



Einwohnergemeinde Arch



Finanzplan 2019 – 2024

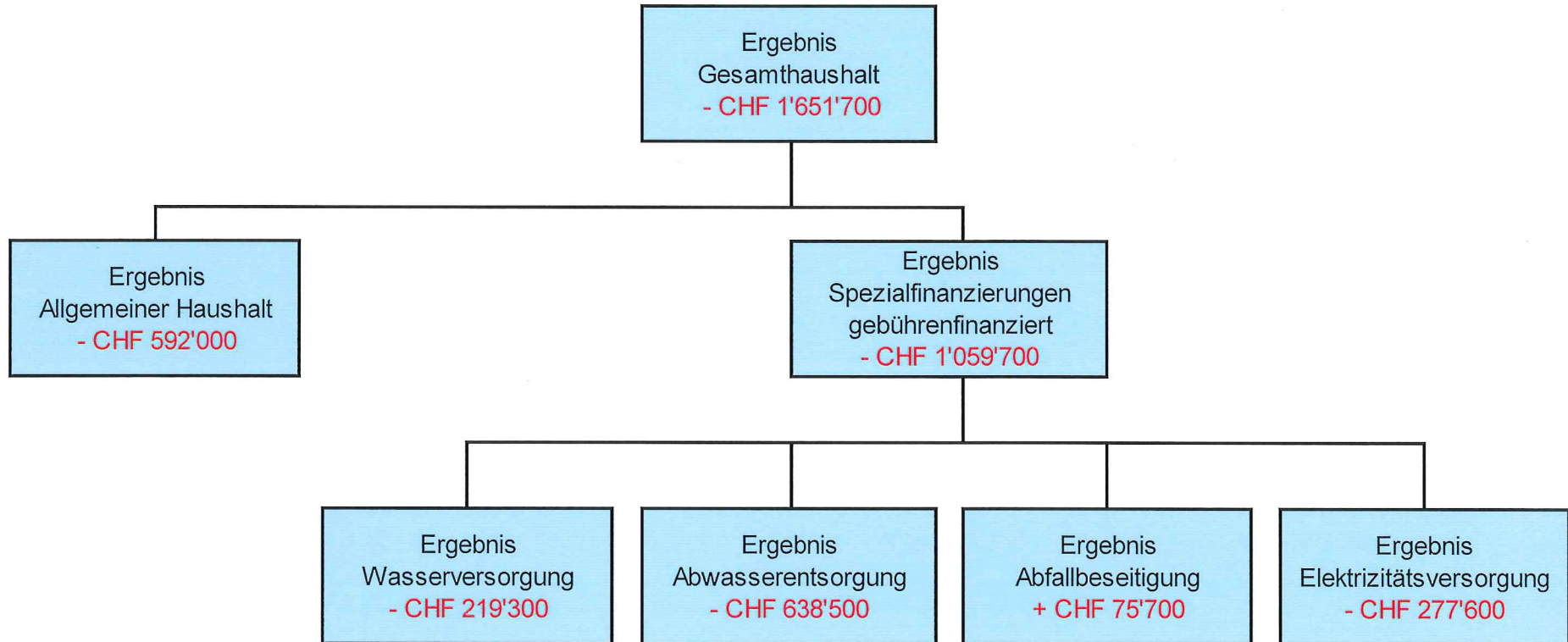


Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 - 8
Tabellensatz	
• Ergebnisse der Finanzplanung	9 - 11
• Eigenkapitalnachweis	12
• Investitionen steuerfinanziert	13 – 14
• Anlagen	15
• Spezialfinanzierungen	
○ Wasserversorgung	16 - 18
○ Abwasserentsorgung	19 - 21
○ Abfallwirtschaft	22 - 24
○ Elektrizitätsnetz	25 - 28
• Steuerprognose	29
• Finanzplanungshilfe FILAG	30 - 32
• Prognoseannahmen	33
• Prognose der Erfolgsrechnung	34 - 35
• Mittelflussrechnung	36
• Grafiken	37 - 38

Vorbericht Finanzplan 2019 - 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)



1 Erstellen Finanzplan

Der Finanzplan der Planungsperiode 2019 - 2024 wurde im August 2019 von Finanzverwalterin Barbara Furer erstellt.

2 Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2018, welche wie folgt genehmigt wurde:

23.04.2019	Gemeinderat
28.05.2019	Gemeindeversammlung

und auf das Budget 2019, welches am 3. Dezember 2018 von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde.

Das Budget 2020 wird am 4. Dezember 2019 der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt.

3 Prognoseannahmen

Die Prognoseannahmen stützen sich auf Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) und der Finanzdirektion des Kantons Bern sowie auf Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge von August 2019.

Wie aus der Prognose des Steuerertrages (Seite 28) ersichtlich, wird über die gesamte Planperiode eine Steueranlage von 1,75 berücksichtigt.

Die Zuwachsrate bei den natürlichen Personen liegt zwischen 1,8% bis 2,1%. Bei den Vermögenssteuern wird im Jahr 2021 aufgrund der Neubewertung der amtlichen Werte mit einem Zuwachs von 3% gerechnet, ansonsten wird pro Jahr mit einem Zuwachs von 1,5% gerechnet. Angesichts der Bautätigkeit in der Gemeinde wird bereits für das Jahr 2019 mit einer Zunahme von 42 Steuerpflichtigen und für das Jahr 2020 von 31 steuerpflichtigen Personen gerechnet. Ab dem Jahr 2021 rechnen wir weiter jährlich mit einer leichten Zunahme der Steuerpflichtigen.

Das Schweizer Volk hat an der Abstimmung vom 19. Mai 2019 die „STAF“-Vorlage angenommen. Die darauf folgende Steuergesetzrevision 2021 sieht unter anderem einen Abzug für Forschung und Entwicklung sowie die Reduktion des Kapitalsteuersatzes bei den juristischen Personen vor. Für den Steuerertrag der juristischen Personen wird deshalb für das Jahr 2021 mit einer Abnahme von – 7,4% gerechnet. Für die Jahre 2020 sowie 2022 bis 2024 wird eine Zuwachsrate von + 1,1% berücksichtigt.

Die nachfolgend genannten Einflussfaktoren machen das Budgetieren der Steuererträge schwierig:

- Auswirkungen der Steuergesetzrevision – natürliche Personen (höherer Betreuungsabzug, höherer Abzug für Versicherungsprämien)
- Höhere Vermögenssteuern / Liegenschaftssteuern aufgrund der Neubewertung der Grundstücke

- Abschaffung Eigenmietwert / Zinsabzug / Unterhaltskosten
- Anteil an der direkten Bundessteuer (STAF) für die Kantone und damit die Gemeinden
- Höhere AHV-Abzüge (+ 0,3 Lohnprozente ab 2020)

Für das bestehende Fremdkapital wird ein Schuldzinssatz von 0,25% berücksichtigt. Für neue feste Darlehen wird mit einem Schuldzinssatz von 0,5% gerechnet.

Beim Personalaufwand rechnen wir für die Jahre 2020 bis 2022 mit einer Zunahme von 1%, ab dem Jahr 2023 wird mit jährlich 1,5% gerechnet.

Der Zuwachs beim Sachaufwand beträgt für das Jahr 2020 0,5%, im Jahr 2021 0,7% und macht ab dem Jahr 2022 1% aus.

Für die Beiträge an die Lehrerbesoldung werden die aktuellen Schülerzahlen und Vollzeiteinheiten (VZE), Stand August 2019, berücksichtigt und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion des Kantons Bern berechnet. Für die Finanzplanung 2019 – 2024 werden die Lehrergehaltskosten kontinuierlich um 1,5 bis 5,5% erhöht. Dieser jährliche Zuwachs beinhaltet die Gehaltserhöhungen und die Mehrkosten für den Lehrplan 21.

Sämtliche Prognoseannahmen gehen aus Seite 32 hervor.

4 Investitionen

Der Investitionsplan geht aus Seite 13-14 (Steuerhaushalt), Seite 18 (Wasser), Seite 21 (Abwasser), Seite 24 (Abfall) und Seite 27-28 (Elektrizität) hervor. Es sind **Nettoinvestitionen** (ohne Spezialfinanzierungen und Anlagen des Finanzvermögens) von rund **CHF 3,4 Mio.** vorgesehen.

Die Investitionen werden gemäss Art. 8 und 16 Organisationsreglement (OgR) wie folgt beschlossen:

- neue, einmalige Ausgaben bis CHF 200'000 der Gemeinderat
- wiederkehrende Ausgaben bis CHF 40'000 der Gemeinderat
- soweit CHF 200'000 übersteigend die Gemeindeversammlung

Das per 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird im vorliegenden Finanzplan mit einem Abschreibungssatz von 8,33% über eine Abschreibungsdauer von 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit 2027, abgeschrieben. Aufgrund erneuter Einnahmen aus Grundeigentümerbeiträgen machen die Abschreibungen ab dem Jahr 2018 noch CHF 135'814 aus.

Die Neuinvestitionen werden linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie verursachen Abschreibungen (Seite 8) über die ganze Planperiode von insgesamt CHF 444'000 (ohne Spezialfinanzierungen).

5 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Eigenkapitalnachweis (Seite 12) wird der **Bilanzüberschuss** per Ende 2024 aufgrund der negativen Rechnungsergebnisse 2019 – 2024 von insgesamt CHF 592'000 noch rund **CHF 3,8 Mio.** betragen.

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, ist mit einer Zunahme des zinspflichtigen **Fremdkapitals** von heute CHF 2 Mio. auf rund **CHF 6,2 Mio.** zu rechnen (Seite 9).

6 Spezialfinanzierungen

➤ Wasserversorgung (Seite 16-18)

Der Wiederbeschaffungswert der Wasserversorgung wurde anhand der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) berechnet und beträgt CHF 13'123'000. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird weiterhin mit 60% berechnet, beträgt CHF 111'435 und entspricht somit dem gesetzlichen Minimum. Aufgrund des tiefen Bestandes der Spezialfinanzierung Werterhalt per 31.12.2018 von 5% (anzustreben sind 25%) werden die geplanten Anschlussgebühren zusätzlich in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die **Spezialfinanzierung Werterhalt Wasser** weist somit auf Ende Planperiode einen Bestand von **CHF 1,5 Mio.** aus und entspricht nun 11,4% der Wiederbeschaffungswerte.

Diese zusätzliche Einlage hat aber zur Folge, dass der geplante Aufwandüberschuss über die Planperiode insgesamt rund CHF 219'300 beträgt. Dieser muss aus dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) entnommen werden. Somit macht das Verpflichtungskonto **Rechnungsausgleich Wasser** per Ende 2024 noch rund **CHF 363'200** aus. Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich dient zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse, die Gebühren sind so festzulegen, dass die Kapital- und Betriebskosten gedeckt sind. Ein unnötig hoher Bestand des Verpflichtungskontos Rechnungsausgleich ist nicht sinnvoll.

Das Reglement und entsprechend auch die Gebühren müssen in absehbarer Zeit überarbeitet werden. Allerdings hat das Projekt Wasserverbund Arch namhaft Einfluss auf die Gestaltung der Gebühren und ist abzuwarten.

➤ Abwasserentsorgung (Seite 19-21)

Der Wiederbeschaffungswert der Abwasserentsorgung wird anhand der generellen Entwässerungsplanung (GEP) mit CHF 19,1 Mio. angenommen. Der Einlagesatz wird auch hier mit 60% (gesetzliches Minimum) berücksichtigt, was eine Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 143'625 ergibt. Auch im Abwasser ist der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt mit 5,9% tief. Deshalb werden auch hier die geplanten Anschlussgebühren zusätzlich in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die **Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser** weist per Ende 2024 einen Bestand von **CHF 2,2 Mio.** aus und entspricht 11,7% der Wiederbeschaffungswerte.

Der Aufwandüberschuss über die ganze Planperiode macht CHF 638'500 aus, dies vor allem wegen der seit 2017 erhöhten Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt aufgrund der höheren Wiederbeschaffungswerte sowie der zusätzlichen Einlage der Anschlussgebühren.

Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich Abwasser (Eigenkapital) wird somit ab dem Jahr 2021 in einen **Vorschuss für Spezialfinanzierung Abwasser** übergehen und per Ende der Planperiode **CHF 392'900** betragen.

Eine Überarbeitung des Reglements ist geplant. Die Überprüfung der Gebühren ist unabdingbar.

➤ **Abfallentsorgung** (Seite 22-24)

Die Sack- und Containergebühren werden unverändert berücksichtigt.

Die Spezialfinanzierung sieht über die gesamte Planperiode einen Ertragsüberschuss von CHF 75'700 vor.

Die **Spezialfinanzierung Abfall** (Rechnungsausgleich) beträgt somit per Ende Planperiode im 2024 **CHF 253'900**.

Eine Überarbeitung und somit die Senkung der Gebühren ist im Gang. Ein neues Musterreglement vom Kanton kann ab Herbst 2019 erwartet werden.

➤ **Elektrizitätsversorgung** (Seite 25-28)

Ab dem Jahr 2020 wird die Spezialfinanzierung Elektrizität von einem Ertrags- in einen Aufwandüberschuss übergehen. Dieser wird über die ganze Planperiode von 2019 – 2024 rund CHF 277'600 ausmachen.

Der Bestand des **Rechnungsausgleichs Elektrizitätsversorgung** nimmt somit per Ende 2024 auf **CHF 813'600**, was aber immer noch ein solides Poster darstellt.

7 Harmonisierte Finanzkennzahlen

Die **harmonisierten Finanzkennzahlen** fallen in der Planperiode wie folgt aus:

➤ **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages):**

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

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil im Ø **3%** betragen (Richtwert 0 - 10% = schwach).

➤ **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):**

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

Der Selbstfinanzierungsgrad wird aufgrund der hohen Investitionen und des negativen Handlungsspielraumes aus der Erfolgsrechnung im Ø **23%** betragen. (Richtwert 0 - 50% = ungenügend).

➤ **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages):**

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

In der **Prognoseperiode** wird er Ø **-0.1%** betragen (Richtwert unter 0% = sehr tiefe Belastung).

➤ **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)**

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

In der Prognoseperiode wird der Kapitaldienst bei Ø **4%** liegen (Richtwert 0 - 4% = geringe Belastung).

➤ **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages):**

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

In der Prognoseperiode wird der Bruttoverschuldungsanteil bei Ø **51%** liegen (Richtwert 50-100% = gut).

➤ **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):**

Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

In der Prognoseperiode wird der Investitionsanteil bei Ø **14%** liegen (Richtwert 10-20% = mittlere Investitionstätigkeit).

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

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen.

In der Prognoseperiode wird der Nettoverschuldungsquotient bei Ø **-93%** liegen, faktisch also ein Nettovermögen (Richtwert < 100% = gut).

➤ **Nettoschuld in Franken pro Einwohner**

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

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode Ø **-2'196** Franken pro Einwohner (ein negativer Wert entspricht einem **Nettovermögen je Einwohner**).

8 Entwicklung Finanzhaushalt

Wirtschaftliche Ausgangslage der Schweiz:

- Wachstumsrückgang Ende 2018, eingetrübte Konjunkturaussichten für 2019 (Grund: weltweite Konjunkturabschwächung)
- Rückgang der Arbeitslosigkeit und Zunahme bei den Beschäftigten im 2018
- Die Schweizer Nationalbank ist immer noch bereit, am Devisenmarkt einzugreifen, ihr Hauptziel sind Preisstabilität und der Frankenkurs
- Sinkende Teuerung 2018, hauptsächlich bedingt durch tiefere Erdölpreise

Entwicklungsprognosen Gemeinde Arch

Die Hochrechnung des aktuellen Steuerertrages bei den natürlichen Personen deutet auf einen Gesamtertrag für das laufende Jahr im Rahmen des Budgets 2019 hin. Die kontinuierliche Zunahme ab dem Jahr 2020 ist vor allem auf eine höhere Anzahl an Steuerzahlern, in Folge der grossen Bautätigkeit in der Gemeinde, zurückzuführen. Dank dieses höheren Steuerertrages weist das Ergebnis des allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts (Seite 8) über die ganze Periode nun noch ein minus Investitionspotential von rund CHF 61'000 aus (Finanzplan 2018 – 2023 minus CHF 700'000).

Die geplanten Nettoinvestitionen verursachen Folgekosten von CHF 531'000. Da aus der Erfolgsrechnung kein Handlungsspielraum für die Finanzierung von neuen Investitionen generiert wird, müssen die geplanten **Investitionen des Gesamthaushaltes** (inkl. Spezialfinanzierungen) von **CHF 6,8 Mio.** fremdfinanziert werden. Der **Fremdmittelbedarf** steigt per Ende Planperiode auf **CHF 6,2 Mio.**

Im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) können die prognostizierten Defizite von CHF 592'000 ohne weiteres durch die Reserven aufgefangen werden. Der **Bilanzüberschuss** wird zwar abnehmen, beträgt aber per Ende Planperiode 2024 immer noch rund **CHF 3,8 Mio.**, was einem durchschnittlichen **Nettovermögen je Einwohner** von **CHF 2'196** entspricht. Trotz einer steigenden Investitionstätigkeit weisen die Finanzkennzahlen auf eine geringe Belastung des laufenden Ertrages durch Zinsendienst und Abschreibungen hin.

Es kann davon ausgegangen werden, dass der Finanzhaushalt der Gemeinde Arch im Gleichgewicht gehalten werden kann.

9 Beschluss Gemeinderat

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

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2019 - 2024 am 3. September 2019 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2019 zur Kenntnis gebracht.

Einwohnergemeinde Arch

Barbara Eggimann
Präsidentin

Barbara Bösiger
Sekretärin

Barbara Furer
Finanzverwalterin

Arch, 3. September 2019

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 27.08.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-145	-186	-353	-290	-234	-196	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		129	141	143	145	146	150	
operatives Ergebnis		-16	-45	-210	-145	-87	-46	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-39	-39	142	142	141	141	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-55	-84	-68	-4	54	95	-61
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		120	687	930	740	255	700	
2.b Finanzanlagen		0	130	0	500	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	1'976	3'335	4'771	5'023	6'237	
3.b bestehende Schulden		2'000	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		2'000	1'976	3'335	4'771	5'023	6'237	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		2	43	75	94	106	124	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	13	20	24	28	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		2	43	88	115	130	152	531
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-55	-84	-68	-4	54	95	-61
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-57	-127	-156	-118	-76	-57	-592
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-57	-127	-156	-118	-76	-57	-592
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-57	-127	-156	-118	-76	-57	-592
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		192	200	204	209	213	217	206
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.3	-0.6	-0.8	-0.6	-0.4	-0.3	-0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 27.08.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-175	-124	-123	-137	-155	-168	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		18	12	11	10	10	7	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-157	-111	-112	-128	-146	-162	
		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-157	-111	-112	-128	-146	-162	-816
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		0	1'441	605	395	220	750	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		0	18	48	54	57	67	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		0	18	48	54	57	67	244
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-157	-111	-112	-128	-146	-162	-816
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-157	-129	-160	-182	-203	-229	-1'060
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		212	244	229	208	188	165	1'246
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		100%	17%	38%	53%	86%	22%	37%

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.08.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-321	-309	-476	-428	-389	-365	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		148	153	154	155	156	157	
operatives Ergebnis		-173	-156	-322	-273	-233	-208	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-39	-39	142	142	141	141	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-212	-195	-180	-131	-92	-67	-877
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		120	687	930	740	255	700	3'432
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		0	1'441	605	395	220	750	3'411
2.c Finanzanlagen		0	130	0	500	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	1'976	3'335	4'771	5'023	6'237	
3.b bestehende Schulden		2'000	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		2'000	1'976	3'335	4'771	5'023	6'237	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		2	61	123	148	163	191	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	13	20	24	28	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		2	61	136	169	187	219	775
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-212	-195	-180	-131	-92	-67	-877
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-214	-256	-316	-300	-279	-286	-1'652
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-214	-256	-316	-300	-279	-286	-1'652
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-214	-256	-316	-300	-279	-286	-1'652
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		192	200	204	209	213	217	206
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-1.1	-1.3	-1.5	-1.4	-1.3	-1.3	-1.3

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 27.08.19

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2018 Basisjahr	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	9'345	9'517	9'634	9'496	9'369	9'267	9'151						
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	582.5	-32.5	550.0	-34.9	515.1	-36.3	478.8	-37.2	441.6	-38.0	403.6	-40.4	363.2
29002 Abwasserentsorgung	245.6	-141.9	103.7	-96.6	7.1	-97.6	-90.5	-99.2	-189.7	-100.7	-290.4	-102.5	-392.9
29003 Abfallentsorgung	178.2	15.2	193.4	14.5	207.9	13.6	221.5	12.2	233.7	10.8	244.5	9.4	253.9
29004 Elektrizitätsversorgung	1'091.2	2.3	1'093.5	-12.3	1'081.2	-39.6	1'041.6	-57.4	984.3	-75.2	909.1	-95.4	813.6
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	77.3	38.8	116.1	38.9	155.0	39.1	194.1	39.3	233.4	39.6	273.0	39.9	312.9
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	647.8	155.4	803.2	149.8	953.0	135.8	1'088.8	134.0	1'222.8	138.7	1'361.6	133.5	1'495.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'132.9	191.9	1'324.8	184.7	1'509.5	183.7	1'693.1	180.7	1'873.8	180.0	2'053.8	177.9	2'231.7
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	990.5		990.5		990.5	-268.0	722.5	-181.0	541.5	-181.0	360.5	-181.0	179.5
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0	87.0	87.0		87.0		87.0		87.0
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		4'341.8	4'214.7	4'058.8	3'940.4	3'864.1	3'806.9						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'398.9	-57.1	4'341.8	-127.1	4'214.7	-156.0	4'058.8	-118.4	3'940.4	-76.3	3'864.1	-57.2	3'806.9

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.08.19
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Strassensanierungen nach Kataster	B	40			100		100							100
		Feuerwehrmagazin, Fassadensanierung	A	40			30		30		30					
		Werkhof; Fassade West, Ost & Nord	A	40			30		30			30				
		Sanierung Aareuferweg	A	40			60		60			30		30		
*		Einbau Deckbelag Spismattweg (Verpfl.kredit GV 7.12.11 resp. 4.12.12)	B	40			90		90			90				
		Strassenausbau Industriestrasse	B	40			300		300				150	150		
*		Sanierung Aebnitstrasse inkl. Leuchtensatz (Verpfl.kredit GV 28.05.2019)	A	40			487		487		487					
		Strasseninstandstellung Jurastrasse West + Ost	A	40			725		725					25	700	
		Strasseninstandstellung Dahlienweg	A	40			230		230			30	200			
		Strasseninstandstellung Schützenweg	A	40			230		230		30	200				
		Strasseninstandstellungen Bauzone (Nelkenweg)	A	40			400		400							400
		Trottoir Bahnhofstrasse (fällig sobald Überbauung gemacht ist)	B	40			100		100				50	50		
		Mehrzweckhalle	A	25			30		30		30					
		- Projekt Sanierung MZH	A	25			100		100				100			
		- Sanierung Turnhallenboden	A	25			90		90				90			
		- Elektrische Installationen	A	25			50		50				50			
		- Sanierung Bühnenboden	A	25			100		100				100			
		- Neue Fenster	A	25			100		100				100			
									100							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.08.19
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	Ortsplanungsrevision, Projektkosten	A	10			30		30			30				
	Umbau Gemeindeverwaltung	B	33			500		500			500				
	Schliesssystem Gemeindezentrum	A	33			65		65	65						
*	Ersatz EDV Verwaltung (Verpfl.kredit GR 19.3.19, CHF 133')	A	5			135		135	55	80					
	Sitzgemeindemodell OSZ	A	10			50		50		30	20				
								-							
	Korrektur AiB gemäss Beständen					52		-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						52		3'932	120	687	930	740	255	700	500

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 7: WASSERVERSORGUNG

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.2	6.3	6.3	6.4	6.5	6.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.0	45.2	45.5	46.0	46.5	46.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	42.0	42.2	42.5	42.9	43.4	43.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.0	11.7	25.7	27.4	22.7	27.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	161.4	161.4	161.4	161.4	161.4	161.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	288.3	294.5	309.2	311.9	308.3	314.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	190.0	190.0	190.0	190.0	190.0	190.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	6.0	11.7	25.7	27.4	22.7	27.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	249.5	255.2	269.2	270.9	266.3	271.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-38.8	-39.3	-40.0	-41.0	-42.0	-43.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.3	4.4	3.7	3.8	4.0	2.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.3	4.4	3.7	3.8	4.0	2.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-32.5	-34.9	-36.3	-37.2	-38.0	-40.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-32.5	-34.9	-36.3	-37.2	-38.0	-40.4	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
 Version vom 27.08.19
 Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	89%	88%	88%	88%	88%	87%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	128.9	126.6	125.2	124.2	123.4	121.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	26%	48%	104%	165%	30%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	550.0	515.1	478.8	441.6	403.6	363.2	
Bestand Werterhalt	803.2	953.0	1'088.8	1'222.8	1'361.6	1'495.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.1%	7.3%	8.3%	9.3%	10.4%	11.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	109.0	103.0	583.4	817.7	910.3	962.6	
Nettoinvestitionen	-	492.0	260.0	120.0	75.0	400.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.0	11.7	25.7	27.4	22.7	27.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	103.0	583.4	817.7	910.3	962.6	1'334.7	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.08.19
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	Sanierungen nach Kataster	A	80				100		100							100
	Wasserverbund Arch-Leuzigen	A	10				60		60		30	30				
	Ausbau Industriestrasse	B	50				60		60					60		
	Sanierung Leitung Dahlienweg	A	80				140		140			20	120			
*	Sanierung Leitung Nelkenweg (Verpfl.kredit GV 5.8.14, CHF 75')	A	80				90		90							90
	Sanierung Leitung Jurastrasse West + Ost (2. Etappe)	A	80				415		415					15	400	
*	Sanierung Leitung Moosweg (Verpfl.kredit GR 8.5.2014)	A	80				75		75							75
*	Sanierung Leitung Aebnitstrasse (Verpfl.kredit GV 28.5.2019)	A	80				452		452		452					
	Sanierung Leitung Schützenweg	A	80				80		80		10	70				
	Ersatz Wasserzähler (mit Projekt Smart Metering Eletrizität)	A	20				140		140			140				
									-							
	Korrektur AiB gemäss Beständen					6			-							
									-							
									-							
Total						6	1'612	-	1'612	-	492	260	120	75	400	265

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 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.1	10.1	10.2	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.5	13.6	13.7	13.8	13.9	14.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.7	9.0	10.0	12.9	13.7	15.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	193.6	193.6	193.6	193.6	193.6	193.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	231.9	184.0	185.0	185.9	187.2	188.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	493.2	452.8	454.9	459.0	461.2	464.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	293.0	293.0	293.0	293.0	293.0	293.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	1.7	9.0	10.0	12.9	13.7	15.7	
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	344.7	352.0	353.0	355.9	356.7	358.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-148.5	-100.8	-101.9	-103.0	-104.6	-106.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.7	4.2	4.2	3.8	3.9	3.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.7	4.2	4.2	3.8	3.9	3.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-141.9	-96.6	-97.6	-99.2	-100.7	-102.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-141.9	-96.6	-97.6	-99.2	-100.7	-102.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
 Version vom 27.08.19
 Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	71%	79%	79%	78%	78%	78%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	51.8	97.0	96.0	94.4	93.0	91.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	16%	113%	54%	124%	61%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	103.7	7.1	-90.5	-189.7	-290.4	-392.9	
Bestand Werterhalt	1'324.8	1'509.5	1'693.1	1'873.8	2'053.8	2'231.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.9%	7.9%	8.8%	9.8%	10.7%	11.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	99.6	97.9	680.9	756.0	918.0	979.4	
Nettoinvestitionen	-	592.0	85.0	175.0	75.0	150.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.7	9.0	10.0	12.9	13.7	15.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	97.9	680.9	756.0	918.0	979.4	1'113.7	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.08.19
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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	Jährliche Sanierungen gemäss Kataster	A	80				100		100							100
	Fremdwassereliminierung Vordermoosweg (wird mit Projekt Aebnitstrasse ausgeführt)						-		-							
	Fremdwassereliminierung Dorfbrunnen (3 Massnahmen)	A	50				75		75				75			
	Generelle Entwässerungsplanung GEP (nach OPR)	A	10				100		100							100
	Ausbau Industriestrasse	B	80				60		60					60		
*	Sanierung Leitung Aebnitstrasse (Verpf.kredit GV 28.5.2019)	A	80				582		582		582					
	Sanierung Leitung Dahlienweg	A	80				115		115			15	100			
	Sanierung Leitung Jurastrasse West + Ost (2. Etappe)	A	80				165		165					15	150	
	Sanierung Leitung Nelkenweg (2. Etappe)	A	80				90		90							90
	Sanierung Leitung Schützenweg	A	80				80		80		10	70				
									-							
	Korrektur AiB gemäss Beständen					25			-							
									-							
									-							
Total						25	1'367	-	1'367	-	592	85	175	75	150	290

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 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	138.6	139.3	140.3	141.7	143.1	144.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	163.8	164.5	165.5	166.9	168.4	169.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	173.0	173.0	173.0	173.0	173.0	173.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
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	178.0	178.0	178.0	178.0	178.0	178.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	14.2	13.5	12.5	11.1	9.6	8.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.0	1.0	1.1	1.2	1.2	1.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.0	1.0	1.1	1.2	1.2	1.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	15.2	14.5	13.6	12.2	10.8	9.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	15.2	14.5	13.6	12.2	10.8	9.4	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	109%	109%	108%	107%	106%	106%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	15.4	14.7	13.8	12.4	11.0	9.6	Abschreibungen + Gesamtergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	193.4	207.9	221.5	233.7	244.5	253.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2.6	2.4	2.2	2.0	1.8	1.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2.4	2.2	2.0	1.8	1.6	1.4	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.08.19
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)												
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später	
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
<i>Total</i>																

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 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	11.0	11.1	11.1	11.2	11.4	11.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	1'507.2	1'514.7	1'525.3	1'540.6	1'556.0	1'571.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.2	6.2	21.1	22.5	23.8	26.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	118.5	118.7	119.0	119.2	119.6	120.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'659.3	1'672.2	1'698.1	1'715.3	1'732.6	1'751.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'657.0	1'657.0	1'657.0	1'657.0	1'657.1	1'657.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-2.3	-15.1	-41.1	-58.3	-75.6	-94.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	0.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.6	2.8	1.5	0.9	0.4	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.6	2.8	1.5	0.9	0.4	-0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	2.3	-12.3	-39.6	-57.4	-75.2	-95.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	2.3	-12.3	-39.6	-57.4	-75.2	-95.4	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	99%	98%	97%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	15.6	6.0	-6.4	-22.7	-39.3	-56.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	2%	-2%	-23%	-56%	-28%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'093.5	1'081.2	1'041.6	984.3	909.1	813.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	186.7	173.4	512.1	738.9	804.3	838.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	357.0	260.0	100.0	70.0	200.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.3	18.3	33.2	34.6	35.9	38.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	173.4	512.1	738.9	804.3	838.4	999.8	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.08.19
 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Jährliche Kabelerneuerungen (inkl. Schächte/VK)	A	40			100		100							100
		Überbauung Bahnhof-/Römerstrasse West	A	40			50		50		25	25				
*		VK 20 - Steinacker (Verpfl.kredit GR 29.1.19, CHF 13')	A	40			13		13		13					
		Ausbau Industriestrasse	B	40			50		50					50		
*		Sanierung Leitung Aebnitstrasse (Verpfl.kredit GV 28.5.2019)	A	80			254		254		254					
		Sanierung Leitung Dahlienweg	A	80			115		115			15	100			
		Sanierung Leitung Jurastrasse	A	80			220		220					20	200	
		Sanierung Leitung Schützenweg	A	80			25		25		5	20				
		Sanierung Leitung Nelkenweg	A	80			55		55							55
		Smart Metering	A	15			200		200			200				
		VK 34 - Chutzenweg	A	40			30		30		30					
		VK 14 - Beundenweg	A	40			30		30		30					
		VK 19 - Hänigässli	B	40			40		40							40
		VK 22 - Moosweg	B	40			30		30							30
									-							
		Korrektur AiB gemäss Beständen				1			-							
									-							
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.08.19
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)		5)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					1	1'212	-	1'212	-	357	260	100	70	200	225

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

Steuerertrag HRM2	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bevölkerung	1'543	1'565	1'568	1'645	1'695	1'700	1'705	1'710	1'715
Steuerpflichtige	967	989	994	1'036	1'067	1'071	1'074	1'077	1'080
Steueranlage	1.82	1.82	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-4.10 %	1.90 %	2.10 %	2.10 %	2.00 %	1.80 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'449.90	1'647.11	1'634.18	1'567.18	1'596.96	1'630.49	1'664.73	1'698.03	1'728.59
Total	2'551'737	2'964'757	2'842'657	2'841'296	2'981'915	3'055'949	3'128'864	3'200'356	3'267'037
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-7.50 %	1.50 %	3.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	130.11	146.71	154.93	143.31	145.46	149.83	152.07	154.35	156.67
Total	228'985	264'081	269'504	259'825	271'613	280'810	285'821	290'919	296'105
Juristische Personen									
Gewinnsteuern	289'649	275'446	245'988						
Kapitalsteuern	6'319	4'865	5'438						
Holdingssteuern	2'610	3'325	3'169						
Zuwachsrate pro Jahr				4.00 %	1.10 %	-7.40 %	1.10 %	1.10 %	1.10 %
Total	298'578	283'636	254'595	264'779	267'691	247'882	250'609	253'366	256'153
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-33'807	-32'889	-34'186	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	18'889	42'606	40'434	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-4'487	-26'107	-27'183	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-232	-64	-221						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	7'187	5'364	11'393	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-9'118	-8'651	-15'564	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	22'435	48'301	30'562	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	518	478	606	500	500	500	500	500	500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	25'446	29'051	31'586	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-84'001	0	-36'003	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	342	289	929						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-5	0	-6						
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	8'528	12'703	3'302	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Allgemeine Gemeindesteuern	3'030'995	3'583'555	3'372'405	3'351'399	3'506'720	3'570'142	3'650'794	3'730'140	3'804'795
Steueranlagezehntel in CHF	166'538	196'899	192'709	191'509	200'384	204'008	208'617	213'151	217'417
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)									
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	257'038'560	258'152'240	259'785'890	265'000'000	277'000'000	278'500'000	280'000'000	281'500'000	283'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'989.10	2'282.12	2'234.97	2'122.27	2'154.92	2'184.86	2'224.15	2'262.49	2'298.03
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	78.34	88.21	84.30	78.94	76.69	78.03	76.97	78.58	80.10
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'538.99	2'587.18	2'651.30	2'688.43	2'810.07	2'799.95	2'889.78	2'879.38	2'869.08

1	Finanzausgleich	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'551	1'559	1'593	1'636	1'680	1'700	1'705	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	3'279'299	3'328'985	3'435'786	3'410'175	3'476'087	3'575'885	3'650'358	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1.8200	1.7967	1.7733	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	2'972'991	3'058'801	3'196'138	3'215'308	3'277'453	3'371'549	3'441'766	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	320'659	322'907	326'224	334'077	341'875	348'125	350'000	
1.09	Anteil direkte Bundessteuer		0	0	0	0	0	0	
1.10	Harm. Steuerertrag Total	3'293'649	3'381'708	3'522'362	3'549'385	3'619'328	3'719'674	3'791'766	
1.11	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'123.56	2'169.62	2'211.61	2'169.55	2'154.36	2'188.04	2'223.91	
1.12	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'581.71	2'592.67	2'642.00	2'717.00	2'766.00	2'833.00	2'856.00	
1.13	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	82.25	83.68	83.71	79.85	77.89	77.23	77.87	
1.14	Disparitätenabbau	37%	243'976*	253'621	331'382	380'194	405'678	398'754	9300.3622.7 / 4622.7
1.15	HEI nach Disparitätenabbau	88.82	89.72	89.74	87.31	86.07	85.66	86.06	
1.16	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	0	0*	0	0	16'495	0	
1.17	Bilanzsituation pro Kopf	2'816.86	3'095.55*						
1.18	Indexiert/Standardisiert	0.02	-0.03						
1.19	Bruttoverschuldungsanteil	41.37	34.56*						
1.20	Indexiert/Standardisiert	-0.20	-0.43						
1.21	Nettozinsbelastung	-2.76	-2.88*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.09	0.07						
1.23	Zinsbelastungsanteil	-0.80	-0.91*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.33	-1.64						
1.25	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.11	-0.49						
1.26	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00							
1.27	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.28	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	16'495	0	9300.4621.5
1.29	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	262'916	243'976*	253'621	331'382	380'194	422'173	398'754	

*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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <small>(Median 80% = 0.607 p.K. ha)</small>	0.409	0	0*	0	0	0	0	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m ¹ <small>(Median 80% = 12.127 p.K. m)</small>	12.331	2'742	2'607*	2'607	2'607	2'607	2'607	
3.03	Zuschuss Total		2'742	2'607	2'607	2'607	2'607	2'607	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K		2'742	2'607	2'607	2'607	2'607	2'607	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	82.25	83.68	83.71	79.85	77.89	77.23	77.87	
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		2'742	2'607*	2'607*	2'607*	2'607	2'607	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	309.09	397.55						
4.02	Index (absolut)	479'399	619'648						
4.03	%-Anteil	0.08956	0.08055						
4.04	Total	12'090	11'076*	11'297	11'523	11'753	11'989	12'228	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'565	1'568	1'645	1'695	1'700	1'705	1'710	
5.02	ÖV-Punkte	202.00	221.00*	206.00	206.00	206.00	206.00	206.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			93'009	94'383	95'758	96'674	96'674	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		54'255	55'057	55'859	56'393	56'393	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		36'618	37'152	37'507	37'507	37'507	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		90'874	92'208	93'366	93'900	93'900	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			308'861	313'424	317'989	321'032	321'032	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			280'116	284'195	286'915	286'915	286'915	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		180'169	182'831	185'494	187'269	187'269	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		116'715	118'415	119'548	119'548	119'548	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		296'884	301'245	305'042	306'817	306'817	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-128'678	-130'579	-132'481	-133'749	-133'749	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-162'498	-164'864	-166'442	-166'442	-166'442	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-75'062	-76'171	-77'281	-78'020	-78'020	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-67'708	-68'693	-69'351	-69'351	-69'351	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-142'770	-144'864	-146'631	-147'371	-147'371	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Sozialhilfe		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner				525	557	567	578	573	
10.02	Total				863'625	944'115	963'900	985'490	979'830	5799.3611
10.03	Selbstbehalt									
	familienergänzende Betreuungsangebote und									
10.04	Total				0	0	0	0	0	
Anderung gegenüber Planvariante 2										
11	Lastenausgleich EL		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner				233	237	241	246	250	
11.02	Total				383'285	401'715	409'700	419'430	427'500	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner				6	7	7	7	7	
12.02	Total				9'870	11'865	11'900	11'935	11'970	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt				377	377	449	454	462	
13.02	66.67%	Anteil öV-Punkte			77'662	77'662	92'494	93'524	95'172	
13.03	Franken pro Einwohner				47	48	57	58	59	
13.04	33.33%	Anteil Einwohner			77'315	81'360	96'900	98'890	100'890	
13.05	Total				154'977	159'022	189'394	192'414	196'062	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner				185	183	182	181	180	
14.02	Total				304'325	310'185	309'400	308'605	307'800	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	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				1'645.00	1'695.00	1'700.00	1'705.00	1'710.00	
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				1'645.00	1'695.00	1'700.00	1'705.00	1'710.00	1110.3631.xx
15.10	<i>Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.</i>									

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 27.08.19

 Finanzplantitel **Finanzplan Einwohnergemeinde Arch 2019 - 2024**
Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.70%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.30%	0.30%	0.50%	0.50%	0.70%	0.70%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%
neues Fremdkapital	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.25%	0.25%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	686.2	732.8	733.3	740.5	750.1	759.8	10.7%	2.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	85.2	85.6	86.2	86.9	87.7	88.5	4.0%	0.8%
2	Bildung	1'531.0	1'598.6	1'611.4	1'624.0	1'636.6	1'646.9	7.6%	1.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	40.9	41.1	41.3	41.7	42.1	42.5	4.0%	0.8%
4	Gesundheit	4.8	4.8	4.8	4.8	4.9	4.9	3.5%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	1'269.3	1'339.9	1'441.2	1'469.4	1'501.4	1'504.4	18.5%	3.5%
6	Verkehr	522.3	527.0	534.1	568.2	575.9	584.2	11.9%	2.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	35.2	35.3	35.5	35.8	36.0	36.3	3.2%	0.6%
8	Volkswirtschaft	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	3.7%	0.7%
9	Finanzen und Steuern	589.5	595.8	602.0	588.2	577.8	577.6	-2.0%	-0.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'766.6	4'962.9	5'092.1	5'161.9	5'214.7	5'247.5	10.1%	1.9%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	493.2	452.8	454.9	459.0	461.2	464.9	-5.8%	-1.2%
710	Wasserversorgung	288.3	294.5	309.2	311.9	308.3	314.5	9.1%	1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	179.0	179.0	179.1	179.2	179.2	179.3	0.2%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'661.6	1'672.2	1'698.1	1'715.3	1'732.6	1'752.5	5.5%	1.1%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		2'622.1	2'598.4	2'641.2	2'665.3	2'681.4	2'711.2	3.4%	0.7%
Aufwand total		7'388.7	7'561.3	7'733.4	7'827.2	7'896.1	7'958.6	7.7%	1.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	132.5	132.6	132.7	132.7	132.8	132.9	0.3%	0.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	41.0	41.0	41.0	41.0	41.1	41.1	0.2%	0.0%
2	Bildung	217.0	217.5	218.4	219.3	220.5	221.7	2.2%	0.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	0.0%	0.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-		
6	Verkehr	91.8	91.9	92.2	92.4	92.7	93.1	1.4%	0.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	22.1	22.1	22.2	22.3	22.4	22.5	1.7%	0.3%
8	Volkswirtschaft	57.7	57.9	58.2	58.4	58.8	59.3	2.7%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	4'136.5	4'303.1	4'446.9	4'579.0	4'687.5	4'759.0	15.0%	2.8%
	steuerfinanzierter Ertrag:	4'711.5	4'879.1	5'024.4	5'158.1	5'268.8	5'342.4	13.4%	2.5%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	493.2	452.8	454.9	459.0	461.2	464.9	-5.8%	-1.2%
710	Wasserversorgung	288.3	294.5	309.2	311.9	308.3	314.5	9.1%	1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	179.0	179.0	179.1	179.2	179.2	179.3	0.2%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'661.6	1'672.2	1'698.1	1'715.3	1'732.6	1'752.5	5.5%	1.1%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	2'622.1	2'598.4	2'641.2	2'665.3	2'681.4	2'711.2	3.4%	0.7%
	Ertrag total	7'333.6	7'477.5	7'665.7	7'823.4	7'950.1	8'053.5	9.8%	1.9%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-55.1	-83.9	-67.7	-3.8	54.0	94.9	Mittel:	-10.2

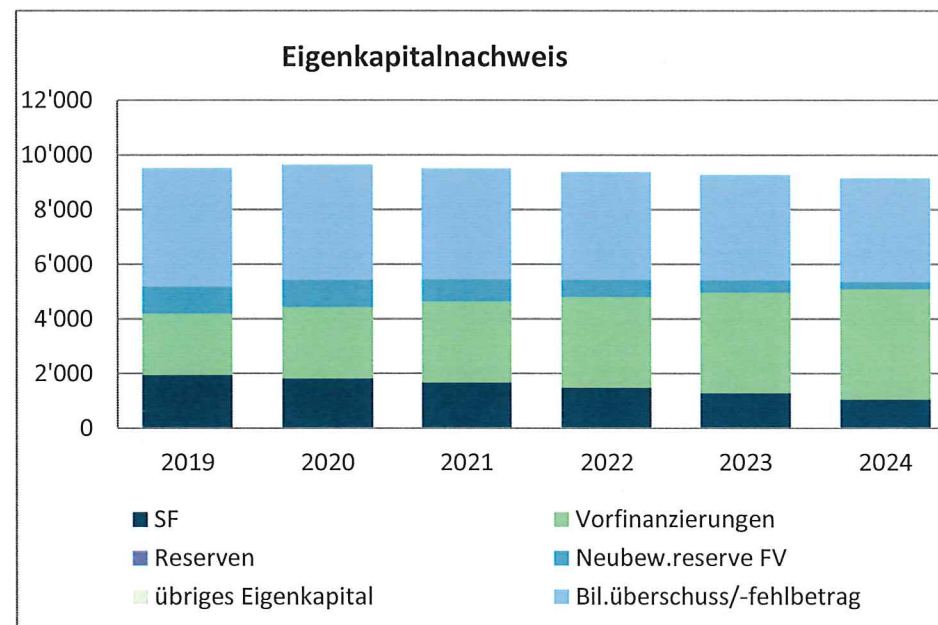
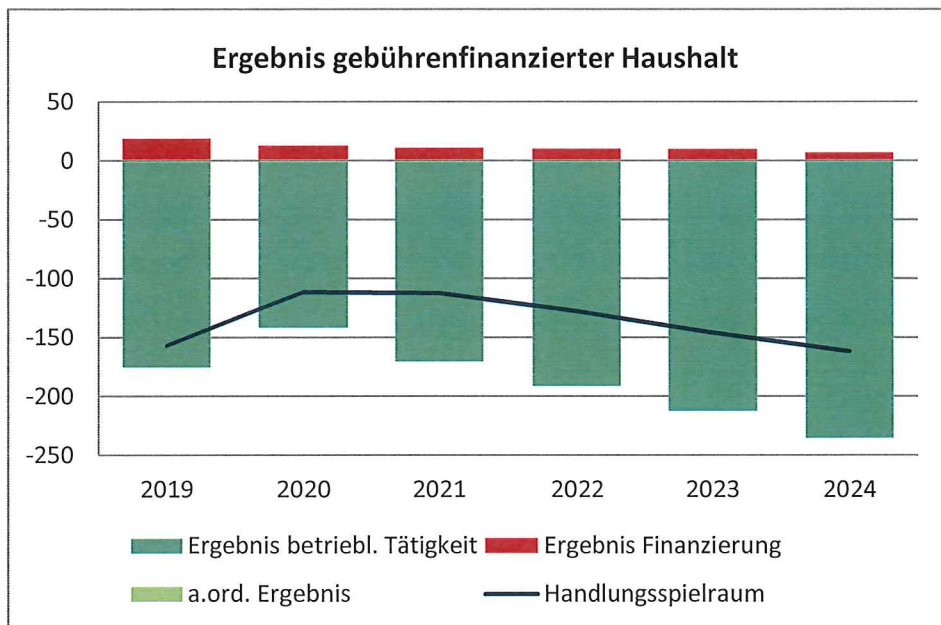
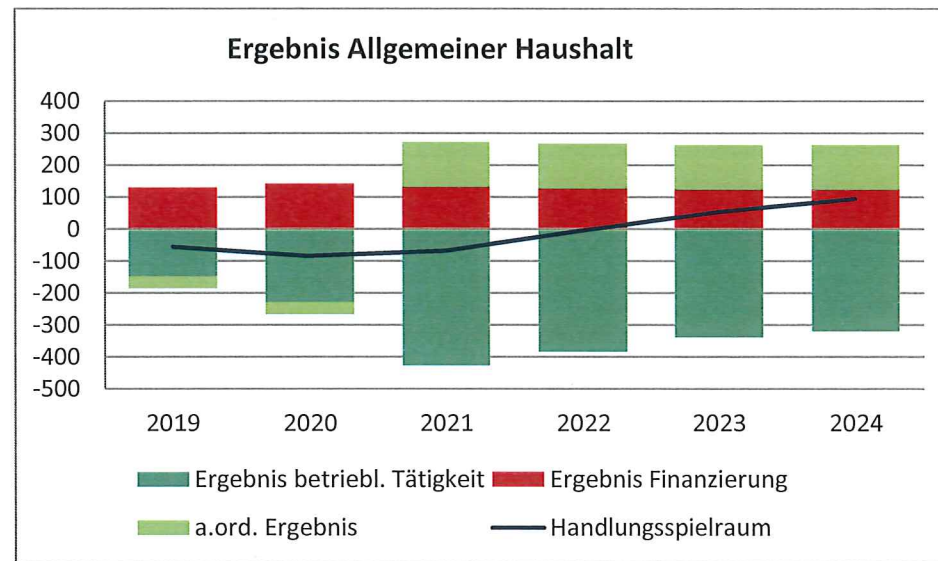
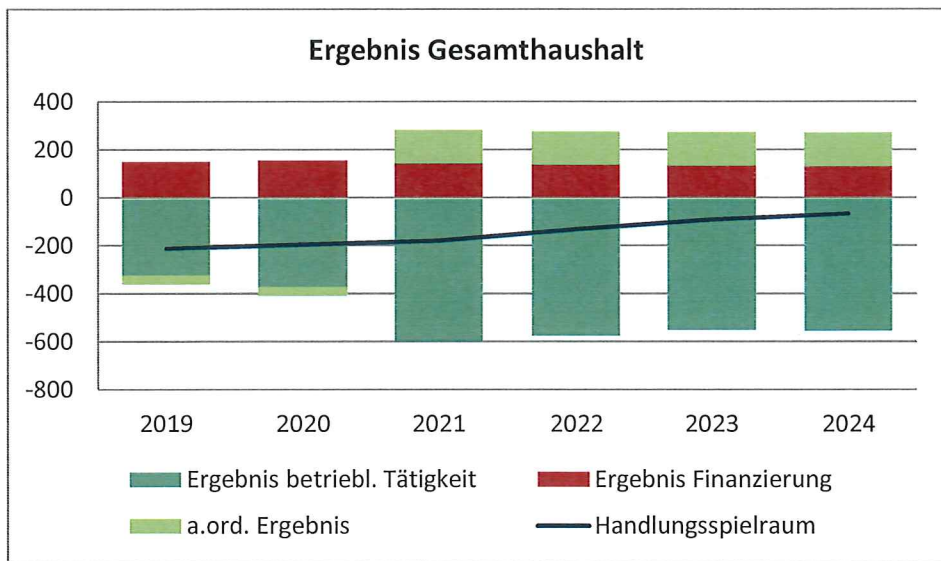
Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 27.08.19

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'668	1'913	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'976	-3'335	-4'771	-5'023	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	365	369	176	199	223	237	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	154	125	-53	-9	35	72	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	212	244	229	208	188	165	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-120	-2'258	-1'535	-1'635	-475	-1'450	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-120	-817	-930	-1'240	-255	-700	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	0	-1'441	-605	-395	-220	-750	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-2'000	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-2'000	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-13	-20	-24	-28	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'913	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'976	-3'335	-4'771	-5'023	-6'237	

GRAFIKEN



Finanzplan Einwohnergemeinde Arch 2019 - 2024

