.9	3.2	3.3	3.3	3.4	3.5 Sachaufwand
0292.3134.01	Sachversicherungen	1.4	1.4	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
0292.3137.01	Steuern und Abgaben	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
0292.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	436.6	448.8	437.1	444.2	451.4	458.8	466.3
11	Öffentliche Sicherheit	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
111	Polizei	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
1110	Polizei	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
1110.3631.01	Lastenausgleich Pauschalisierung Interventionskosten Polizei	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 gemäss FILAG
14	Allgemeines Rechtswesen	105.9	121.6	130.6	132.8	135.1	137.4	139.8
140	Allgemeines Rechtswesen	105.9	121.6	130.6	132.8	135.1	137.4	139.8
1400	Allgemeines Rechtswesen	105.9	121.6	130.6	132.8	135.1	137.4	139.8

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
1400.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	44.1	45.4	52.7	53.5	54.3	55.1	55.9 Personalaufwand
1400.3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Feueraufseher)	10.7	12.2	12.2	12.4	12.6	12.8	12.9 Personalaufwand
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	3.6	3.6	4.1	4.2	4.2	4.3	4.4 Personalaufwand
1400.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3.2	3.0	3.5	3.6	3.6	3.7	3.7 Personalaufwand
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	1.0 Personalaufwand
1400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.8	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
1400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
1400.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (inkl. Feueraufseher)		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Fremdenpolizeigebühren)	6.7	7.0	7.0	7.1	7.3	7.4	7.6 Sachaufwand
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	13.6	19.0	19.0	19.4	19.8	20.2	20.6 Sachaufwand
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Zivilstandsämter)	0.4	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11.5	16.0	16.8	17.1	17.5	17.8	18.2 Sachaufwand
1400.3132.02	Honorare (Messstation Grätli/Vorbettli)	6.4	6.8	6.5	6.6	6.8	6.9	7.0 Sachaufwand
1400.3170.01	Reisekosten und Spesen	4.0	4.0	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3 Sachaufwand
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1400.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
15	Feuerwehr	192.9	190.6	160.8	163.2	165.6	168.1	170.6
150	Feuerwehr	192.9	190.6	160.8	163.2	165.6	168.1	170.6
1500	Feuerwehr	192.9	190.6	160.8	163.2	165.6	168.1	170.6
1500.3010.01	Löhne Betriebspersonal			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1500.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10.8	9.3	9.5	9.7	9.9	10.1	10.3 Sachaufwand
1500.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	0.8	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1500.3134.01	Sachversicherungen	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2 Sachaufwand
1500.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
1500.3160.01	Miete Einstellhalle für FW-Fahrzeug	7.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1500.3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Unterhalt Hydranten,	7.0	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4 schwacher Zuwachs
1500.3632.01	Betriebsbeitrag Feuerwehr innert dem Kirchet	156.4	130.2	100.8	102.3	103.8	105.4	107.0 schwacher Zuwachs
1500.3707.01	Durchlaufende Beträge Feuerwehersatzabgaben		35.5	35.0	35.5	36.1	36.6	37.1 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
1500.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	5.9	5.2	5.8	5.8	5.8	5.8	5.8 Nullwachstum
1506.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
16	Verteidigung	136.7	135.5	144.6	147.1	149.6	152.2	154.9
161	Militärische Verteidigung	111.9	114.7	119.8	121.9	124.1	126.3	128.5
1610	Militärische Verteidigung (Truff)	66.8	65.1	70.2	71.5	72.8	74.2	75.6
1610.3010.01	Löhne Betriebspersonal	11.9	11.5	11.6	11.8	12.0	12.1	12.3 Personalaufwand
1610.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
1610.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1.5	1.4	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Personalaufwand
1610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
1610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
1610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
1610.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
1610.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4.1	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
1610.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29.4	33.1	31.9	32.5	33.2	33.9	34.5 Sachaufwand
1610.3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (GSA)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3130.01	Kurtaxen und andere Vergütungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3130.02	Dienstleistungen Dritter, TFA, Entlassungsfeier			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1610.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	0.9	0.6	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
1610.3134.01	Sachversicherungen	2.7	2.8	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2 Sachaufwand
1610.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	1.8	1.6	1.9	1.9	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9.2	5.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8 Sachaufwand
1610.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (GSA)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2.9	4.1	4.1	4.2	4.3	4.4	4.4 Sachaufwand
1610.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (GSA)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1610.3632.01	Beiträge Gemeindeverbände (GSA)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1610.3632.02	Investitionsbeiträge (GSA)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1610.3893.01	Einlage in SF EK, Schiessanlage "Äussere Urweid"			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1610.3920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
1611	Gemeinschaftsschiessanlage (GSA)	45.1	49.6	49.6	50.4	51.2	52.1	52.9
1611.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9.1	13.5	13.5	13.8	14.0	14.3	14.6 Sachaufwand
1611.3632.01	Beitrag Gemeinde Innertkirchen	12.8	12.8	12.8	13.0	13.2	13.4	13.6 schwacher Zuwachs
1611.3893.01	Einlage in SF Schiessanlage äussere Urweid	23.3	23.3	23.3	23.6	24.0	24.4	24.7 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
162	Zivile Verteidigung	24.8	20.8	24.8	25.2	25.6	25.9	26.3
1620	Zivilschutz	24.8	20.8	24.8	25.2	25.6	25.9	26.3
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Zivilschutzanlage)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Schutzraumkontrollen	7.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1620.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände (ZSO Alpenregion)	16.6	20.4	24.4	24.8	25.1	25.5	25.9 schwacher Zuwachs
2	Bildung	964.7	983.0	984.2	989.0	1'005.0	1'021.2	1'037.8
21	Obligatorische Schule	960.7	979.0	980.2	984.9	1'000.9	1'017.1	1'033.6
211	Eingangsstufe	75.7	60.6	62.4	63.4	64.3	65.3	66.4
2110	Kindergarten	75.7	60.6	62.4	63.4	64.3	65.3	66.4
2110.3010.01	Löhne Betriebspersonal			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3104.01	Lehrmittel	5.4	4.5	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9 Sachaufwand
2110.3111.01	Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Geräte	0.8	2.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Kindergarten)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3134.01	Sachversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kindergarten)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar (Kindergarten)	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Kinc	46.2	37.0	40.0	40.6	41.2	41.8	42.5 schwacher Zuwachs
2110.3612.01	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	23.1	16.5	16.1	16.3	16.6	16.8	17.1 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	244.8	254.1	257.8	262.0	266.2	270.5	274.8
2120	Primarstufe	244.8	254.1	257.8	262.0	266.2	270.5	274.8

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	0.9	0.9	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3 Sachaufwand
2130.3158.01	Immaterielle Anlagen, Software	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2 Sachaufwand
2130.3171.01	Lager, Schulreisen	0.9	1.0	2.8	2.9	2.9	3.0	3.0 Sachaufwand
2130.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Sek	73.0	29.0	40.0	40.6	41.2	41.8	42.5 schwacher Zuwachs
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	218.3	214.0	199.3	202.3	205.3	208.4	211.5 schwacher Zuwachs
2130.3612.02	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	23.1	23.2	27.4	27.8	28.2	28.7	29.1 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	0.7	6.5	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5
2140	Musikschulen	0.7	6.5	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5
2140.3612.01	Gemeindeanteil Musikschulen, Schulgelder	0.7	6.5	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5 schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	201.9	261.9	244.7	237.7	241.8	245.9	250.1
2170	Schulliegenschaften	201.9	261.9	244.7	237.7	241.8	245.9	250.1
2170.3010.01	Löhne Betriebspersonal (Grund)	98.4	108.3	97.5	99.0	100.4	102.0	103.5 Personalaufwand
2170.3010.02	Löhne Betriebspersonal (Bottigenstrasse)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2170.3049.01	Dienstkleider	0.4	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	5.9	6.9	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6 Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9.9	10.0	10.5	10.7	10.8	11.0	11.1 Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.5	2.1	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8 Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7 Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Grund)	7.5	10.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8 Sachaufwand
2170.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Bottigenstrasse)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2.7	14.5	25.7	15.0	15.3	15.6	15.9 Sachaufwand
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Grund)	31.5	35.0	35.9	36.6	37.4	38.1	38.9 Sachaufwand
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Bottigenstrasse)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungen (Grund)	7.4	7.5	8.1	8.3	8.4	8.6	8.8 Sachaufwand
2170.3134.02	Sachversicherungen (Kindergarten Bottigenstrasse)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle Grund)	4.0	4.1	4.1	4.2	4.3	4.4	4.4 Sachaufwand
2170.3137.02	Steuern und Abgaben (Schwellentelle Bottigenstrasse)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Grund)	25.2	47.6	30.6	31.2	31.8	32.5	33.1 Sachaufwand
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Bottigenstrasse)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3.7	10.0	7.0	7.1	7.3	7.4	7.6 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2170.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.3920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten	1.0	2.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	45.5	41.9	45.1	45.8	46.6	47.3	48.1
2180	Tagesbetreuung	45.5	41.9	45.1	45.8	46.6	47.3	48.1
2180.3010.01	Löhne Betriebspersonal	32.7	27.6	30.6	31.1	31.5	32.0	32.5 Personalaufwand
2180.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	2.1	1.8	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0 Personalaufwand
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.5	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2180.3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	9.4	10.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8 Sachaufwand
2180.3111.01	Apparate, Gerätschaften	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2180.3612.01	Entschädigung an Gemeinden Tagesbetreuung, Mittagstisch		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 schwacher Zuwachs
219	Obligatorische Schule	56.4	62.7	71.7	73.0	74.2	75.5	76.8
2195	Schülertransporte	31.6	25.0	28.0	28.6	29.1	29.7	30.3
2195.3130.21	Schülertransporte	31.6	25.0	28.0	28.6	29.1	29.7	30.3 Sachaufwand
2197	Schulsozialdienst	2.0	9.3	19.3	19.6	19.9	20.2	20.5
2197.3612.01	Beitrag an andere Gemeinden, Schulsozialdienst	2.0	9.3	19.3	19.6	19.9	20.2	20.5 schwacher Zuwachs
2198	Nicht Aufteilbares Volksschule	22.8	28.4	24.4	24.8	25.2	25.6	26.0
2198.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	3.3	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Personalaufwand
2198.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	13.4	10.3	10.5	10.7	10.8	11.0	11.1 Personalaufwand
2198.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
2198.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
2198.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2198.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2198.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2198.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gesamtschulanlässe)	3.2	11.1	5.9	6.0	6.1	6.3	6.4 Sachaufwand
2198.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.2	0.2	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
29	Übriges Bildungswesen	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2
299	Bildung	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2
2990	Übrige Bildung	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2
2990.3635.01	Beitrag an Volkshochschule	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	222.1	362.2	362.8	369.1	375.5	382.0	388.6
31	Kulturerbe	2.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8
311	Museen und bildende Kunst	2.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8
3110	Museen und bildende Kunst	2.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8
3110.3636.01	Beiträge an private Institutionen	2.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
32	Kultur, übrige	73.3	102.5	89.1	90.7	92.3	94.0	95.6
322	Konzert und Theater	0.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2
3220	Konzert und Theater	0.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2
3220.3636.01	Beiträge an private Institutionen		4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 schwacher Zuwachs
329	Kultur	73.3	98.5	85.1	86.6	88.2	89.8	91.4
3290	Übrige Kultur	73.3	98.5	85.1	86.6	88.2	89.8	91.4
3290.3010.01	Löhne Betriebspersonal	16.0	22.0	18.2	18.5	18.8	19.0	19.3 Personalaufwand
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1.0	1.4	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2 Personalaufwand
3290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
3290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.2	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MZH Gadmen)	0.3	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3290.3111.01	Maschinen, Geräte und Mobilien (MZH Gadmen)	0.3		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3290.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen, (Weihnachtsbeleuchtung)		1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
3290.3119.02	Übrige nicht aktivierbare Anlagen, (Beflagung)		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (MZH Gadmen)	14.9	20.0	17.8	18.2	18.5	18.9	19.3 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Bundesfeier, Jungbürger, Sommeraben	16.6	21.1	16.1	16.4	16.8	17.1	17.4 Sachaufwand
3290.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Veranstaltungen	4.7	2.0	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7 Sachaufwand
3290.3134.01	Sachversicherungen	3.4	3.4	3.6	3.7	3.7	3.8	3.9 Sachaufwand
3290.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle MZH Gadmen)	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3 Sachaufwand
3290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (MZH Gadmen)	0.9	5.0	5.0	5.1	5.2	5.3	5.4 Sachaufwand
3290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (MZH Gadmen)	0.9	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
3290.3151.02	Unterhalt Zelt		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3290.3159.01	Unterhalt übriger mobiler Anlagen (Weihnachtsbeleuchtungen ur	0.1	2.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9 Sachaufwand
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3290.3636.01	Beiträge an private Institutionen	11.7	14.7	13.4	13.6	13.8	14.0	14.2 schwacher Zuwachs
33	Medien	3.4	21.3	4.2	4.3	4.4	4.5	4.5
332	Massenmedien	3.4	21.3	4.2	4.3	4.4	4.5	4.5
3320	Massenmedien	3.4	21.3	4.2	4.3	4.4	4.5	4.5
3320.3137.01	Radio- und Fernsehgebühren	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3320.3158.33	Unterhalt immaterielle Anlagen, Webseite	3.3	21.1	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3 Sachaufwand
34	Sport und Freizeit	142.7	235.7	266.8	271.4	276.0	280.7	285.5
341	Sport	21.6	33.0	32.4	32.9	33.4	33.9	34.4
3410	Sport	21.6	33.0	32.4	32.9	33.4	33.9	34.4
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen	21.6	33.0	32.4	32.9	33.4	33.9	34.4 schwacher Zuwachs
3410.3650.60	Wertberichtigungen Beteiligungen private Organisationen o.E.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
342	Freizeit	121.1	202.7	234.4	238.5	242.6	246.8	251.1
3420	Freizeit	121.1	202.7	234.4	238.5	242.6	246.8	251.1
3420.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3420.3010.01	Löhne Betriebspersonal	32.2	81.5	96.6	98.0	99.5	101.0	102.5 Personalaufwand
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1.2	5.1	6.1	6.2	6.3	6.4	6.5 Personalaufwand
3420.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.9	7.0	9.8	9.9	10.1	10.2	10.4 Personalaufwand
3420.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.5	2.4	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
3420.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.5	1.6	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
3420.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.2	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Pflanzen öffentl. Anlagen, Brenn	6.6	6.0	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
3420.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.6	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3.7	4.0	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3 Sachaufwand
3420.3132.02	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3420.3149.01	Unterhalt Wanderwege	61.7	72.0	93.0	94.9	96.8	98.7	100.7 Sachaufwand
3420.3149.02	Unterhalt Spielplätze und Parkanlagen	6.2	14.0	5.0	5.1	5.2	5.3	5.4 Sachaufwand
3420.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.0	0.5	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
3420.3612.01	Wanderwegprojekt innert dem Kirchet	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 schwacher Zuwachs
3420.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag regionale Bikerouten	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen	2.2	2.2	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 schwacher Zuwachs
3420.3636.02	Beitrag an private Organisationen (Ferienpass)	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1
3500.3130.01	Beiträge Kirchgemeinden		1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
4	Gesundheit	8.7	9.3	9.0	9.2	9.3	9.5	9.7
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4120.3640.50	Wertberichtigungen Darlehen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
42	Ambulante Krankenpflege	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
421	Ambulante Krankenpflege	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
4210	Ambulante Krankenpflege	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
4210.3634.01	Beiträge an öffentliche Institutionen (Spitex)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit	8.6	9.2	8.9	9.1	9.2	9.4	9.6
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1.8	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1.8	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7
4320.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.8	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
433	Schulgesundheitsdienst	6.8	7.6	7.3	7.4	7.6	7.7	7.9
4330	Schulgesundheitsdienst	1.9	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9
4330.3132.01	Honorare Schularzt	1.9	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege	4.9	5.8	5.5	5.6	5.7	5.8	5.9
4331.3010.01	Löhne Schulzahnpflegehelferin	1.6	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Personalaufwand
4331.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
4331.3132.03	Honorare Schulzahnärzte (Aufklärungs- und Untersuchungskosten)	3.1	3.1	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2 Sachaufwand
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
5	Soziale Sicherheit	926.4	966.0	972.9	1'010.7	1'034.5	1'046.4	1'051.7
53	Alter + Hinterlassene	267.0	277.8	257.2	259.1	264.3	266.3	268.3
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12.4	12.8	12.8	13.0	13.2	13.4	13.6
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12.4	12.8	12.8	13.0	13.2	13.4	13.6
5310.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	10.5	10.7	10.9	11.1	11.2	11.4	11.6 Personalaufwand
5310.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
5310.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.8	0.9	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
5310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
5310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
5310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
5310.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	254.6	265.0	244.4	246.1	251.2	252.9	254.7
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	254.6	265.0	244.4	246.1	251.2	252.9	254.7

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
5320.3631.01	Beiträge Kanton, Lastenverteilung EL	254.6	265.0	244.4	246.1	251.2	252.9	254.7 gemäss FILAG
54	Familie und Jugend	39.3	46.6	41.0	41.6	42.1	42.7	43.3
541	Familienzulagen	5.3	5.5	5.4	5.4	5.5	5.5	5.5
5410	Familienzulagen	5.3	5.5	5.4	5.4	5.5	5.5	5.5
5410.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Familienzulagen NE)	5.3	5.5	5.4	5.4	5.5	5.5	5.5 gemäss FILAG
544	Jugendschutz	5.9	5.9	7.4	7.5	7.6	7.7	7.9
5440	Jugendschutz allgemein	2.7	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4
5440.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
5440.3632.01	Beitrag Arbeitsgruppe Kinder- und Jugendausschuss	2.2	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
5440.3636.01	Beitrag Mütter- und Väterberatung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	3.2	3.6	5.1	5.2	5.3	5.3	5.4
5444.3632.01	Gemeindeanteil Jugendarbeit Haslital-Brienz	3.2	3.6	5.1	5.2	5.3	5.3	5.4 schwacher Zuwachs
545	Leistungen an Familien	28.2	35.2	28.2	28.6	29.1	29.5	29.9
5450	Leistungen an Familien allgemein	28.2	35.0	28.0	28.4	28.8	29.3	29.7
5450.3637.01	Betreuungsgutscheine	28.2	35.0	28.0	28.4	28.8	29.3	29.7 schwacher Zuwachs
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
5451.3636.01	Beiträge an Kita's und Tagesfamilien		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
57	Sozialhilfe und Asylwesen	620.1	641.6	674.7	710.0	728.0	737.3	740.1
579	Sozialhilfe	620.1	641.6	674.7	710.0	728.0	737.3	740.1
5790	Sozialhilfe	4.9	2.6	3.2	3.3	3.3	3.4	3.4
5790.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Ressort Soziales			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3.8	0.5	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
5790.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
5790.3612.01	Entschädigung Verwaltungsaufwand Gemeinde Meiringen	1.2	2.1	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 schwacher Zuwachs
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (gemeinnützige Gesellschaften)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5790.3900.02	Verrechnung Verbilligungsaktionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
5790.3910.01	Verrechnung Lohn Sekretariat			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
5796	Regionaler Sozialdienst	21.1	23.0	57.9	58.8	59.7	60.5	61.5
5796.3635.01	Beitrag an Sozialdienste Oberhasli	21.1	23.0	57.9	58.8	59.7	60.5	61.5 schwacher Zuwachs
5799	Lastenausgleich Soziales	594.0	616.0	613.6	648.0	665.0	673.4	675.3
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	594.0	616.0	613.6	648.0	665.0	673.4	675.3 gemäss FILAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	814.7	735.6	752.5	762.9	773.9	783.3	794.1
61	Strassenverkehr	617.4	538.6	538.1	547.7	557.6	567.6	577.7
615	Gemeindestrassen	534.9	472.4	503.1	512.2	521.5	531.0	540.6
6150	Gemeindestrassen	533.5	470.4	501.4	510.5	519.7	529.2	538.8
6150.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission		1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
6150.3010.01	Löhne Betriebspersonal	204.2	150.8	153.4	155.7	158.0	160.4	162.8 Personalaufwand
6150.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft		-3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
6150.3049.01	Dienstkleider	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	13.2	9.5	9.7	9.8	10.0	10.1	10.3 Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	18.5	12.5	13.5	13.7	13.9	14.1	14.3 Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3.4	2.9	2.6	2.6	2.7	2.7	2.8 Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.9	2.3	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Personalaufwand
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1.4	1.2	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2 Personalaufwand
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		1.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
6150.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Signalisationstafeln	14.0	10.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8 Sachaufwand
6150.3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Signalisationstafeln)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Treibstoffe, Schmiermittel)	20.8	20.0	20.0	20.4	20.8	21.2	21.6 Sachaufwand
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15.8	8.0	8.0	8.2	8.3	8.5	8.7 Sachaufwand
6150.3111.02	Anschaffung öffentliche Beleuchtung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8.0	5.5	8.0	8.2	8.3	8.5	8.7 Sachaufwand
6150.3120.02	Energie für öffentliche Beleuchtung	14.8	24.0	20.0	20.4	20.8	21.2	21.6 Sachaufwand
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Schneeräumung)	31.2	70.0	70.0	71.4	72.8	74.3	75.8 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
6290.3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen VV priv. Organisationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	165.2	175.0	184.8	185.1	185.9	184.7	184.9
6291.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Öffentl. Verkehr)	165.2	175.0	184.8	185.1	185.9	184.7	184.9 gemäss FILAG
63	Verkehr, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
633	Sonstige Transportsysteme	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6330	Bergbahnen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'190.2	1'170.9	1'263.9	1'211.3	1'225.8	1'240.5	1'255.6
71	Wasserversorgung	439.5	411.4	435.6	439.5	443.5	447.5	451.7
710	Wasserversorgung	439.5	411.4	435.6	439.5	443.5	447.5	451.7
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	439.5	411.4	435.6	439.5	443.5	447.5	451.7
7101.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	0.4	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
7101.3010.01	Löhne Betriebspersonal	85.0	82.1	86.1	87.4	88.7	90.0	91.4 Personalaufwand
7101.3049.01	Dienstkleider	0.5	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	5.4	5.2	5.5	5.6	5.7	5.8	5.8 Personalaufwand
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8.5	8.2	8.8	8.9	9.1	9.2	9.3 Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.3	1.7	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Personalaufwand
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.2	1.3	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5 Personalaufwand
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2.5	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
7101.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7.0	3.5	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9 Sachaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	1.3	5.7	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5 Sachaufwand
7101.3120.02	Ver- und Entsorgung	6.7	6.3	7.3	7.4	7.6	7.7	7.9 Sachaufwand
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.1	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
7101.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Alarmsysteme, Porti)	5.5	5.0	5.0	5.1	5.2	5.3	5.4 Sachaufwand
7101.3130.20	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Wasserpro	7.7	8.0	8.0	8.2	8.3	8.5	8.7 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
7101.3134.01	Sachversicherungen	1.4	1.5	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
7101.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle, MwSt.)	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Anlagen Wasserversorgung	61.6	35.0	50.0	51.0	52.0	53.1	54.1 Sachaufwand
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Wasserreservoir)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.3	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
7101.3151.02	Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	5.8	5.0	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5 Sachaufwand
7101.3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	4.5	7.5	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5 Sachaufwand
7101.3169.02	Wasserzinsen an Kanton	7.7	6.9	6.5	6.6	6.8	6.9	7.0 Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen (Verrechnung)	4.5	3.4	6.5	6.6	6.7	6.8	6.9 schwacher Zuwachs
7101.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	210.4	206.4	210.0	210.0	210.0	210.0	210.0 Nullwachstum
7101.3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	2.2	6.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 schwacher Zuwachs
7101.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	3.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	456.2	442.0	519.4	466.6	471.7	476.9	482.2
720	Abwasserentsorgung	456.2	442.0	519.4	466.6	471.7	476.9	482.2
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	456.2	442.0	519.4	466.6	471.7	476.9	482.2
7202.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission		0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7202.3010.01	Löhne Betriebspersonal	77.9	83.2	87.1	88.4	89.7	91.1	92.4 Personalaufwand
7202.3049.01	Dienstkleider	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
7202.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	4.9	5.3	5.5	5.6	5.7	5.8	5.8 Personalaufwand
7202.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8.2	8.5	10.4	10.6	10.7	10.9	11.0 Personalaufwand
7202.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.2	1.7	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Personalaufwand
7202.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.1	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Personalaufwand
7202.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
7202.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
7202.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7202.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21.5	17.0	17.0	17.3	17.7	18.0	18.4 Sachaufwand
7202.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7202.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7202.3111.72	Anschaffung Mobilien, Maschinen	0.5	3.4	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
7202.3120.02	Ver- und Entsorgung	29.6	31.7	31.0	31.6	32.3	32.9	33.6 Sachaufwand
7202.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schlamm Entsorgung)	66.1	62.0	63.0	64.3	65.5	66.9	68.2 Sachaufwand
7202.3130.02	Dienstleistungen Dritter	12.6	5.2	5.0	5.1	5.2	5.3	5.4 Sachaufwand
7202.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
7202.3130.11	Dienstleistungen Dritter (Verbandsbeiträge)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7202.3134.01	Sachversicherungen	3.2	3.2	3.4	3.5	3.5	3.6	3.7 Sachaufwand
7202.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle, MwSt.)	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
7202.3143.71	Unterhalt Anlagen	27.4	21.0	87.2	30.0	30.6	31.2	31.8 Sachaufwand
7202.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.0	3.0	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3 Sachaufwand
7202.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.8	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7202.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7202.3409.01	Verrechnung Zinsen	0.3		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
7202.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	175.4	163.6	178.4	178.4	178.4	178.4	178.4 Nullwachstum
7202.3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	3.0	10.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 schwacher Zuwachs
7202.3610.01	Entschädigungen an Bund	7.7	7.9	7.7	7.8	7.9	8.1	8.2 schwacher Zuwachs
7202.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	3.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 schwacher Zuwachs
7202.3631.01	Beiträge an Kanton	6.4	6.5	6.4	6.5	6.6	6.7	6.8 schwacher Zuwachs
7202.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7202.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall	189.6	197.3	197.9	201.6	205.4	209.3	213.2
730	Abfall	189.6	197.3	197.9	201.6	205.4	209.3	213.2
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	189.6	197.3	197.9	201.6	205.4	209.3	213.2
7301.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission		0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	33.1	33.5	34.1	34.6	35.1	35.7	36.2 Personalaufwand
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	2.1	2.1	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Personalaufwand
7301.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3.1	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2	3.3 Personalaufwand
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7301.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand (Kauf Abfallgebinde)	29.4	26.0	29.0	29.6	30.2	30.8	31.4 Sachaufwand
7301.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.01	Abfuhr- und Deponiekosten Hauskehricht	73.2	77.0	80.0	81.6	83.2	84.9	86.6 Sachaufwand
7301.3130.02	Abfuhr- und Deponiekosten Spezialsammlungen	31.3	45.0	40.0	40.8	41.6	42.4	43.3 Sachaufwand
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	0.6	0.9	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9 Sachaufwand
7301.3134.01	Sachversicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen (Deponie und Sammelplätze)	1.3	2.2	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
7301.3160.01	Baurechtszinse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
7690.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Energieberatungsstelle	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	83.6	66.5	79.2	71.2	72.3	73.5	74.6
771	Friedhof und Bestattung	59.5	44.0	54.3	45.9	46.6	47.3	48.0
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	59.5	44.0	54.3	45.9	46.6	47.3	48.0
7710.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3010.01	Löhne Betriebspersonal	17.3	17.2	17.3	17.6	17.8	18.1	18.4 Personalaufwand
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2 Personalaufwand
7710.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.7	0.6	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.3	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5.0	7.0	6.5	6.6	6.8	6.9	7.0 Sachaufwand
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3111.01	Maschinen, Geräte und Werkzeuge		0.2	10.1	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3.9	4.0	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3 Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3134.01	Sachversicherungen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	22.5	5.5	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5 Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Abdankungshallen	1.9	1.2	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7710.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten un NK (0292.4920)	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6 Nullwachstum
779	Umweltschutz	24.0	22.5	24.9	25.3	25.7	26.2	26.6
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	21.6	20.8	22.6	23.0	23.3	23.7	24.1
7791.3010.01	Löhne Betriebspersonal	15.3	13.0	15.1	15.3	15.6	15.8	16.0 Personalaufwand
7791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1.0	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
7791.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
7791.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7791.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7791.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1.6	2.0	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
7791.3130.01	Dienstleistung Dritter			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
7791.3134.01	Sachversicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7791.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7791.3144.02	Unterhalt Hochbauten (WC-Anlagen)	0.2	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9 Sachaufwand
7791.3160.01	Baurechtszins	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7791.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7792	Hundetoiletten	2.5	1.7	2.3	2.3	2.4	2.4	2.5
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2.5	1.7	2.3	2.3	2.4	2.4	2.5 Sachaufwand
79	Raumordnung	11.3	13.9	11.8	12.0	12.2	12.4	12.6
790	Raumordnung	11.3	13.9	11.8	12.0	12.2	12.4	12.6
7900	Raumordnung allgemein	2.0	2.4	2.3	2.3	2.4	2.4	2.5
7900.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7900.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2.0	2.4	2.3	2.3	2.4	2.4	2.5 Sachaufwand
7907	Regionalkonferenzen	9.3	11.5	9.5	9.6	9.8	9.9	10.1
7907.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Verwaltung	9.3	11.5	9.5	9.6	9.8	9.9	10.1 schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	694.2	702.7	683.3	694.9	706.6	718.6	730.8
81	Landwirtschaft	4.4	26.2	26.6	27.0	27.4	27.8	28.2
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4.4	26.2	26.6	27.0	27.4	27.8	28.2
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4.4	26.2	26.6	27.0	27.4	27.8	28.2
8110.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
8110.3010.01	Löhne Betriebspersonal		17.1	19.9	20.2	20.5	20.8	21.1 Personalaufwand
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten		1.1	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Personalaufwand
8110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse		2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung		0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
8110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
8110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung		0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
8110.3130.01	Dienstleistung Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8110.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Landschaftsfonds	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
8110.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3 schwacher Zuwachs
8110.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	1.7	2.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
82	Forstwirtschaft	11.1	11.2	11.6	11.8	12.1	12.3	12.6
820	Forstwirtschaft	11.1	11.2	11.6	11.8	12.1	12.3	12.6
8200	Forstwirtschaft	11.1	11.2	11.6	11.8	12.1	12.3	12.6
8200.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8200.3130.01	Forstwirtschaftliche Beiträge	11.1	11.1	11.5	11.7	12.0	12.2	12.4 Sachaufwand
8200.3130.02	Beiträge Diverse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3130.03	Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder in der Region Oberland-Ost			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3130.04	Forstwirtschaftliche Beiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8200.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8200.3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen private Unternehmungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
84	Tourismus	581.5	580.9	564.2	573.6	583.2	592.9	602.9
840	Tourismus	581.5	580.9	564.2	573.6	583.2	592.9	602.9
8400	Tourismus	30.2	81.5	36.4	37.0	37.5	38.1	38.7
8400.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Ressort Tourismus			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8400.3010.01	Löhne Betriebspersonal	14.1	22.5	21.0	21.3	21.6	22.0	22.3 Personalaufwand
8400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	0.9	1.4	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Personalaufwand
8400.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.6	1.7	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
8400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
8400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
8400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
8400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.8	3.0	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7 Sachaufwand
8400.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8400.3160.01	Miete Grimseltor AG			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8400.3634.01	Gemeindebeiträge Kurtaxen-Fonds			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8400.3635.01	Beitrag an Haslital Tourismus, Berner Oberland			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8400.3635.02	Verschiedene Beiträge	9.9	51.7	8.7	8.8	9.0	9.1	9.2 schwacher Zuwachs
8400.3650.60	Wertberichtigungen Beteiligungen private Unternehmungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8400.3893.01	Einlage in SF Kurtaxen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8400.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	2.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
8406	Regionaler Tourismus	551.2	499.4	527.8	536.7	545.7	554.8	564.2
8406.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	83.0	104.0	99.6	101.1	102.6	104.1	105.7 Personalaufwand
8406.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft	-8.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8406.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	5.2	6.6	6.3	6.4	6.5	6.6	6.7 Personalaufwand
8406.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4.2	6.2	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5 Personalaufwand
8406.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.7	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Personalaufwand
8406.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.2	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5 Personalaufwand
8406.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
8406.3100.01	Verwaltungsaufwand	9.0	8.0	8.0	8.2	8.3	8.5	8.7 Sachaufwand
8406.3101.01	Franchisingmaterial Haslital Tourismus	12.9	13.0	13.0	13.3	13.5	13.8	14.1 Sachaufwand
8406.3111.01	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werk:	0.9	1.1	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
8406.3130.01	Dienstleistungen IT, Telefonie, Internet	4.8	7.5	9.5	9.7	9.9	10.1	10.3 Sachaufwand
8406.3130.02	Dienstleistung Dritter, Abgeltung ÖV-Partner Gästekarte	108.6	100.0	128.0	130.6	133.2	135.8	138.6 Sachaufwand
8406.3130.03	Dienstleistung Dritter Stellplätze			0.9	0.9	0.9	1.0	1.0 Sachaufwand
8406.3130.04	Dienstleistung Dritter, Veranstaltungen			2.0	2.0	2.1	2.1	2.2 Sachaufwand
8406.3134.01	Sachversicherungen			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
8406.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
8406.3160.01	Mieten und Nebenkosten	24.9	25.4	25.4	25.9	26.4	27.0	27.5 Sachaufwand
8406.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
8406.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	-0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8406.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
8406.3635.01	Aufwand Verkaufsmaterial	2.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 schwacher Zuwachs
8406.3636.01	TIK-Beiträge	15.8	25.0	25.0	25.4	25.8	26.1	26.5 schwacher Zuwachs
8406.3702.01	Durchlaufende Beträge TFA	56.9	57.0	58.0	58.9	59.8	60.6	61.6 schwacher Zuwachs
8406.3702.02	Durchlaufende Beträge BA	88.1	70.0	85.0	86.3	87.6	88.9	90.2 schwacher Zuwachs
8406.3702.03	Durchlaufende Beträge Hotelierverein	5.3	5.0	5.5	5.6	5.7	5.8	5.8 schwacher Zuwachs
8406.3704.01	Durchlaufende Beträge SBB	5.1	4.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8406.3704.02	Durchlaufende Beträge BLS	2.7	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 schwacher Zuwachs
8406.3705.01	Durchlaufende Beträge Grimselwelt	33.5	37.0	25.0	25.4	25.8	26.1	26.5 schwacher Zuwachs
8406.3706.01	Durchlaufende Beträge LL-Pass	1.3	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 schwacher Zuwachs
8406.3706.02	Durchlaufende Beträge Fischerpatent	2.9	5.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 schwacher Zuwachs
8406.3706.03	Durchlaufende Beträge Wollreich	0.2	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
8406.3706.04	Durchlaufende Beträge Heimatwerk	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
8406.3706.05	Durchlaufende Beträge Strahler	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
8406.3706.06	Durchlaufende Beträge Diverse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8406.3706.07	Durchlaufende Beträge Engstlenbus	3.9		3.5	3.6	3.6	3.7	3.7 schwacher Zuwachs
8406.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	82.9	13.1	9.5	9.6	9.8	9.9	10.1 schwacher Zuwachs
8406.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5.1	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5.1	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8500.3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Volkswirtschaft Berner Oberland)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	5.1	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	
8506.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Standortmarke	5.1	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie	92.1	79.4	75.9	77.3	78.8	80.3	81.8	
871	Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8710	Elektrizität allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
873	Nichtelektrische Energie	92.1	79.4	75.9	77.3	78.8	80.3	81.8	
8731	Fernwärmebetrieb FERGA	92.1	79.4	75.9	77.3	78.8	80.3	81.8	
8731.3010.01	Löhne Betriebspersonal	9.6	9.0	9.0	9.1	9.3	9.4	9.6	Personalaufwand
8731.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
8731.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.8	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
8731.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
8731.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
8731.3055.01	AG-Beiträge an Krankentagggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
8731.3111.01	Maschinen, Geräte und Mobilien		4.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8731.3120.01	Ver- und Entsorgung	47.5	45.5	40.8	41.6	42.4	43.3	44.2	Sachaufwand
8731.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie, Alarmierung)	1.9	1.9	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
8731.3134.01	Sachversicherungen	0.5	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
8731.3144.01	Unterhalt Anlagen	23.7	10.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8	Sachaufwand
8731.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8731.3160.01	Mieten und Nebenkosten	5.4	5.4	5.4	5.5	5.6	5.7	5.8	Sachaufwand
8731.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8731.3409.01	Verrechnung Zinsen	1.4	0.8	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	schwacher Zuwachs
8731.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8731.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			4.1	4.2	4.2	4.3	4.4	schwacher Zuwachs
8731.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	217.3	200.9	187.5	285.6	187.8	190.8	186.4	
961	Zinsen	19.1	23.9	18.3	13.6	11.4	11.5	4.0	
9610	Zinsen	19.1	23.9	18.3	13.6	11.4	11.5	4.0	
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Verzugszinse	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten	0.8	3.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	16.5	17.5	14.5	9.8	7.5	7.5	0.0	nur auf best. FK
9610.3406.98	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (korr. Fipla)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3406.99	Verzinsung Refinanzierung Fipla			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
9610.3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (SF)	0.3	0.3	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2	schwacher Zuwachs
9610.3409.03	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinse Steuern	1.3	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	198.2	177.0	169.2	272.0	176.4	179.3	182.3	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	96.8	99.6	95.7	197.3	100.4	102.1	103.7	
9630.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
9630.3010.01	Löhne Betriebspersonal	7.9	5.6	6.6	6.7	6.8	6.9	7.0	Personalaufwand
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
9630.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
9630.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
9630.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
9630.3102.01	Drucksachen, Inserate			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
9630.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Apparate und Geräte	1.9	1.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung	21.0	22.3	19.8	20.2	20.6	21.0	21.4	Sachaufwand
9630.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
9630.3134.02	Versicherungen	7.0	7.0	7.9	8.1	8.2	8.4	8.6	Sachaufwand
9630.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	1.3	1.5	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Sachaufwand
9630.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
9630.3409.01	Baurechtszinsen	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7	3.8	3.8	schwacher Zuwachs
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	14.3	14.0	13.0	113.2	14.9	15.1	15.3	schwacher Zuwachs
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften	4.0	7.5	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4	schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9630.3441.01	Abschreibungen Grundstücke FV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9630.3441.02	Abschreibungen Gebäude FV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9630.3893.01	Einlage in SF Vorfinanzierung	34.2	34.2	34.2	34.7	35.2	35.8	36.3	schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	51.0	45.8	45.3	45.5	45.7	46.0	46.2	
01	Legislative und Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
011	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0110	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
012	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
02	Allgemeine Dienste	51.0	45.8	45.3	45.5	45.7	46.0	46.2	
022	Allgemeine Dienste	30.9	24.9	24.9	24.9	24.9	25.0	25.0	
0220	Allgemeine Dienste	30.9	24.9	24.9	24.9	24.9	25.0	25.0	
0220.4120.01	Konzessionen (Titlisbahnen)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4240.01	Dienstleistungen Schwellenkorporation Gadmen	4.4	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
0220.4240.02	Dienstleistungen Verwaltung (u.a. WW innert dem Kirchet)	11.6	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0 Nullwachstum
0220.4250.00	Verkäufe		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	13.8	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0 Nullwachstum
0220.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4611.01	Entschädigungen Kanton	1.1	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	20.1	20.9	20.4	20.6	20.8	21.0	21.2	
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0290.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0290.4920.02	Interne Verrechnung von Nebenkosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0291	Grimseltor	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0291.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0291.4472.01	Benützungsgebühren Liegenschaften VV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0291.4479.01	Übriger Liegenschaftsertrag Nebenkosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
0292	Bottigenstrasse	20.1	20.9	20.4	20.6	20.8	21.0	21.2
0292.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten	1.5	2.3	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 Nullwachstum
0292.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	13.0	13.0	13.0	13.2	13.4	13.6	13.8 schwacher Zuwachs
0292.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten u. Nebenkosten	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6 Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	201.8	201.5	200.3	202.4	204.6	206.8	209.0
11	Öffentliche Sicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
111	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1110	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
14	Allgemeines Rechtswesen	84.4	78.8	79.9	80.2	80.6	80.9	81.3
140	Allgemeines Rechtswesen	84.4	78.8	79.9	80.2	80.6	80.9	81.3
1400	Allgemeines Rechtswesen	84.4	78.8	79.9	80.2	80.6	80.9	81.3
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	18.9	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 Nullwachstum
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)	44.5	36.0	36.0	36.0	36.0	36.0	36.0 Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattung Dritter (Messstation Grätli)	1.6	2.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 Nullwachstum
1400.4611.01	Entschädigungen Kanton (amtl. Vermessung)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1400.4611.02	Entschädigungen Kanton (Messstation Grätli)	4.6	4.8	4.5	4.6	4.6	4.7	4.8 schwacher Zuwachs
1400.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Feueraufseher)	14.9	16.0	17.6	17.9	18.1	18.4	18.7 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	73.9	71.6	71.4	72.5	73.6	74.7	75.8
150	Feuerwehr	73.9	71.6	71.4	72.5	73.6	74.7	75.8
1500	Feuerwehr	73.9	71.6	71.4	72.5	73.6	74.7	75.8
1500.4200.01	Ersatzabgaben	36.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1500.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	37.2	36.1	36.4	36.9	37.5	38.1	38.6 schwacher Zuwachs
1500.4707.01	Durchlaufende Beträge Feuerwehersatzabgaben		35.5	35.0	35.5	36.1	36.6	37.1 schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	43.5	51.1	49.0	49.7	50.5	51.2	52.0

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
161	Militärische Verteidigung	43.5	51.1	49.0	49.7	50.5	51.2	52.0
1610	Militärische Verteidigung (Truft)	11.1	10.1	10.2	10.4	10.5	10.7	10.8
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.4	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
1610.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Schützenhäuser)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1610.4472.02	Vergütung für Benützung Liegenschaften	10.7	10.0	10.0	10.2	10.3	10.5	10.6 schwacher Zuwachs
1610.4472.03	Vergütung für Benützung Liegenschaften (Militär)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1610.4632.01	Beiträge Gemeinden an GSA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1610.4893.01	Entnahme aus SF EK, Schiessanlage "Äussere Urweid"			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1611	Gemeinschaftsschiessanlage (GSA)	32.4	41.0	38.8	39.4	40.0	40.6	41.2
1611.4632.01	Beiträge von Gemeinden	23.3	23.3	23.3	23.6	24.0	24.4	24.7 schwacher Zuwachs
1611.4893.01	Entnahmen aus SF Schiessanlage äussere Urweid	9.1	17.7	15.5	15.7	16.0	16.2	16.5 schwacher Zuwachs
162	Zivile Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1620	Zivilschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1620.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1620.4631.01	Beiträge vom Kanton			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2	Bildung	148.3	123.2	117.2	118.7	120.2	121.7	123.3
21	Obligatorische Schule	148.3	123.2	117.2	118.7	120.2	121.7	123.3
211	Eingangsstufe	7.8	9.6	9.6	9.7	9.9	10.0	10.2
2110	Kindergarten	7.8	9.6	9.6	9.7	9.9	10.0	10.2
2110.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2110.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Kindergarten)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2110.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge	7.8	9.6	9.6	9.7	9.9	10.0	10.2 schwacher Zuwachs
2110.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2110.4920.02	Interne Verrechnung von Nebenkosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
212	Primarstufe	28.7	16.5	17.0	17.3	17.5	17.8	18.0
2120	Primarstufe	28.7	16.5	17.0	17.3	17.5	17.8	18.0

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
2120.4611.01	Entschädigung vom Kanton, Schulgeldbeiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge	28.7	16.5	17.0	17.3	17.5	17.8	18.0 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	40.2	27.8	28.0	28.4	28.8	29.3	29.7
2130	Sekundarstufe I	40.2	27.8	28.0	28.4	28.8	29.3	29.7
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge	40.2	27.8	28.0	28.4	28.8	29.3	29.7 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
217	Schulliegenschaften	44.9	44.3	36.0	36.5	37.1	37.6	38.1
2170	Schulliegenschaften	44.9	44.3	36.0	36.5	37.1	37.6	38.1
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter	4.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
2170.4260.02	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4260.03	Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaft Bottigenstrasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
2170.4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Bottigenstrasse)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2170.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Grund)	12.3	15.0	14.0	14.2	14.4	14.6	14.9 schwacher Zuwachs
2170.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge	27.3	27.8	20.5	20.8	21.1	21.4	21.8 schwacher Zuwachs
2170.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung Personal			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten u. Nebenkosten (7710.3920)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4920.02	Interne Verrechnung von Mieten und NK (2170.3920)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	16.6	15.0	16.6	16.6	16.6	16.6	16.6
2180	Tagesbetreuung	16.6	15.0	16.6	16.6	16.6	16.6	16.6
2180.4260.01	Rückerstattungen von Dritten, Elternbeiträge	16.6	15.0	16.6	16.6	16.6	16.6	16.6 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	10.2	10.0	10.0	10.2	10.3	10.5	10.6
2195	Schülertransporte	10.2	10.0	10.0	10.2	10.3	10.5	10.6
2195.4631.01	Beiträge Kanton an Schülertransportkosten	10.2	10.0	10.0	10.2	10.3	10.5	10.6 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
6150.4250.01	Verkäufe Splitter, Salz usw.	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.8		2.4	2.4	2.4	2.4	2.4 Nullwachstum
6150.4260.02	Rückerstattungen Dritter (KWO für Werkhof)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6150.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6150.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Einstellhalle u. Werkhof)	6.0	6.2	6.0	6.1	6.2	6.3	6.4 schwacher Zuwachs
6150.4611.61	Beitrag von Kanton und Konkordaten (Strassenbeleuchtung)	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 schwacher Zuwachs
6150.4612.10	Verrechnung von Dienstleistungen	8.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5 schwacher Zuwachs
6150.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	11.0	10.3	9.2	9.2	9.2	9.2	9.2 Nullwachstum
6150.4920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten	2.0	3.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
6155	Parkplätze	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7
6155.4240.01	Benützungsgebühren	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7 Nullwachstum
618	Privatstrassen	47.4	31.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6180	Privatstrassen	47.4	31.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6180.4510.01	Entnahme aus SF EK (Privatstrassen)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6180.4893.01	Entnahme aus SF Vorfinanzierung	47.4	31.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
62	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
622	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6220	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
629	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
63	Verkehr, übrige	9.4	13.4	10.4	10.6	10.7	10.9	11.0
633	Sonstige Transportsysteme	9.4	13.4	10.4	10.6	10.7	10.9	11.0

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen	
6330	Bergbahnen	9.4	13.4	10.4	10.6	10.7	10.9	11.0	
6330.4120.01	Konzessionen	9.4	9.4	9.4	9.5	9.7	9.8	10.0	schwacher Zuwachs
6330.4451.01	Erträge aus Beteiligungen		4.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	schwacher Zuwachs
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'319.2	1'297.4	1'246.0	1'249.8	1'253.5	1'257.4	1'261.2	
71	Wasserversorgung	590.1	570.4	452.1	453.2	454.4	455.5	456.6	
710	Wasserversorgung	590.1	570.4	452.1	453.2	454.4	455.5	456.6	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	590.1	570.4	452.1	453.2	454.4	455.5	456.6	
7101.4240.01	Wassergrundgebühren, Mieten Wasserzähler	262.2	268.0	275.0	275.0	275.0	275.0	275.0	Nullwachstum
7101.4240.50	Anschlussgebühren	2.2	6.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
7101.4250.01	Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)	71.2	71.0	71.2	71.2	71.2	71.2	71.2	Nullwachstum
7101.4250.02	Verkäufe, Strom aus KWKW Schlupf	25.8	32.0	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	Nullwachstum
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter	2.6	0.8	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	Nullwachstum
7101.4409.01	Übrige Aktivzinsen (Verrechnung)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.4510.10	Entnahme aus SF Werterhaltung	199.5	176.0	57.0	57.9	58.7	59.6	60.5	schwacher Zuwachs
7101.4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Unterhalt Hydranten,	6.5	7.0	6.5	6.6	6.7	6.8	6.9	schwacher Zuwachs
7101.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss	20.1	9.6	9.7	9.9	10.0	10.2	10.3	schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	510.9	498.1	575.6	578.2	580.8	583.5	586.2	
720	Abwasserentsorgung	510.9	498.1	575.6	578.2	580.8	583.5	586.2	
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	510.9	498.1	575.6	578.2	580.8	583.5	586.2	
7202.4240.01	Benützungsgebühren	138.3	141.0	148.0	148.0	148.0	148.0	148.0	Nullwachstum
7202.4240.02	Grundgebühren	250.9	252.0	251.0	251.0	251.0	251.0	251.0	Nullwachstum
7202.4240.50	Anschlussgebühren	3.0	10.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	Nullwachstum
7202.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.6	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
7202.4409.01	Verrechnung Zinsen		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7202.4470.01	Baurechtszins			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7202.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt	78.5	75.0	132.6	134.6	136.6	138.7	140.7	schwacher Zuwachs
7202.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7202.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss	39.6	19.7	39.6	40.2	40.8	41.4	42.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
73	Abfall	197.8	205.4	201.5	201.5	201.5	201.5	201.5
730	Abfall	197.8	205.4	201.5	201.5	201.5	201.5	201.5
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	197.8	205.4	201.5	201.5	201.5	201.5	201.5
7301.4240.01	AVAG Sackgebühren	42.1	46.0	43.0	43.0	43.0	43.0	43.0 Nullwachstum
7301.4240.02	Containergebühren	41.4	39.6	41.0	41.0	41.0	41.0	41.0 Nullwachstum
7301.4240.03	Grundgebühren	60.0	59.6	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0 Nullwachstum
7301.4240.04	Gebühren für Sondersammlungen	28.0	33.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 Nullwachstum
7301.4250.01	Verkauf Abfallgebinde und Marken	26.0	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0 Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7301.4409.01	Verrechnung Zinsen	0.3	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	1.5	10.5	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8
745	Naturgefahren	1.5	10.5	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8
7450	Naturgefahren	1.5	10.5	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8
7450.4631.01	Kantonsbeiträge	1.5	10.5	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
77	Übriger Umweltschutz	18.9	13.0	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1
771	Friedhof und Bestattung	18.9	13.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	18.9	13.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
7710.4240.01	Gebühren für Bestattung, Grabunterhalt, Grabräumungen und G	18.9	13.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum
7710.4240.02	Grabunterhaltsgebühren			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7710.4240.03	Grabräumungsgebühren			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7710.4240.04	Grabeinfassungsgebühren			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
779	Umweltschutz	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
7791.4240.01	Benützungsggebühren freiwillige Beiträge			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
7792	Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
79	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900.4290.01	Übrige Entgelte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8	Volkswirtschaft	732.3	689.7	691.3	700.2	709.2	718.3	727.6
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
82	Forstwirtschaft	0.0	1.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
820	Forstwirtschaft	0.0	1.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
8200	Forstwirtschaft	0.0	1.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
87	Brennstoffe und Energie	176.8	164.4	162.7	163.9	165.1	166.3	167.5
871	Elektrizität	79.5	75.0	78.3	79.5	80.7	81.9	83.1
8710	Elektrizität allgemein	79.5	75.0	78.3	79.5	80.7	81.9	83.1
8710.4120.01	Konzessionen BKW Energie AG	79.5	75.0	78.3	79.5	80.7	81.9	83.1 schwacher Zuwachs
873	Nichtelektrische Energie	97.3	89.4	84.4	84.4	84.4	84.4	84.4
8731	Fernwärmebetrieb FERGA	97.3	89.4	84.4	84.4	84.4	84.4	84.4
8731.4250.01	Energielieferungen	66.3	79.4	84.4	84.4	84.4	84.4	84.4 Nullwachstum
8731.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8731.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss	31.0	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern	5'592.6	5'980.9	5'377.8	5'524.1	5'172.6	5'231.7	5'289.3
91	Steuern	3'532.3	3'350.1	3'451.9	3'502.1	3'553.2	3'605.2	3'655.5
910	Steuern	3'532.3	3'350.1	3'451.9	3'502.1	3'553.2	3'605.2	3'655.5
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'276.3	2'186.1	2'223.9	2'255.7	2'288.1	2'321.1	2'352.2
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'619.3	1'630.4	1'650.1	1'679.1	1'708.6	1'738.6	1'766.9 gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	36.2	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommen	32.2	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommen	-35.9	-27.0	-27.0	-27.0	-27.0	-27.0	-27.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung	-0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen	138.2	128.4	133.2	135.9	138.7	141.6	144.3 gem. Steuerprog.
9100.4001.20	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen	11.3	9.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen	-10.3	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	104.1	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuer aus BGSA	0.9	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 gem. Steuerprog.

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
9100.4010.01	JP Gewinnsteuern	492.8	484.1	491.3	491.3	491.3	491.3	491.3 gem. Steuerprog.
9100.4010.20	JP Nachsteuern und Bussen Gewinnsteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4010.40	JP aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern	77.4	35.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0 gem. Steuerprog.
9100.4010.50	JP passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern	-357.1	-160.0	-160.0	-160.0	-160.0	-160.0	-160.0 gem. Steuerprog.
9100.4010.70	JP Rückstellungen für Steuerteilungen	164.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4011.01	JP Kapitalsteuern	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 ab 2023 unter Gewinnsteuern
9100.4011.20	JP Nachsteuern und Bussen Kapitalsteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4011.40	JP aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 gem. Steuerprog.
9100.4011.50	JP passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern	0.0	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5 gem. Steuerprog.
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern - BST/SOV	1.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	137.8	55.0	110.0	111.7	113.3	115.0	116.7
9101.4000.80	Lotteriegewinnsteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	85.8	15.0	50.0	50.8	51.5	52.3	53.1 schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagung	52.0	40.0	60.0	60.9	61.8	62.7	63.7 schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	1'110.1	1'101.0	1'110.0	1'126.7	1'143.5	1'160.7	1'178.1
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	1'110.1	1'101.0	1'110.0	1'126.7	1'143.5	1'160.7	1'178.1 schwacher Zuwachs
9103	Hundesteuern	8.1	8.0	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5
9103.4033.01	Hundetaxen	8.1	8.0	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5 schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'323.3	1'322.0	1'315.6	1'312.0	1'314.4	1'318.0	1'321.6
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'323.3	1'322.0	1'315.6	1'312.0	1'314.4	1'318.0	1'321.6
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'323.3	1'322.0	1'315.6	1'312.0	1'314.4	1'318.0	1'321.6
9300.4621.60	Finanzausgleich geografisch-topografische Lasten	1'316.4	1'314.4	1'308.0	1'304.4	1'306.8	1'310.4	1'314.0 gem. FILAG
9300.4621.61	Finanzausgleich soziodemografische Lasten	6.9	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6 gem. FILAG
9300.4622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	42.4	31.2	35.0	31.2	31.2	31.2	31.2
950	Ertragsanteile, übrige	42.4	31.2	35.0	31.2	31.2	31.2	31.2
9500	Ertragsanteile, übrige	42.4	31.2	35.0	31.2	31.2	31.2	31.2

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	11.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer	31.2	31.2	35.0	31.2	31.2	31.2	31.2 gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	383.8	967.7	264.5	367.9	272.8	276.3	279.9
961	Zinsen	24.8	16.8	21.5	21.8	22.1	22.5	22.8
9610	Zinsen	24.8	16.8	21.5	21.8	22.1	22.5	22.8
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
9610.4401.02	Verzugszinse	15.0	9.0	9.0	9.1	9.3	9.4	9.6 schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Verzinsung langfristige Finanzanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (SF)	6.3	4.2	8.9	9.0	9.2	9.3	9.4 schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7	3.7 schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	358.8	950.9	242.8	345.9	250.5	253.7	256.9
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	164.8	159.5	165.1	267.0	170.4	172.4	174.4
9630.4260.01	Übrige Rückerstattungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
9630.4411.01	Gewinn aus Verkäufen Grundstücke			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.4411.40	Gewinn aus Verkäufen Liegenschaften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.4430.01	Mietzinse	82.1	83.9	87.6	88.9	90.2	91.6	93.0 schwacher Zuwachs
9630.4430.02	Pachtzinse	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
9630.4430.03	Baurechtszinse	19.1	17.6	17.6	17.9	18.1	18.4	18.7 schwacher Zuwachs
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)	9.0	7.0	8.0	8.1	8.2	8.4	8.5 schwacher Zuwachs
9630.4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.4893.01	Entnahmen aus SF Vorfinanzierung	14.3	14.0	13.0	113.2	14.9	15.1	15.3 schwacher Zuwachs
9630.4896.01	Entnahmen aus Schwankungsreserve			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pachten u. Benützungskosten	33.6	33.6	33.6	33.6	33.6	33.6	33.6 Nullwachstum
9630.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Neb)	6.3	3.1	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
9631	Liegenschaft Grimseltor	194.0	791.4	77.7	78.9	80.0	81.2	82.5
9631.4260.01	Rückerstattung Dritter	2.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften im FV	57.3	52.0	57.3	58.2	59.0	59.9	60.8 schwacher Zuwachs
9631.4432.01	Benützungskosten Liegenschaften im FV	2.0	1.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
9631.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag Nebenkosten	10.1	9.5	10.0	10.2	10.3	10.5	10.6 schwacher Zuwachs
9631.4443.01	Verkauf Liegenschaft (Aufwertungsgewinn)	80.0	720.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9631.4893.01	Entnahmen aus SF Vorfinanzierung	42.3	8.4	8.4	8.5	8.7	8.8	8.9 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 29.11.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 Prognoseannahmen
969	Finanzvermögen	0.2	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
9690	Finanzvermögen	0.2	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
9690.4402.01	Zinsen auf kurzfristige Anlagen FV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9690.4410.01	Gewinne aus Verkauf von Finanzanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9690.4440.01	Marktwertanpassung FV	0.2		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	1.0	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1.0	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1.0	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
9710.4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	1.0	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	309.9	309.6	309.9	309.9	0.0	0.0	0.0
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9900	Zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 GV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	309.9	309.6	309.9	309.9	0.0	0.0	0.0
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	309.9	309.6	309.9	309.9	0.0	0.0	0.0
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve	309.9	309.6	309.9	309.9			
999	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990.9000.01	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

		2023	<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
Konto	Bezeichnung	per 1.1.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10	Finanzvermögen	8'308.7						
100	flüssige Mittel	1'981.3						
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)							
102	kurzfristige Finanzanlagen							
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	0.0						
107	Finanzanlagen	13.6						
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren							
108	Sachanlagen Finanzvermögen	3'920.4						
1087	Anlagen im Bau FV							
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK							
14	Verwaltungsvermögen	8'148.4						
140	Sachanlagen VV (Buchwerte)	7'732.0						
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)							
140x0	Allgemeiner Haushalt	3'605.4						
140x1	Wasserversorgung	823.6						
140x2	Abwasserentsorgung	1'928.5						
140x3	Abfall	152.0						
140x4	Elektrizität							
140xx	Gasversorgung							
140xx	Kabelfernsehen							
140xx	Reserve SF WE 1							
140xx	Reserve SF WE 2							
140xx	SF Fernwärme (Res SF 1)	223.2						
140xx	Reserve SF 2							
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2023 per 1.1.						
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):</i>		<i>Hinweis: Im Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>					
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt	136.6						
14071/14271/14691	Wasserversorgung	202.9						
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung							
14073/14273/14693	Abfall							
14074/14274/14694	Elektrizität							
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung							
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2							
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)							
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>					
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
14099	Allgemeiner Haushalt	531.8	531.8	0.0				
14099	Wasserversorgung	139.8	139.8	0.0				
14099	Abwasserentsorgung							
14099	Abfall	4.3	4.3	0.0				
14099	Elektrizität							
14099	Gasversorgung							
14099	Kabelfernsehen							
14099	Reserve SF WE 1							
14099	Reserve SF WE 2							
14099	Reserve SF 1							
14099	Reserve SF 2							
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2023 per 1.1.						
142	Immaterielle Anlagen/Informatik	72.4						
142x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14270)	72.4						
142x1	Wasserversorgung (ohne SG 14271)							
142x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14272)							
142x3	Abfall (ohne SG 14273)							
142x4	Elektrizität (ohne SG 14274)							
142xx	Gasversorgung (ohne SG 1427x)							
142xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1427x)							
142xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1427x)							
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
144/145	Darlehen/Beteiligungen bestehend	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0
	<i>allenfalls geplante Rückzahlungen</i>							
	Darlehen an private Unternehmungen	314.0	288.0	259.0	227.0	192.0	154.0	113.0
	<i>geplante Rückzahlung</i>		26.0	29.0	32.0	35.0	38.0	41.0
			-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>							
	Total Darlehen/Beteiligungen	344.0	318.0	289.0	257.0	222.0	184.0	143.0

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2023 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
146	Investitionsbeiträge		<i>Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)		
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)		
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)		
146x3	Abfall (ohne SG 14693)		
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)		
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)		
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)		
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2023 per 1.1.	Beträge in CHF '000					
20	Fremdkapital	8'210.6						
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'374.8						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.0						
204	Passive Rechnungsabgrenzung	319.1						
205	Kurzfristige Rückstellungen							
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
2062	Kassascheine		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
2063	Anleihen		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	kurzfr. Darlehen Postfinance, 24.8.23, 0.44 %	1'000.0	-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen		1'000.0					
	Postfinance, 2.5.2024, 0.3 %	1'000.0	1'000.0	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen			1'000.0				
	SUVA, 22.8.2025, 0.5 %	1'000.0	1'000.0	1'000.0	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen				1'000.0			
	Postfinance, 2.7.2026, 0.22 %	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen					1'000.0		
	Grimselfor Festhyp.,BBO, 31.12.2028, 1.5 %	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							500.0
			-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
	Zusammenzug Darlehen 1 - 6	4'500.0	3'500.0	2'500.0	1'500.0	500.0	500.0	-
	Zusammenzug vertragl. Abzahlungen		1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	-	500.0
208	Langfristige Rückstellungen							
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1'016.7						

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2023 per 1.1.
29	Eigenkapital	8'246.5
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:	802.5
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	225.1
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	111.6
29003	Spezialfinanzierung Abfall	353.9
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	
2900x	SF Fernwärme (Res SF 1)	-43.9
2900x	SF reg. Tourismus (Res SF 2)	155.9
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	
293	Vorfinanzierungen:	2'529.5
29300	Allgemeiner Haushalt	551.1
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	106.0
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'872.4
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	
294	Reserven (Finanzpolitische Reserve)	465.1
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	1'081.2
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	929.7
29601	Schwankungsreserve	151.5
2961x	Marktwertreserve	
298	übriges Eigenkapital	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'368.2

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Wasserversorgung: _____

Kontaktperson: _____

Telefon: _____

Datengrundlagen

- Geschätzt
- GWP
- Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Warterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlagenteile						
1. Wasserfassungen	990'000	147'500	842'500	50	2.00%	16'850
2. Aufbereitungsanlagen	75'000	16'250	58'750	33	3.00%	1'763
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	145'000		145'000	50	2.00%	2'900
4. Reservoir	3'840'000	510'000	3'330'000	66	1.50%	49'950
5. Leitungen und Hydranten	11'278'900	324'000	10'954'900	80	1.25%	136'936
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	85'000		85'000	20	5.00%	4'250
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	16'413'900	997'750	15'416'150			212'649

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$

Bemerkungen:

	⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
	⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	212'649
	Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
	Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	212'649
	① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
	② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: _____

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

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

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

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Finanzplan Gemeinde Innertkirchen 2023 - 2028

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen¹

Rechnungsjahr: _____

Gemeinde: _____

Kontaktperson: _____

Telefon: _____

E-Mail: _____

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung _____

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung _____

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Werteshaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	17'900'800	80	1.25%	223'760	60%	134'256
1.2 Spezialbauwerke	805'000	50	2.00%	16'100	60%	9'660
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	3'207'200	33	3.00%	96'216	60%	57'730
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	21'913'000			336'076	60%	201'646

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen³

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

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	21'913'000			336'076	60%	201'646
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						201'646

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	_____
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	_____

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	_____
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	_____

Höchstens Fr. 200 / EW⁵
 EW⁶ _____
 Fr./EW _____

Bemerkungen: _____

Datum: _____

Unterschrift: _____

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

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

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

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

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

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoirs	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere VV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; für Wasser/Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.