



Einwohnergemeinde Arch



Finanzplan 2020 – 2025



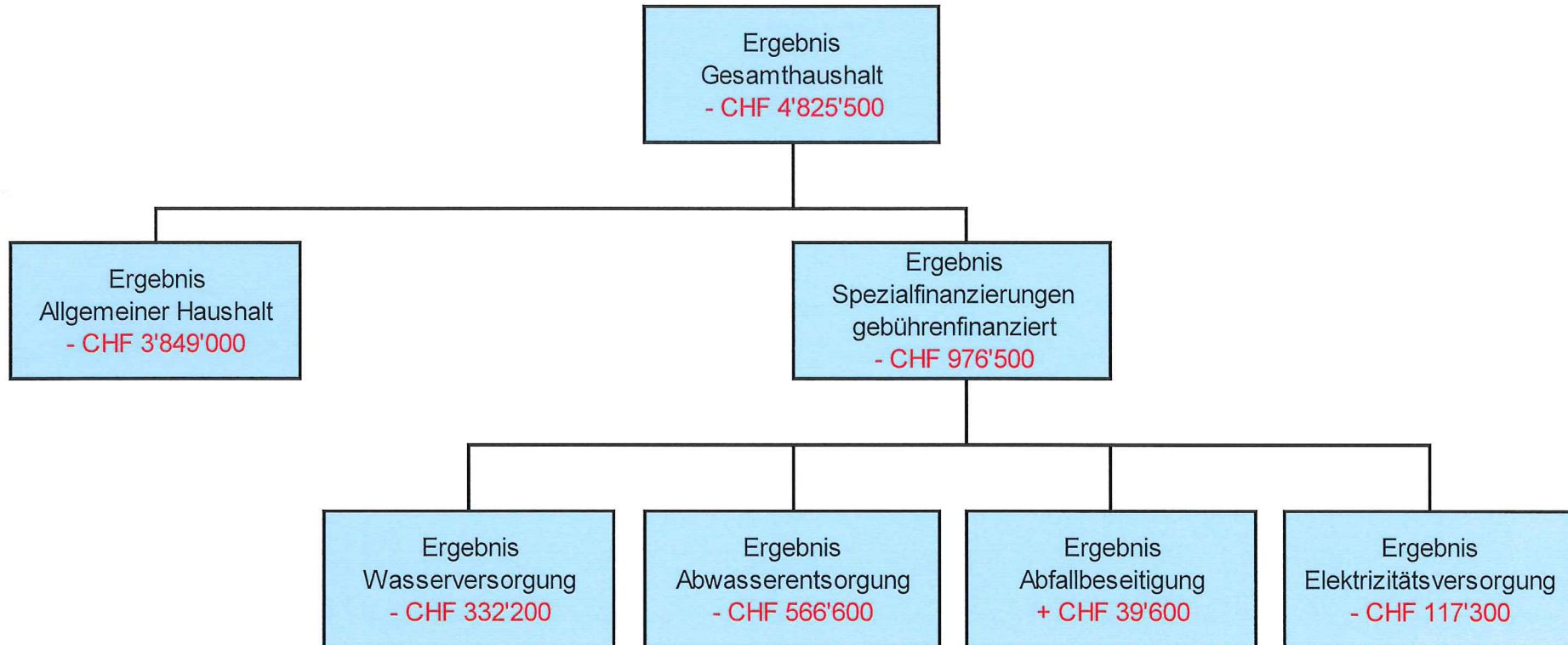
Einwohnergemeinde Arch

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 2020 - 2025

0 Auf einen Blick (Management Summary)



1 Erstellen Finanzplan

Der Finanzplan der Planungsperiode 2020 - 2025 wurde im September 2019 von Finanzverwalterin Barbara Furer erstellt.

2 Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2019, welche wie folgt genehmigt wurde resp. genehmigt werden soll:

27.04.2020	Gemeinderat
03.12.2020	Gemeindeversammlung (verschoben, wegen der Corona-Krise)

auf das Budget 2020, welches am 4. Dezember 2019 von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde sowie den Budgetentwurf 2021.

Das Budget 2021 wird am 3. Dezember 2020 der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt.

3 Prognoseannahmen

Die Prognoseannahmen stützen sich auf Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG), der Steuerverwaltung des Kantons Bern, der Finanzdirektion des Kantons Bern sowie auf Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge von August 2020.

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

Bedingt durch die Corona-Krise ist es sehr schwierig eine Prognose zu den Zuwachsraten abzugeben. Es gibt keine Konjunkturmodelle für diese Art der Krise. Unter Berücksichtigung der Struktur der Gemeinde Arch stützen wir uns auf die Vorgaben der Kantonalen Planungsgruppe Bern.

Die Zuwachsrate bei den Steuern natürlicher Personen wurde deshalb für das Jahr 2021 auf minus 2 % festgelegt. Ab dem Jahr 2022 dürfte wieder mit einer Zunahme gerechnet werden (2022: 3,1%, 2023: 1,6%, 2024: 1,7%, 2025: 2,2%). Bei den Vermögenssteuern wird im Jahr 2021 aufgrund der Neubewertung der amtlichen Werte mit einem Zuwachs von 3 % gerechnet, ansonsten wird pro Jahr ein Zuwachs von 1,5 % kalkuliert. Angesichts der Bautätigkeit in der Gemeinde wurde bereits für das Jahr 2020 mit einer Zunahme von 40 Steuerpflichtigen und für das Jahr 2021 von 14 steuerpflichtigen Personen gerechnet. Ab dem Jahr 2022 rechnen wir weiter jährlich mit einer leichten Zunahme der Steuerpflichtigen.

Bei den Gewinnsteuern JP führen verschiedene Faktoren bereits im Jahr 2021 zu einer massiven Reduktion von 21%. Einerseits ist es die Steuergesetzrevision, welche eine Anlagensenkung sowie einen Abzug für Forschung und Entwicklung vorsieht, andererseits wirkt sich die Corona-Krise auch hier negativ aus. Als Basis für die Berechnung wurde ebenfalls die Prognose 2020 der Steuerverwaltung des Kantons Bern beigezogen und

hochgerechnet. Einzelne Steuerzahler wurden zudem analysiert. Ab dem Jahr 2022 wird ein Zuwachs von 1 % berücksichtigt, für das Jahr 2023 sollte sich eine Erholung einstellen, sodass ein Zuwachs von 24,5 % erhofft wird.

Die nachfolgend genannten Einflussfaktoren machen das Budgetieren der Steuererträge schwierig:

- Auswirkungen der Corona-Krise
- Auswirkungen der Steuergesetzrevision – natürliche Personen (höherer Betreuungsabzug, höherer Abzug für Versicherungsprämien)
– juristischen Personen (Anlagensenkung, Abzug für Forschung und Entwicklung)
- Abschaffung Eigenmietwert / Zinsabzug / Unterhaltskosten
- Anteil an der direkten Bundessteuer (STAF) für die Kantone und damit die Gemeinden

Aktuell weist die Einwohnergemeinde Arch kein Fremdkapital aus. Für neues Fremdkapital wird mit einem Schulzinssatz von 0,4% im Jahr 2021 bis 1% im Jahr 2025 gerechnet.

Der Personalaufwand wird über die ganze Periode mit einer Zunahme von 1% hochgerechnet.

Der Zuwachs beim Sachaufwand beträgt für die Jahre 2021 – 2023 0,5%, im Jahr 2024 0,75% und für das Jahr 2025 wird mit 1% gerechnet.

Für die Beiträge an die Lehrerbesoldung werden die aktuellen Schülerzahlen und Vollzeitinheiten (VZE), Stand August 2020, berücksichtigt und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion des Kantons Bern berechnet. Für die Finanzplanung 2020 – 2025 werden die Lehrergehaltskosten im Jahr 2021 um 4,2% erhöht. Dabei ist die vom Regierungsrat genehmigte Gehaltsklassenerhöhung für die Schulstufen Kindergarten und Primarstufe von 3,2% enthalten. Ab dem Jahr 2022 ist eine kontinuierliche Erhöhung von 1% vorgesehen.

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. Über die ganze Planperiode sind **Nettoinvestitionen** inkl. der Spezialfinanzierungen und der Anlagen im Finanzvermögen von rund **CHF 17,3 Mio.** eingestellt.

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. Diese Abschreibungen machen jährlich CHF 135'814 aus.

Die Neuinvestitionen werden linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie verursachen Abschreibungen (Seite 9) über die ganze Planperiode im allgemeinen Haushalt von CHF 1'384'000, bei den Spezialfinanzierungen sind es CHF 294'000.

5 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Eigenkapitalnachweis (Seite 12) wird der **Bilanzüberschuss** per Ende 2025 aufgrund der negativen Rechnungsergebnisse 2020 – 2025 von rund CHF 3,8 Mio. noch **CHF 549'700** betragen.

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, ist mit einer Neuaufnahme von **langfristigem Fremdkapital** von rund **CHF 15,3 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 31.12.2019 von 6% (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 11,6% der Wiederbeschaffungswerte.

Diese zusätzliche Einlage hat aber zur Folge, dass der geplante Aufwandüberschuss über die Planperiode insgesamt rund CHF 332'200 beträgt. Dieser muss aus dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) entnommen werden. Somit macht das Verpflichtungskonto **Rechnungsausgleich Wasser** per Ende 2025 noch rund **CHF 243'500** 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 6,9% tief. Deshalb werden auch hier die geplanten Anschlussgebühren zusätzlich in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die **Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser** weist per Ende 2025 einen Bestand von **CHF 2,28 Mio.** aus und entspricht nun 11,7% der Wiederbeschaffungswerte.

Der Aufwandüberschuss über die ganze Planperiode macht CHF 566'600 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 419'500** 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 39'600 vor.

Die **Spezialfinanzierung Abfall** (Rechnungsausgleich) beträgt somit per Ende Planperiode im 2025 **CHF 237'700**.

Ein neues Musterreglement vom Kanton ist seit diesem Jahr vorhanden. Eine Überarbeitung des Reglements und damit die Senkung der Gebühren ist in Gang.

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

Für das Jahr 2021 kann in der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung mit einem Ertragsüberschuss gerechnet werden, bevor dieser ab dem Jahr 2022 in einen Aufwandüberschuss übergeht. Dieser wird über die ganze Planperiode von 2020 – 2025 rund CHF 117'300 ausmachen.

Der Bestand des **Rechnungsausgleichs Elektrizitätsversorgung** nimmt somit per Ende 2025 auf **CHF 1,1 Mio.** ab, stellt aber nach wie vor ein solides Poster dar.

7 **Harmonisierte Finanzkennzahlen**

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

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

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden zu decken.

In der Prognoseperiode wird der Nettoverschuldungsquotient bei **Ø 56%** liegen, was einer mittleren Verschuldung gleichkommt (Richtwert > 50 - 100% = mittlere Verschuldung).

➤ **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 - 4%** betragen. (Richtwert < 50% = ungenügend).

➤ **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrages)**

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

In der Prognoseperiode wird der **Ø 0,5%** betragen (Richtwert > 0 - 1% = tief).

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

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

In der Prognoseperiode wird der Bruttoverschuldungsanteil bei **Ø 87%** 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 28%** liegen (Richtwert 20-30% = starke Investitionstätigkeit).

➤ **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 8%** liegen (Richtwert 5 - 15% = tragbare Belastung).

➤ **Nettoschuld in CHF pro Einwohner**

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

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode **Ø CHF 1'114** pro Einwohner (Richtwert > CHF 0 - 2'000 = geringe bis mittlere Nettoschuld).

➤ **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 \emptyset - 1% betragen (Richtwert < 5% = schwach).

➤ **Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages):**

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

In der **Prognoseperiode** wird er \emptyset - 0.4% betragen (Richtwert \leq 0% = keine Belastung).

➤ **Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner**

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

Das massgebliche Eigenkapital pro Einwohner beträgt in der Planperiode \emptyset CHF 2'146 (Richtwert > 2'000 – 4'000 = mittleres massgebliches Eigenkapital pro Einwohner).

8 Entwicklung Finanzhaushalt

Wirtschaftliche Ausgangslage in der Schweiz:

- Rezession, markanter Einbruch im Wirtschaftswachstum bereits im ersten Quartal 2020
- Umfassende Betroffenheit der Wirtschaft. Die Krise betraf auch Dienstleistungsanbieter (Gastgewerbe, Gesundheitsbranche, Transportgewerbe, Unterhaltungsbranche, ...)
- Dämpfung des „Absturzes“: Ausweitung Kurzarbeitsentschädigung zur Verhinderung von Entlassungswellen, „Corona-Kredite“ für Unternehmen zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen
- Die Schweizer Nationalbank ist bereit, am Devisenmarkt einzugreifen, ihre Hauptziele sind Preisstabilität und der Frankenkurs

Entwicklungsprognosen Gemeinde Arch

Die Auswirkungen der Corona-Krise wirken sich auf den Steuerertrag negativ aus. Obwohl ab dem Jahr 2022 wieder mit einem Zuwachs gerechnet wird, kann der Rückgang beim Steuerertrag Natürlicher Personen nicht wettgemacht werden und fällt im Vergleich mit dem Vorjahresplan 2019 – 2024 um rund CHF 380'000 tiefer aus.

Die geplanten Nettoinvestitionen bis Ende 2025 von total CHF 17,3 Mio., insbesondere der Neubau/Sanierung des Oberstufenschulhauses, verursachen Folgekosten, Abschreibungen und Zinsen, von rund CHF 2 Mio.. Da aus der Erfolgsrechnung kein Handlungsspielraum für die Finanzierung dieser neuen Investitionen generiert wird, müssen die geplanten **Investitionen des Gesamthaushaltes** (inkl. Spezialfinanzierungen) fremdfinanziert werden. Der **Fremdmittelbedarf** steigt per Ende Planperiode auf **CHF 15,38 Mio.** an.

Im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) können die prognostizierten Defizite von **CHF 3,8 Mio.** zwar noch durch die Reserven aufgefangen werden, der **Bilanzüberschuss** wird aber per Ende Planperiode 2025 nur noch rund **CHF 549'700** betragen.

Obwohl die Finanzkennzahlen mit einer starken Investitionstätigkeit den vorliegenden Finanzplan bei einer mittleren Verschuldung und einem tiefen Nettozinsaufwand als tragbar darstellen, muss dem Generieren einer gesunden Selbstfinanzierung bei der Budgetierung der kommenden Jahre unbedingt Rechnung getragen werden. Der Selbstfinanzierungsgrad von $\emptyset - 0,4\%$, welcher Antwort auf die Frage gibt, in wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können, ist als ungenügend zu betrachten.

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 2020 - 2025 am 15. September 2020 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2020 zur Kenntnis gebracht.

Einwohnergemeinde Arch

Barbara Eggimann
Präsidentin

Barbara Bösiger
Sekretärin

Barbara Furer
Finanzverwalterin

Arch, 15. September 2020

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 10.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-280	-612	-661	-705	-730	-787	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		212	139	141	142	142	141	
operatives Ergebnis		-68	-473	-520	-564	-588	-645	
1.c ausserordentliches Ergebnis		66	125	125	125	125	125	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-2	-348	-395	-439	-463	-520	-2'168
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		719	875	740	5'480	5'540	1'030	
2.b Finanzanlagen		0	35	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	328	1'739	7'754	13'928	15'383	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	328	1'739	7'754	13'928	15'383	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		43	68	82	107	527	557	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	5	36	108	147	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		43	68	88	143	635	704	1'681
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-2	-348	-395	-439	-463	-520	-2'168
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-45	-416	-483	-582	-1'098	-1'224	-3'849
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-45	-416	-483	-582	-1'098	-1'224	-3'849
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		-45	-416	-483	-582	-1'098	-1'224	-3'849
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		3'385	3'175	3'277	3'339	3'405	3'487	3'345
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-0.1	-0.1	-0.2	-0.3	-0.4	-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 10.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-101	-113	-122	-126	-135	-152	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		13	13	11	10	10	11	
operatives Ergebnis		-87	-100	-111	-116	-126	-141	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-87	-100	-111	-116	-126	-141	-681
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'416	295	550	330	320	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		18	22	57	63	67	67	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		18	22	57	63	67	67	295
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-87	-100	-111	-116	-126	-141	-681
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-105	-122	-168	-179	-193	-209	-976
7. Selbstfinanzierung und SFG								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		239	205	195	187	174	158	1'159
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		17%	70%	36%	57%	54%	100%	40%

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 10.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-380	-725	-783	-832	-866	-938	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		225	152	152	152	152	152	
operatives Ergebnis		-155	-573	-631	-680	-714	-786	
1.c ausserordentliches Ergebnis		66	125	125	125	125	125	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-89	-448	-507	-555	-589	-662	-2'850
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		719	875	740	5'480	5'540	1'030	14'384
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'416	295	550	330	320	0	2'911
2.c Finanzanlagen		0	35	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	328	1'739	7'754	13'928	15'383	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	328	1'739	7'754	13'928	15'383	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		62	90	140	170	594	625	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	5	36	108	147	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		62	90	145	206	702	771	1'976
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-89	-448	-507	-555	-589	-662	-2'850
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-150	-539	-652	-761	-1'291	-1'433	-4'826
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-150	-539	-652	-761	-1'291	-1'433	-4'826
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		-150	-539	-652	-761	-1'291	-1'433	-4'826
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		3'385	3'175	3'277	3'339	3'405	3'487	3'345
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-0.2	-0.2	-0.2	-0.4	-0.4	-0.2

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	9'807	9'995	9'590	9'074	8'444	7'281	5'976						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	-22.1	-22.1	-22.1	-44.2	-22.1	-66.3	-22.1	-88.4	-22.1	-110.5
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	575.7	-32.3	543.4	-49.8	493.6	-61.1	432.5	-62.0	370.6	-63.1	307.5	-63.9	243.5
29002 Abwasserentsorgung	147.1	-64.8	82.3	-91.6	-9.4	-102.0	-111.4	-102.5	-213.9	-102.9	-316.7	-102.8	-419.5
29003 Abfallentsorgung	198.1	13.1	211.2	7.0	218.2	6.3	224.5	5.6	230.1	4.5	234.6	3.1	237.7
29004 Elektrizitätsversorgung	1'259.9	-21.3	1'238.6	12.1	1'250.7	-11.6	1'239.1	-19.9	1'219.2	-31.7	1'187.5	-44.9	1'142.6
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	119.4	36.8	156.2	36.8	193.0	36.8	229.8	36.8	266.6	36.8	303.4	36.8	340.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29301 Wasserversorgung Werterhalt	792.3	135.7	928.0	125.7	1'053.7	119.8	1'173.6	117.6	1'291.2	115.9	1'407.1	115.9	1'523.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'324.4	166.3	1'490.7	155.0	1'645.7	162.1	1'807.8	160.4	1'968.2	159.0	2'127.2	159.0	2'286.1
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	990.5	0.0	990.5	-241.6	748.9	-161.5	587.4	-161.5	425.9	-161.5	264.4	-161.5	102.9
29601 Schwankungsreserve	0.0	0.0	0.0	80.1	80.1	80.1	80.1	80.1	80.1	80.1	80.1	80.1	80.1
2961x Marktwertreserve	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
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	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
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		4'353.8	3'937.4	3'454.3	2'872.3	1'774.1	549.7						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'399.0	-45.2	4'353.8	-416.4	3'937.4	-483.1	3'454.3	-582.0	2'872.3	-1'098.2	1'774.1	-1'224.4	549.7

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Strassensanierungen nach Kataster	B	40			100		100							100
		Feuerwehrmagazin, Fassadensanierung	A	40			30		30		30					
		Werkhof, Fassade West, Ost & Nord	B	40			30		30							30
		Sanierung Aareuferweg	B	40			60		60		30		30			
*		Einbau Deckbelag Spismattweg (Verpfl.kredit GV 7.12.11 resp. 4.12.12)	A	40			90		90		90					
		Strassenausbau Industriestrasse	B	40			300		300			150	150			
*		Sanierung Aebnitstrasse inkl. Leuchtenersatz (Verpfl.kredit GV 28.05.2019)	A	40		9	487		487	487						
		Strasseninstandstellung Jurastrasse West + Ost	B	40			725		725							725
		Strasseninstandstellung Dahlienweg	B	40			230		230			30		200		
		Strasseninstandstellung Schützenweg	A	40			230		230		30		200			
		Strasseninstandstellungen Bauzone (Nelkenweg)	B	40			400		400							400
		Trottoir Bahnhofstrasse (fällig sobald Überbauung gemacht ist)	B	40			100		100							100
		Mehrzweckhalle	A	25			30		30			30				
		- Projekt Sanierung MZH	A	25			50		50		50					
		- Umsetzung Brandschutzmassnahmen	A	25			50		50							
		- Sanierung Turnhallenboden	A	25			100		100					100		
		- Elektrische Installationen	A	25			90		90					90		
		- Sanierung Bühnenboden	A	25			50		50					50		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		- Neue Fenster	A	25			100		100					100		
		Ortsplanungsrevision, Projektkosten	A	10			100		100				100			
		Umbau Gemeindeverwaltung/ Erweiterung Kirchgemeindesaal	B	33			500		500		500					
*		Schliesssystem Gemeindezentrum (Verpfl. Kredit GR 4.8.2020)	A	33			65		65	65						
		Schliesssystem Mehrzweckhalle, 1/2 (zusammen mit a/Schulhaus, siehe Finanzanl.)	B	35			35		35		35					
		Schliesssystem Primarschulhaus (Annahme, keine Offerte vorhanden)	B	65			70		70		70					
*		Umbau Eingangstüren Gemeindezentrum, Eingangstüre Verwaltung; (GR-K 4.8.2020)	A	33			67		67	67						
		Ausbau Schulstrasse	A	40			530		530	30		500				
		Neubau / Umbau OSZ, Grobkostenschätzung	A	25			10'000		10'000				5'000	5'000		
*		Ersatz EDV Verwaltung; GR-Kr. 19.3.19, CHF 13 CHF 78'484.35 bereits im 2019 ausgeführt	A	5		78	57		57	57						
*		Sitzgemeindemodell OSZ; GR-Kredit 26.11.19 (Anteil Arch 44,6 % vom Gesamtkredit CHF 50')	A	10			23		23	13	10					
		Anschaffung Laptops Prim gemäss ICT-Konzept	A	5			90		90		30	30			30	
		1 Schulraum (bei steigender Schülerzahlen ev. nötig)	B	25			1'000		1'000						1'000	
									-							
									-							
									-							
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					87	15'739	-	15'739	719	875	740	5'480	5'540	1'030	1'355

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.2	8.7	8.8	8.9	9.0	9.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.0	45.0	45.2	45.5	45.8	46.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	40.0	63.4	63.7	64.0	64.5	65.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.7	5.7	21.6	23.8	25.5	25.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	141.4	131.4	141.4	141.4	141.4	141.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	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	266.0	276.4	302.9	305.7	308.4	309.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	190.0	193.0	183.0	183.0	183.0	183.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	30.0	20.0	30.0	30.0	30.0	30.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	5.7	5.7	21.6	23.8	25.5	25.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	229.2	222.2	238.1	240.3	242.0	242.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-36.8	-54.1	-64.8	-65.4	-66.3	-67.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.5	4.4	3.7	3.4	3.2	3.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.5	4.4	3.7	3.4	3.2	3.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-32.3	-49.8	-61.1	-62.0	-63.1	-63.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-32.3	-49.8	-61.1	-62.0	-63.1	-63.9	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
 Version vom 10.09.20
 Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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	88%	82%	80%	80%	80%	79%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	109.2	81.7	80.3	79.4	78.3	77.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	23%	74%	37%	61%	65%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	543.4	493.6	432.5	370.6	307.5	243.5	
Bestand Werterhalt	928.0	1'053.7	1'173.6	1'291.2	1'407.1	1'523.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.1%	8.0%	8.9%	9.8%	10.7%	11.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	109.0	570.3	674.6	873.0	979.2	1'073.7	
Nettoinvestitionen	467.0	110.0	220.0	130.0	120.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.7	5.7	21.6	23.8	25.5	25.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	570.3	674.6	873.0	979.2	1'073.7	1'048.1	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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							415
*		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			5	452		452	452						
		Sanierung Leitung Schützenweg	A	80				80		80		10		70			
		Ausbau Schulstrasse	A	40				115		115	15		100				
		Ersatz Wasserzähler (mit Projekt Smart Metering Eletrizität)	A	20				140		140		70	70				
										-							
										-							
	Total						5	1'727	-	1'727	467	110	220	130	120	-	680

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

Funktion (in 4 Stellen): 7201
 Version vom 10.09.20
 Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	19.0	19.1	19.2	19.3	19.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	3.5	12.5	12.6	12.6	12.7	12.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.4	8.6	11.5	13.2	14.7	14.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	173.6	163.6	173.6	173.6	173.6	173.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	177.1	178.0	178.0	178.0	178.0	178.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	43.0	43.0	43.0	43.0	43.0	43.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	414.6	424.7	437.7	439.6	441.3	441.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	308.0	300.0	290.0	290.0	290.0	290.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	30.0	20.0	30.0	30.0	30.0	30.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	7.4	8.6	11.5	13.2	14.7	14.7	
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	345.4	328.6	331.5	333.2	334.7	334.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-69.2	-96.1	-106.3	-106.4	-106.6	-107.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.4	4.5	4.2	3.9	3.8	4.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.4	4.5	4.2	3.9	3.8	4.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-64.8	-91.6	-102.0	-102.5	-102.9	-102.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-64.8	-91.6	-102.0	-102.5	-102.9	-102.8	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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	84%	78%	77%	77%	77%	77%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	108.8	72.0	71.6	71.2	70.8	70.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	18%	120%	62%	55%	71%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	82.3	-9.4	-111.4	-213.9	-316.7	-419.5	
Bestand Werterhalt	1'490.7	1'645.7	1'807.8	1'968.2	2'127.2	2'286.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.8%	8.6%	9.4%	10.3%	11.1%	11.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	104.3	693.9	745.3	848.9	965.6	1'051.0	
Nettoinvestitionen	597.0	60.0	115.0	130.0	100.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.4	8.6	11.5	13.2	14.7	14.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	693.9	745.3	848.9	965.6	1'051.0	1'036.3	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) FK Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Ausgaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Jährliche Sanierungen gemäss Kataster	A	80				100		100							100
		Fremdwassereliminierung Dorfbrunnen (3 Massnahmen)	B	50				75		75							75
		Generelle Entwässerungsplanung GEP (nach Abschluss OPR)	A	10				100		100							100
		Ausbau Industriestrasse	B	80				60		60				60			
*		Sanierung Leitung Aebnitstrasse (Verpf.kredit GV 28.5.2019)	A	80			7	582		582	582						
		Sanierung Leitung Dahlienweg	A	80				115		115			15		100		
		Sanierung Leitung Jurastrasse West + Ost (2. Etappe)	B	80				165		165							165
		Sanierung Leitung Nelkenweg (2. Etappe)	B	80				90		90							90
		Ausbau Schulstrasse	A	40				115		115	15		100				
		Ersatz KS-Deckel Oberdorfstr. - Gossliwilstr.	A	40				50		50		50					
		Sanierung Leitung Schützenweg	A	80				80		80		10		70			
										-							
										-							
	Total						7	1'532	-	1'532	597	60	115	130	100	-	530

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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	140.3	145.2	145.9	146.7	147.8	149.2	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	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.7	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	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	164.4	168.6	169.3	170.1	171.2	172.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	172.0	170.0	170.0	170.0	170.0	170.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	176.5	174.5	174.5	174.5	174.5	174.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	12.1	5.9	5.2	4.4	3.3	1.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.0	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.0	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	13.1	7.0	6.3	5.6	4.5	3.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.1	7.0	6.3	5.6	4.5	3.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	108%	104%	104%	103%	103%	102%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	13.5	7.4	6.7	6.0	4.9	3.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	211.2	218.2	224.5	230.1	234.6	237.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2.6	2.2	1.8	1.4	1.0	0.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2.2	1.8	1.4	1.0	0.6	0.2	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	Keine Investitionen geplant							-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
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!

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	8.2	8.1	8.2	8.3	8.3	8.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	30.5	22.0	22.1	22.2	22.4	22.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	1'384.3	1'274.2	1'280.5	1'286.9	1'296.6	1'309.5	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	17.1	20.1	36.3	37.9	39.3	39.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	124.5	124.5	124.5	124.5	124.5	124.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'576.7	1'461.0	1'483.7	1'491.9	1'503.2	1'516.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'545.0	1'463.0	1'463.0	1'463.0	1'463.0	1'463.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							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	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'552.0	1'470.0	1'470.0	1'470.0	1'470.0	1'470.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-24.7	9.1	-13.7	-21.9	-33.2	-46.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.4	3.0	2.1	1.9	1.5	1.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.4	3.0	2.1	1.9	1.5	1.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-21.3	12.1	-11.6	-19.9	-31.7	-44.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-21.3	12.1	-11.6	-19.9	-31.7	-44.9	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Funktion (in 4 Stellen): 8711

Version vom 10.09.20

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	99%	101%	99%	99%	98%	97%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	7.9	44.3	36.8	30.0	19.7	6.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	2%	35%	17%	43%	20%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'238.6	1'250.7	1'239.1	1'219.2	1'187.5	1'142.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	228.1	550.9	643.7	810.3	830.3	878.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	352.0	125.0	215.0	70.0	100.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	29.2	32.2	48.4	50.0	51.4	51.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	550.9	643.7	810.3	830.3	878.9	827.5	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Jährliche Kabelerneuerungen (inkl. Schächte/VK)	A	40			100		100							100
		Überbauung Bahnhof-/Römerstrasse West	A	40			50		50							50
*		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	B	80			115		115			15		100		
		Sanierung Leitung Jurastrasse	B	80			220		220							220
		Sanierung Leitung Schützenweg	A	80			25		25		5		20			
		Sanierung Leitung Nelkenweg	B	80			55		55							55
		Smart Metering	A	15			200		200		100	100				
		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
		Ausbau Schulstrasse	A	40			115		115	15		100				
		Projektkosten EVU Partners; Strategische Neuausrichtung Elektra Arch	B	10			30		30	10	20					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.09.20
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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später	
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
						-	1'357	-	1'357	352	125	215	70	100	-	495

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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerung	1'565	1'568	1'610	1'680	1'700	1'705	1'710	1'715	1'720
Steuerpflichtige	1'075	1'071	1'102	1'142	1'156	1'159	1'163	1'166	1'170
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.82	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Steueranlage jur. Personen					1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-1.37 %	-2.00 %	3.10 %	1.60 %	1.70 %	2.20 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'515.34	1'516.69	1'466.49	1'446.40	1'417.47	1'461.42	1'484.80	1'510.04	1'543.26
Total	2'964'757	2'842'657	2'828'132	2'890'635	2'867'550	2'965'140	3'021'416	3'081'765	3'158'746
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				4.00 %	3.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	134.98	143.79	134.56	139.94	144.14	146.30	148.50	150.72	152.99
Total	264'081	269'504	259'498	279'674	291'596	296'840	302'176	307'606	313'130
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	275'446	245'988	185'694	213'045	170'000	171'700	213'760	218'030	220'210
*Kapitalsteuern	4'865	5'438	4'340	4'310	3'210	3'240	4'030	4'070	4'110
*Holdingssteuern	3'325	3'169	3'244	7'000	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
*Zuwachsrate pro Jahr					-25.40 %	1.00 %	24.50 %	1.20 %	1.00 %
Total	283'636	254'595	193'278	224'355	176'710	178'440	221'290	225'600	227'820
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-32'889	-34'186	-31'397	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	42'606	40'434	39'552	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-26'107	-27'183	-14'131	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-64	-221	-109	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	5'364	11'393	10'909	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-8'651	-15'564	-8'111	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	48'301	30'562	-13'086	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	478	606	360	500	500	500	500	500	500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	29'051	31'586	23'197	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-36'003	-59'153	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	289	929	18	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-6	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abbeschriebene Steuern*	12'703	3'302	6'020	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	3'583'555	3'372'405	3'234'977	3'385'164	3'174'646	3'277'480	3'339'093	3'404'871	3'487'376
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP					151'710	153'440	196'290	200'600	202'820
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	3'583'555	3'372'405	3'234'977	3'385'164	3'326'356	3'430'920	3'535'383	3'605'471	3'690'196
Steueranlagezehntel NP in CHF	196'899	192'709	184'856	193'438	181'408	187'285	190'805	194'564	199'279
Steueranlagezehntel JP in CHF					8'669	8'768	11'217	11'463	11'590
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	196'899	192'709	184'856	193'438	190'077	196'053	202'022	206'027	210'868
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite				14'200	14'200	14'200	14'200	14'200	14'200
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	258'152'240	259'785'890	263'899'390	301'785'830	303'000'000	304'000'000	305'000'000	306'000'000	307'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'282.12	2'234.97	2'099.38	2'132.35	2'075.54	2'128.01	2'180.12	2'213.02	2'253.76
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	88.35	84.43	79.59	77.27	78.24	80.47	80.54	80.93	81.94
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.96	2'647.10	2'637.60	2'759.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51

Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2020 - 2025

Version vom 10.09.20

1	Finanzausgleich	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'559	1'581	1'619	1'663	1'695	1'705	1'710	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	3'328'985	3'396'979	3'330'849	3'264'929	3'279'096	3'263'739	3'340'481	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP				50'570	101'717	167'147	183'443	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.7967	1.7733	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.06	Steueranlage jur. Personen				1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 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	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	3'058'801	3'159'548	3'140'514	3'078'361	3'091'719	3'077'240	3'149'596	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP				47'680	95'904	157'595	172'961	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	322'907	325'766	343'946	361'952	378'661	380'000	381'250	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		0	4'733	9'467	14'200	14'200	14'200	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	3'381'708	3'485'314	3'489'194	3'497'461	3'580'484	3'629'035	3'718'007	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'169.62	2'204.50	2'154.71	2'102.68	2'112.38	2'128.47	2'174.27	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'588.44	2'622.63	2'682.00	2'683.00	2'685.00	2'668.00	2'695.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	83.82	84.06	80.34	78.37	78.67	79.78	80.68	
1.18	Disparitätenabbau 37%	241'540	244'594*	315'927	357'147	359'119	340'365	329'464	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	89.81	89.96	87.61	86.37	86.56	87.26	87.83	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'195.47	3'367.02*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.02	-0.03	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	34.02	33.41*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.44	-0.45	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-2.56	-2.00*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.13	0.15	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.69	-0.45*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-1.37	-1.00	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.42	-0.32	---	---	---	---	---	
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)	241'540	244'594*	315'927	357'147	359'119	340'365	329'464	

*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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.752 p.K. ha)</i> 0.404	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 15.577 p.K. m')</i> 11.338	2'607	0*						
3.03	Zuschuss Total	2'607	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	2'607	0	0	0	0	0	0	

Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2020 - 2025

Version vom 10.09.20

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	83.82	84.06	80.34	78.37	78.67	79.78	80.68	
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	2'607	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	397.55	336.66						
4.02	Index (absolut)	619'648	532'259						
4.03	%-Anteil	0.08055	0.07060						
4.04	Total	11'076	9'902*	10'100	10'302	10'508	10'718	10'932	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'568	1'610	1'680	1'700	1'705	1'710	1'715	
5.02	ÖV-Punkte	221.00	221.00*	204.00	204.00	204.00	204.00	204.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			82'429	83'253	84'086	84'927	85'776	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			86'591	87'457	88'331	89'215	90'107	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		48'084	48'564	49'050	49'541	50'036	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		36'080	36'440	36'805	37'173	37'545	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		84'163	85'005	85'855	86'714	87'581	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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 Primarschule	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			325'322	328'575	331'861	335'180	338'531	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			344'749	348'196	351'678	355'195	358'747	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		189'771	191'669	193'586	195'522	197'476	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		143'645	145'082	146'533	147'998	149'478	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		333'417	336'750	340'118	343'520	346'954	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-152'421	-153'945	-155'485	-157'040	-158'610	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-136'168	-137'530	-138'905	-140'294	-141'697	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-88'912	-89'801	-90'700	-91'607	-92'523	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-56'737	-57'304	-57'877	-58'456	-59'040	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-145'649	-147'105	-148'577	-150'063	-151'563	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			563	595	591	572	572	
10.02	Total			945'840	1'011'500	1'007'655	978'120	980'980	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
Anderung gegenüber Planvariante 3									
11	Lastenausgleich EL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			236	240	243	247	251	
11.02	Total			396'480	408'000	414'315	422'370	430'465	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			8'400	8'500	8'525	8'550	8'575	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			374	402	405	417	420	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			76'296	82'008	82'620	85'068	85'680	
13.03	Franken pro Einwohner			48	51	52	53	54	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			80'640	86'700	88'660	90'630	92'610	
13.05	Total			156'936	168'708	171'280	175'698	178'290	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2 - Anderung gegenüber Planvariante 3									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	180	
14.02	Total			307'440	309'400	308'605	307'800	308'700	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
15.01	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			1'680.00	1'700.00	1'705.00	1'710.00	1'715.00	
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			1'680.00	1'700.00	1'705.00	1'710.00	1'715.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 10.09.20

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2020 - 2025**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.75%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs						
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.250%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	0.300%	0.400%	0.500%	0.750%	1.000%	1.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.10%	0.10%	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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	813.4	897.4	903.8	910.2	917.4	925.6	13.8%	2.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	83.5	104.6	104.9	105.3	105.9	106.7	27.7%	5.0%
2	Bildung	1'658.1	1'743.5	1'750.4	1'757.4	1'765.2	1'773.8	7.0%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	50.8	49.4	49.6	49.8	50.0	50.4	-0.8%	-0.2%
4	Gesundheit	6.7	7.8	7.8	7.8	7.8	7.8	17.8%	3.3%
5	Soziale Sicherheit	1'350.3	1'473.0	1'550.2	1'552.6	1'531.3	1'542.2	14.2%	2.7%
6	Verkehr	562.5	538.0	552.3	557.6	565.2	571.5	1.6%	0.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	41.5	55.1	55.3	55.5	55.8	56.1	35.2%	6.2%
8	Volkswirtschaft	2.9	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	3.2	1.5%
9	Finanzen und Steuern	569.7	653.1	568.5	564.5	560.6	556.6	-2.3%	-0.7%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'139.4	5'524.7	5'545.8	5'563.7	5'562.3	5'593.9	8.8%	1.7%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	414.6	424.7	437.7	439.6	441.3	441.6	6.5%	1.3%
710	Wasserversorgung	266.0	276.4	302.9	305.7	308.4	309.6	16.4%	3.1%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	177.5	175.6	175.6	175.6	175.7	175.7	-1.0%	-0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'569.3	1'473.0	1'483.7	1'491.9	1'503.2	1'516.5	-3.4%	-0.7%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		2'427.4	2'349.7	2'399.9	2'412.9	2'428.6	2'443.4	0.7%	0.1%
Aufwand total		7'566.8	7'874.4	7'945.7	7'976.6	7'990.8	8'037.3	6.2%	1.2%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG							Wachstumsrate	
	Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	137.4	139.4	139.4	139.4	139.4	139.4	1.4%	0.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	41.0	56.1	56.1	56.1	56.1	56.1	36.8%	6.5%
2	Bildung	278.7	274.3	275.7	277.2	278.7	280.2	0.5%	0.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	11.1	12.2	12.2	12.2	12.2	12.2	9.9%	1.9%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	-	50.4	50.4	50.4	50.4	50.4		
6	Verkehr	91.5	92.9	92.9	92.9	92.9	92.9	1.5%	0.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	20.6	21.3	21.3	21.3	21.3	21.3	3.4%	0.7%
8	Volkswirtschaft	56.2	55.6	55.1	54.5	54.0	53.4	-4.9%	-1.0%
9	Finanzen und Steuern	4'501.1	4'474.1	4'447.2	4'420.6	4'394.0	4'367.7	-3.0%	-0.6%
	steuerfinanzierter Ertrag:	5'137.6	5'176.3	5'150.3	5'124.5	5'099.0	5'073.6	-1.2%	-0.3%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	414.6	424.7	437.7	439.6	441.3	441.6	6.5%	1.3%
710	Wasserversorgung	266.0	276.4	302.9	305.7	308.4	309.6	16.4%	3.1%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	177.5	175.6	175.6	175.6	175.7	175.7	-1.0%	-0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'576.7	1'473.0	1'483.7	1'491.9	1'503.2	1'516.5	-3.8%	-0.8%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	2'434.8	2'349.7	2'399.9	2'412.9	2'428.6	2'443.4	0.4%	0.1%
	Ertrag total	7'572.5	7'526.0	7'550.2	7'537.4	7'527.5	7'516.9	-0.7%	-0.1%
	Handlungsspielraum	-1.7	-348.4	-395.5	-439.2	-463.3	-520.3	Mittel:	-361.4
	<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>								

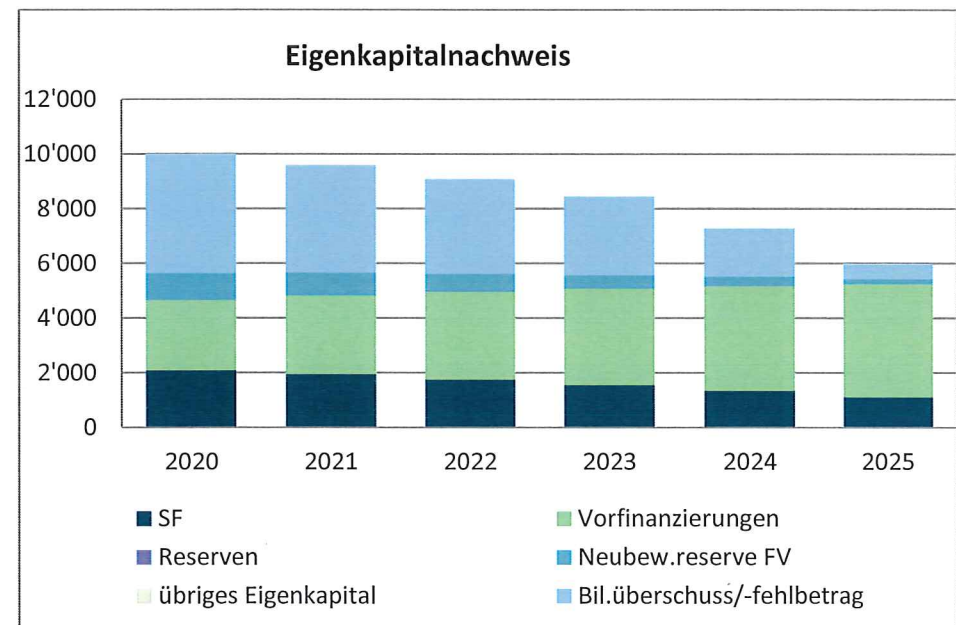
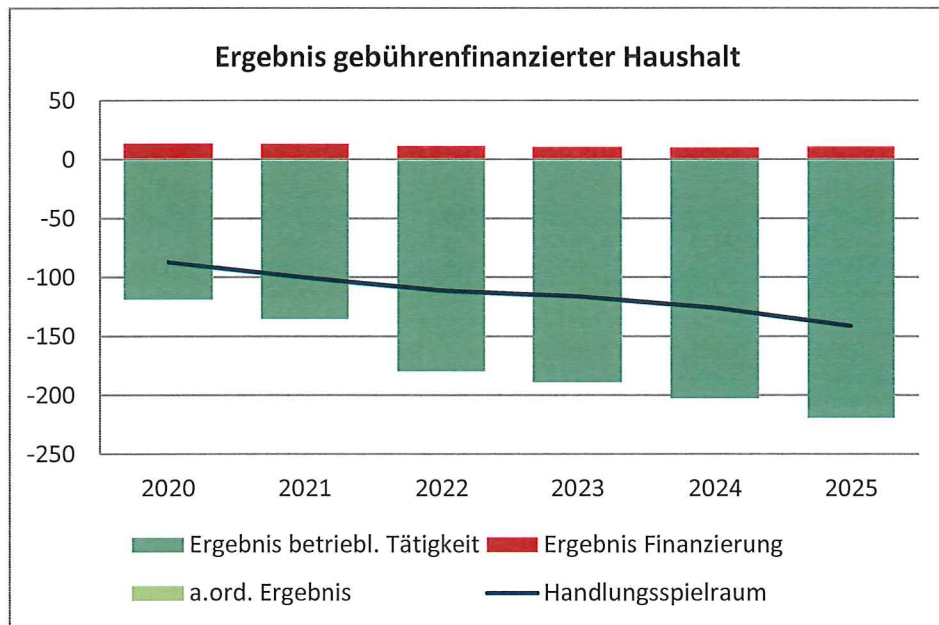
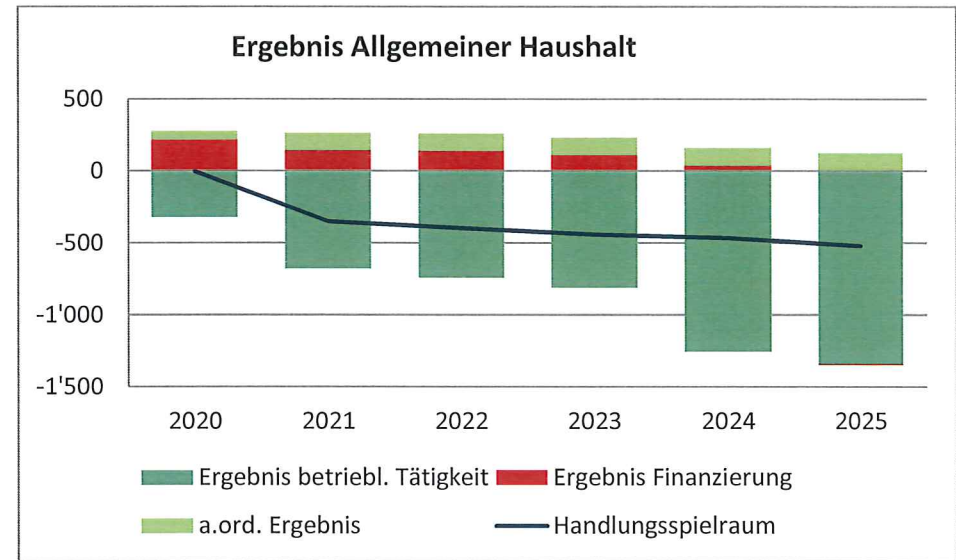
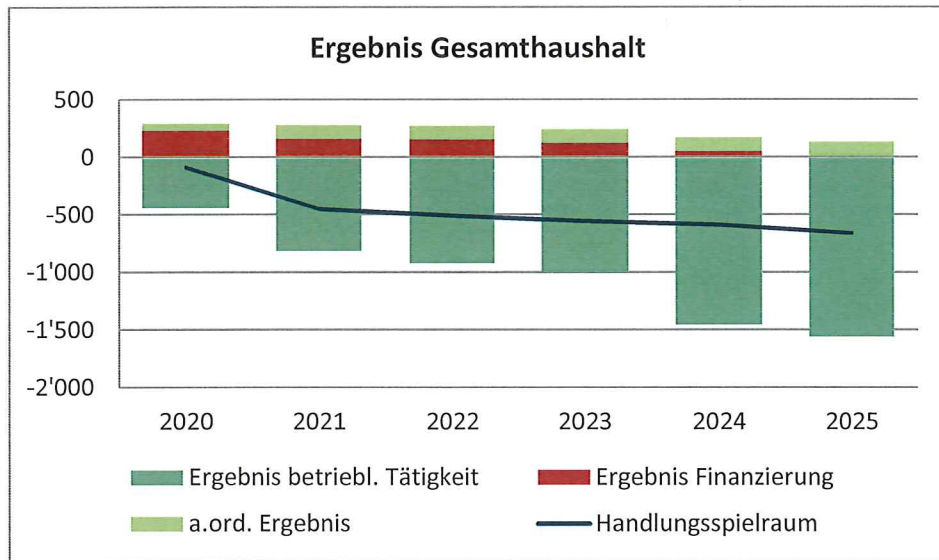
Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 10.09.20

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	4'599	937	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-328	-1'739	-7'754	-13'928	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	473	-60	-122	-205	-314	-425	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	234	-265	-317	-391	-488	-583	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	239	205	195	187	174	158	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'135	-1'205	-1'290	-5'810	-5'860	-1'030	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-719	-910	-740	-5'480	-5'540	-1'030	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'416	-295	-550	-330	-320	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-2'000	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-2'000	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-5	-36	-108	-147	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	937	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-328	-1'739	-7'754	-13'928	-15'383	

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2020 - 2025

