



# Finanzplan 2017 - 2022

## Inhaltsverzeichnis

Einleitung	3
Erarbeitung	3
Grundlagen	3-4
Ergebnisse (ohne Spezialfinanzierungen)	4
Ergebnisse Spezialfinanzierung Wasser	4
Ergebnisse Spezialfinanzierung Abwasser	5
Ergebnisse Spezialfinanzierung Abfall	5
Ergebnisse Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	5
Schlussfolgerung	6
Beschluss	6
Gesamtergebnis	7
Allgemeiner Haushalt	8
Wasserversorgung	9
Abwasserentsorgung	10
Abfallentsorgung	11
Elektrizitätsversorgung	12
Grafiken	13 - 14
Investitionsprogramm	15 - 18

## Einleitung

### 1 Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 bis 8 Jahren zu erstellen. In der Regel werden neben dem Basisjahr fünf Prognosejahre geplant. Er ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Der Finanzhaushalt einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit über die Art der Finanzierung, die Folgekosten und deren Tragbarkeit herrschen. Da das jährliche Budget dafür nicht ausreicht, ist eine Finanzplanung erforderlich. Folgende Ziele sind zu erfüllen:

- Die Planung muss einen Überblick über die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde gewährleisten. Stellt sich bei der Beurteilung heraus, dass nicht alle Projekte auf einmal zu realisieren sind, sind Prioritäten zu setzen.
- Die Planung soll die Entwicklung über Aufwand, Ertrag, Vermögen und Schulden klar aufzeigen.
- Schliesslich soll die Planung aufzeigen, ob ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist.

Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad, der die Gefahr der Scheingenauigkeit in sich birgt, ist nicht gefragt. Die Finanzplanung hilft allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, um die notwendigen Korrekturen rechtzeitig einleiten zu können.

Ein gesunder Finanzhaushalt ist für eine Gemeinde eine der wichtigsten Voraussetzungen, damit sie die Herausforderungen der Zukunft innovativ und eigenständig angehen kann. Im Kanton Bern sollen alle Gemeinden mittelfristig ausgeglichene Finanzhaushalte ausweisen. Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, sofern dieser durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat im Finanzplan ausweist, wie der Fehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen wird.

### 2 Erarbeitung

Der vorliegende Finanzplan wurde durch den Gemeindeverwalter Ernst Hubler erarbeitet.

### 3 Grundlagen

**Basisgrundlagen:** Als Basis für die Prognosen dienen hauptsächlich die Zahlen des Budgets des Jahres 2018. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden. Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe und der Planungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern.

**Personal- und Sachaufwand:** Beim Personalaufwand wird mit einem jährlichen Zuwachs von 1 bis 1.5% gerechnet. In diesem Wachstum sind die Teuerung und Lohnanpassungen sowie die Sozialversicherungsbeiträge berücksichtigt.

Im Sachaufwand wird mit einem jährlichen Realzuwachs und Teuerung von 0.5 bis 1.0% gerechnet. Das Wachstum scheint in Bezug auf die heutigen Gegebenheiten gerechtfertigt. Es muss jedoch davon ausgegangen werden, dass in den späteren Planjahren der angenommene Zuwachs beim Sachaufwand eher erhöht werden muss.

**Steueranlage / Steuerertrag:** Die Steuererträge werden über die abgebildeten Planjahre mit einer Steueranlage von 1.8 Einheiten berechnet. Der Liegenschaftssteuersatz beträgt unverändert 1.2‰. Die kalkulierten Steuereinnahmen basieren auf der Annahme, dass die Einwohnerzahl pro Jahr um 5 Personen zunimmt. Bis ins Jahr 2022 wird demnach mit einer Wohnbevölkerung von 1030 Einwohnern gerechnet.

Während der gesamten Planperiode 2017 – 2022 wird auf dem Steuerertrag ein jährliches Wachstum von durchschnittlich 1.5% erwartet.

Die Planung der Steuererträge von juristischen Personen gestaltet sich schwierig. Die Rentabilität der juristischen Personen zu erahnen ist für das Gemeinwesen jeweils eine Herausforderung. In der Planzeitspanne wird mit einem bescheidenen jährlichen Wachstum von 1% an Gewinn- und Kapitalsteuern gerechnet.

**Investitionen:** Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm wurde in den Plan aufgenommen. Es hat zum Zweck die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen. Die Abschreibungen der Investitionen ab 1. Januar 2016 wurden nach Nutzungsdauer eingestellt. Die Abschreibungen beginnen erst, nachdem das Objekt fertig gestellt ist. Die Abschreibungen für das bestehende Verwaltungsvermögen per Ende 2016 wurden auf 15 Jahre oder 6.67% berechnet, d.h. in den Jahren 2017 - 2022 werden dafür jährlich Fr. 17'978.80 aufgewendet. In den Planjahren ist der Abschreibungsbedarf nicht sehr hoch, da per Ende 2015 übrige Abschreibungen getätigt wurden. Jedoch ist zu beachten, dass mit HRM2 keine übrigen Abschreibungen mehr vorgenommen werden können und sich der Abschreibungsbedarf in den nächsten Jahren erhöhen wird.

#### 4 Ergebnisse (ohne Spezialfinanzierungen)

In sämtlichen Planjahren resultieren in der Erfolgsrechnung Defizite. Kumuliert über die ganze Planperiode belaufen sich diese Defizite auf Fr. 262'000.00.

Mit den ausgewiesenen Defiziten wird sich der voraussichtliche Bilanzüberschuss (Eigenkapital) per Ende 2017 von Fr. 652'400.00 bis ins Planjahr 2022 auf Fr. 390'100.00 reduzieren. Pro Jahr nimmt das Eigenkapital durchschnittlich um 0.5 Steuerzehntel ab.

#### 5 Spezialfinanzierung Wasser

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2018 auf 60 % festgesetzt, was einer Einlage von Fr. 34'800.00 entspricht. Nach HRM2 müssen auch die Anschlussgebühren in die Erfolgsrechnung gebucht und dem Bilanzkonto Werterhalt Wasser zugefügt werden. Mit gleichbleibenden Gebühren über die ganze Planungsperiode schliesst die Wasserrechnung mit kleinen Aufwandüberschüssen ab. Diese können jedoch über das Bilanzkonto Eigenkapital Wasser gedeckt werden.

Mit Einführung von HRM2 müssen Investitionen im Bereich Wasser in Zukunft ebenfalls nach Nutzungsdauer und nicht mehr maximal mit der Einlage in den Werterhalt abgeschrieben werden.

Im Prognosezeitraum ist die Erschliessung Angel berücksichtigt. Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Wasser in den nächsten Jahren entwickeln werden.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ergebnis Wasserrechnung in Fr. 1'000	-1.7	-2.5	-3.2	-4.1	-5.0	-6.0
Bestand SF Rechnungsausgleich	1146.9	1144.4	1141.3	1137.2	1132.2	1126.2
Bestand SF Werterhalt	868.1	902.9	935.7	968.5	1001.3	1034.1
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	0	0	158.0	156.0	154.0	152.0

## 6 Spezialfinanzierung Abwasser

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2018 auf 60 % festgesetzt, was einer Einlage von Fr. 57'800.00 entspricht. Neu müssen auch die Anschlussgebühren in die Erfolgsrechnung gebucht und dem Bilanzkonto Werterhalt Abwasser zugefügt werden. Mit gleichbleibenden Gebühren über die ganze Planungsperiode schliesst die Abwasserrechnung mit Ertragsüberschüssen ab.

Mit Einführung von HRM2 müssen Investitionen im Bereich Abwasser in Zukunft ebenfalls nach Nutzungsdauer und nicht mehr maximal mit der Einlage in den Werterhalt abgeschrieben werden.

Im Prognosezeitraum sind die Sanierungen der ARA-Leitungen Hübeliweg, die Umsetzung der GEP-Massnahmen von jährlich zwischen Fr. 40'000.00 und Fr. 60'000.00 und die Erschliessung Angel geplant. Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Abwasser in den nächsten Jahren entwickeln werden.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ergebnis Abwasserrechnung in 1'000 Franken	85.1	86.0	84.9	83.4	81.9	80.4
Bestand SF Rechnungsausgleich	872.9	958.9	1'043.8	1'127.2	1'209.1	1'289.5
Bestand SF Werterhalt	789.3	786.9	782.5	778.0	773.6	764.4
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	269.1	326.6	542.2	597.8	653.3	704.2

## 7 Spezialfinanzierung Abfall

Investitionen sind während den Planjahren keine vorgesehen. Mit Einführung der geplanten Vignettengebühr für die Grünabfuhr kann die Abfallrechnung wieder mit Ertragsüberschüssen abgeschlossen werden. Aufgrund dieser Massnahme kann der Bilanzfehlbetrag dieser Spezialfinanzierung in den nächsten Jahren abgebaut werden.

Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Abfall in den nächsten Jahren entwickeln werden.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ergebnis laufende Rechnung in 1'000 Franken	5.6	13.5	12.8	11.8	10.9	9.9
Bestand SF Rechnungsausgleich	-25.1	-11.6	1.2	13.0	23.9	33.8
Bestand Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 8 Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

Im Bereich der Elektrizitätsversorgung sind die nachstehenden Investitionen für den Prognosezeitraum vorgesehen:

- Erschliessung Angel
- PV-Anlage Gemeindeligenschaften

Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Elektrizität in den nächsten Jahren entwickeln werden.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ergebnis Elektrizität in 1'000 Franken	-44.1	0.8	-6.0	-20.1	-27.2	-34.3
Bestand SF Rechnungsausgleich	274.5	275.3	269.3	249.2	222.0	187.6
Bestand Verwaltungsvermögen	74.0	68.7	162.1	328.4	314.6	300.9

## **9 Schlussfolgerung**

Die externen und nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmen weitgehend den Handlungsspielraum der Gemeinde. Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben sich seit der letzten Finanzplanung für das Gemeinwesen nicht wesentlich verändert oder sich begünstigend entwickelt. Damit die Aufgabenerfüllung im bisherigen Rahmen weiterhin bewerkstelligt werden kann und die Investitionsvorhaben umgesetzt werden können, muss der Gemeinderat auch die Steuerertragslage genau beobachten.

## **10 Beschluss des Gemeinderates**

Der Gemeinderat von Diessbach bei Büren hat den vorliegenden Finanzplan 2017 - 2022 an seiner Sitzung vom 02. Oktober 2017 genehmigt.

Diessbach, 2. Oktober 2017

### **Einwohnergemeinde Diessbach b. B.**

André Cartier

Ernst Hubler

Gemeindepräsident

Gemeindevorwalter

FP Diessbach 2017 - 2022

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 09.10.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						total:
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-59	0	41	52	66	94	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		83	57	65	66	66	67	
operatives Ergebnis		24	57	106	118	132	160	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>24</b>	<b>57</b>	<b>106</b>	<b>118</b>	<b>132</b>	<b>160</b>	<b>598</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		927	330	620	250	250	200	2'577
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		238	60	480	240	60	60	1'138
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		38	43	71	83	88	140	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	-8	-5	-2	-1	-1	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		38	35	66	81	87	140	448
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		24	57	106	118	132	160	598
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-14</b>	<b>22</b>	<b>40</b>	<b>37</b>	<b>45</b>	<b>21</b>	<b>151</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-14	22	40	37	45	21	151
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
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-14</b>	<b>22</b>	<b>40</b>	<b>37</b>	<b>45</b>	<b>21</b>	<b>151</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl		112	115	116	118	121	123	118
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.1	0.2	0.3	0.3	0.4	0.2	0.2

FP Diessbach 2017 - 2022

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 09.10.17

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		Basisjahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1.</b>	<b>Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-71	-100	-55	-34	-9	24	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		48	57	65	66	66	67	
	operatives Ergebnis		-23	-43	10	32	57	91	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-23</b>	<b>-43</b>	<b>10</b>	<b>32</b>	<b>57</b>	<b>91</b>	<b>124</b>
<b>2.</b>	<b>Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		927	330	620	250	250	200	
2.b	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3.</b>	<b>Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	0	0	
<b>4.</b>	<b>Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a	Abschreibungen		36	41	64	69	74	121	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	-8	-5	-2	-1	-1	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d	Total Investitionsfolgekosten		36	33	58	66	73	120	386
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-23	-43	10	32	57	91	124
<b>4.f</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-59</b>	<b>-75</b>	<b>-48</b>	<b>-35</b>	<b>-16</b>	<b>-29</b>	<b>-262</b>
<b>5.</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-59	-75	-48	-35	-16	-29	-262
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
<b>5.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-59</b>	<b>-75</b>	<b>-48</b>	<b>-35</b>	<b>-16</b>	<b>-29</b>	<b>-262</b>
<b>6.</b>	<b>Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>								<b>total:</b>
6.a	1 StAnZl		112	115	116	118	121	123	118
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.5	-0.7	-0.4	-0.3	-0.1	-0.2	-0.4



FP Diessbach 2017 - 2022							Funktion (in 4 Stellen):	7101
Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG							Version vom	09.10.17
							Beträge in CHF 1'000	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>								
30 Personalaufwand	11.1	12.2	12.3	12.5	12.7	12.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311 Anschaffungen	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	7.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
314 Unterhalt	35.5	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31 übriger Sachaufwand	19.0	15.2	15.3	15.5	15.6	15.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	2.0	2.0	2.0	2.0	best. und neues VV.	
35 Einlage in den Werterhalt	34.8	34.8	34.8	34.8	34.8	34.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.	
36 Beiträge	17.5	17.5	17.6	17.7	17.9	18.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.0	21.0	21.1	21.3	21.4	21.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>146.5</b>	<b>128.2</b>	<b>130.9</b>	<b>131.8</b>	<b>132.7</b>	<b>133.7</b>		
<b>Betrieblicher Ertrag</b>								
424 Benützungsgebühren	46.0	45.9	45.9	45.9	45.9	45.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung	
424 Anschlussgebühren (nur wenn <b>nicht</b> an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	78.6	79.8	79.8	79.8	79.8	79.8		
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	2.0	2.0	2.0	2.0	im Rahmen der Abschreib.	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>124.6</b>	<b>125.7</b>	<b>127.7</b>	<b>127.7</b>	<b>127.7</b>	<b>127.7</b>		
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-21.9</b>	<b>-2.5</b>	<b>-3.2</b>	<b>-4.1</b>	<b>-5.0</b>	<b>-6.0</b>		
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	20.2	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>20.2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-1.7</b>	<b>-2.5</b>	<b>-3.2</b>	<b>-4.1</b>	<b>-5.0</b>	<b>-6.0</b>		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-1.7</b>	<b>-2.5</b>	<b>-3.2</b>	<b>-4.1</b>	<b>-5.0</b>	<b>-6.0</b>		

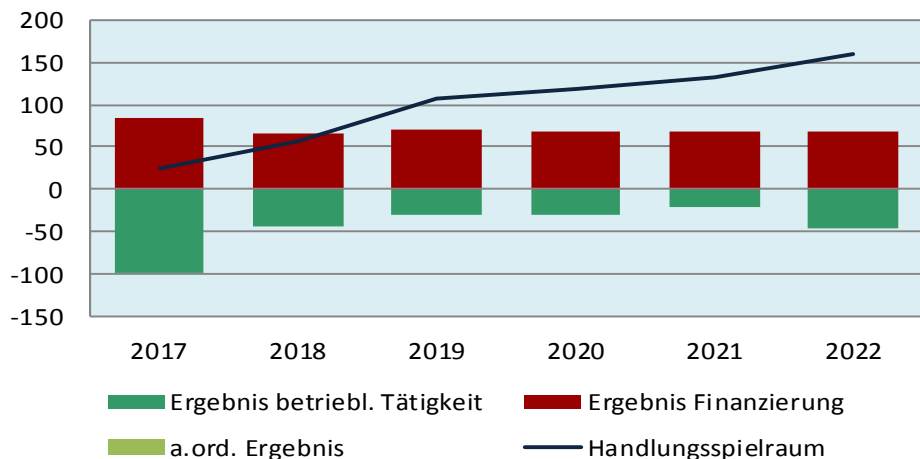
FP Diessbach 2017 - 2022						Funktion (in 4 Stellen): 7201		
Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG						Version vom		09.10.17
								Beträge in CHF 1'000
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>								
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	70.0	70.0	70.6	71.3	72.0	72.7	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	14.3	14.5	14.6	14.8	14.9	15.1	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.4	2.4	4.4	4.4	4.4	9.1	-	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	78.5	78.5	78.9	79.5	80.2	80.8	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>168.2</b>	<b>168.4</b>	<b>171.5</b>	<b>173.0</b>	<b>174.6</b>	<b>180.8</b>		
<b>Betrieblicher Ertrag</b>								
424 Benützungsgebühren	92.0	117.0	117.0	117.0	117.0	117.0	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.								Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)								manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	145.0	135.0	135.0	135.0	135.0	135.0	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	2.4	2.4	4.4	4.4	4.4	9.1	-	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>239.4</b>	<b>254.4</b>	<b>256.4</b>	<b>256.4</b>	<b>256.4</b>	<b>261.1</b>		
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>								
	<b>71.2</b>	<b>86.0</b>	<b>84.9</b>	<b>83.4</b>	<b>81.9</b>	<b>80.4</b>		
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	13.9	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>								
	<b>13.9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>								
	<b>85.1</b>	<b>86.0</b>	<b>84.9</b>	<b>83.4</b>	<b>81.9</b>	<b>80.4</b>		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>								
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>								
	<b>85.1</b>	<b>86.0</b>	<b>84.9</b>	<b>83.4</b>	<b>81.9</b>	<b>80.4</b>		

FP Diessbach 2017 - 2022							Funktion (in 4 Stellen):	7301
Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT							Version vom	09.10.17
							Beträge in CHF 1'000	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>								
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	84.6	83.0	83.6	84.4	85.3	86.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.	
36 Beiträge	3.9	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612 verr. Verwaltungsaufwand	4.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>92.6</b>	<b>95.5</b>	<b>96.2</b>	<b>97.1</b>	<b>98.1</b>	<b>99.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>								
424 Benützungsgebühren	92.8	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.7	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0		
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>98.5</b>	<b>109.0</b>	<b>109.0</b>	<b>109.0</b>	<b>109.0</b>	<b>109.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>5.9</b>	<b>13.5</b>	<b>12.8</b>	<b>11.8</b>	<b>10.9</b>	<b>9.9</b>		
34 Finanzaufwand	0.3	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>5.6</b>	<b>13.5</b>	<b>12.8</b>	<b>11.8</b>	<b>10.9</b>	<b>9.9</b>		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>5.6</b>	<b>13.5</b>	<b>12.8</b>	<b>11.8</b>	<b>10.9</b>	<b>9.9</b>		

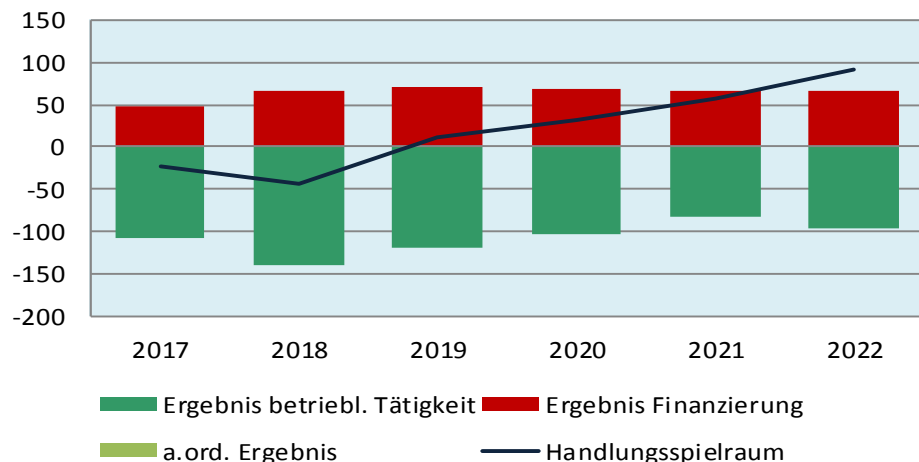
FP Diessbach 2017 - 2022							Funktion (in 4 Stellen):	8711
Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ							Version vom	09.10.17
							Beträge in CHF 1'000	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>								
30 Personalaufwand	8.4	7.6	7.7	7.8	7.9	8.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
314 Unterhalt	50.0	50.0	50.4	50.9	51.4	51.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31 übriger Sachaufwand	676.8	570.2	574.7	580.5	586.3	592.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	1.3	8.5	8.5	8.5	best. und neues VV.	
36 Beiträge	76.8	76.8	77.2	77.8	78.4	79.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>817.3</b>	<b>709.9</b>	<b>716.6</b>	<b>730.7</b>	<b>737.8</b>	<b>744.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>								
424 Benützungsgebühren	454.5	434.0	434.0	434.0	434.0	434.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	316.6	276.6	276.6	276.6	276.6	276.6		
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>771.1</b>	<b>710.6</b>	<b>710.6</b>	<b>710.6</b>	<b>710.6</b>	<b>710.6</b>	<i>automatische Berechnung</i>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-46.2</b>	<b>0.8</b>	<b>-6.0</b>	<b>-20.1</b>	<b>-27.2</b>	<b>-34.3</b>		
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	2.0	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-44.1</b>	<b>0.8</b>	<b>-6.0</b>	<b>-20.1</b>	<b>-27.2</b>	<b>-34.3</b>		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-44.1</b>	<b>0.8</b>	<b>-6.0</b>	<b>-20.1</b>	<b>-27.2</b>	<b>-34.3</b>		

**GRAFIKEN**

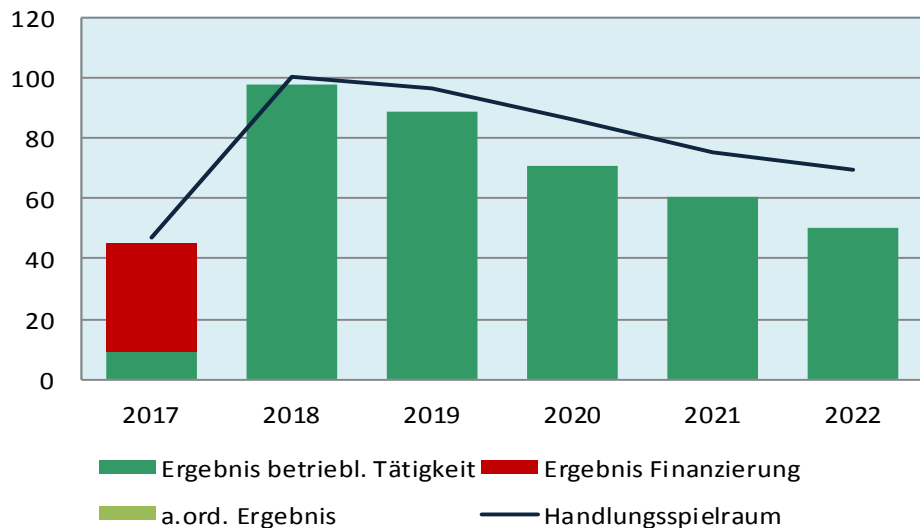
**Ergebnis Gesamthaushalt**



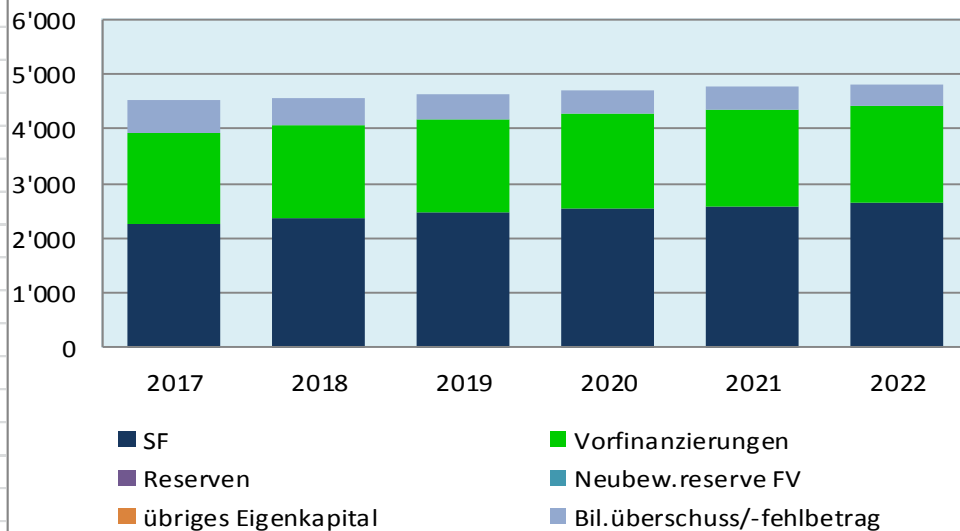
**Ergebnis Allgemeiner Haushalt**



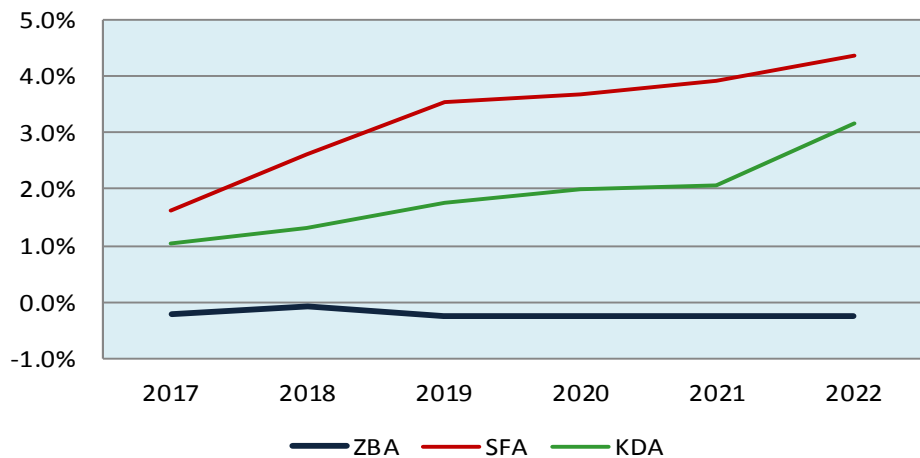
**Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt**



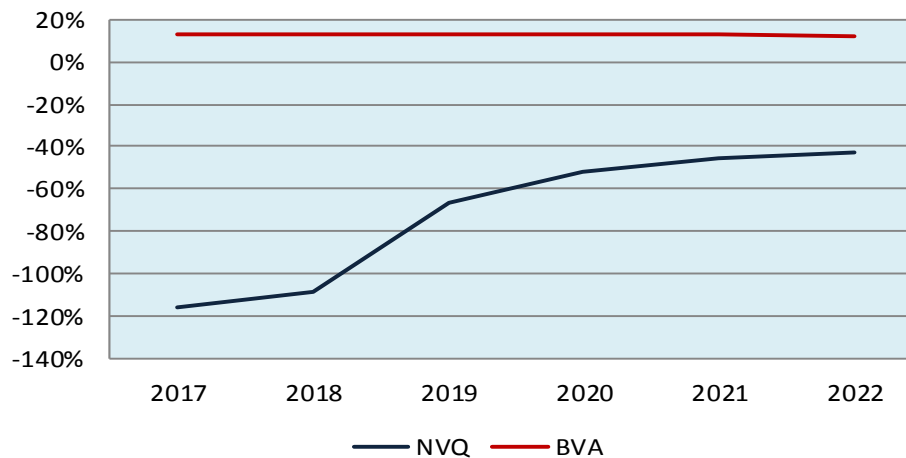
**Eigenkapitalnachweis**



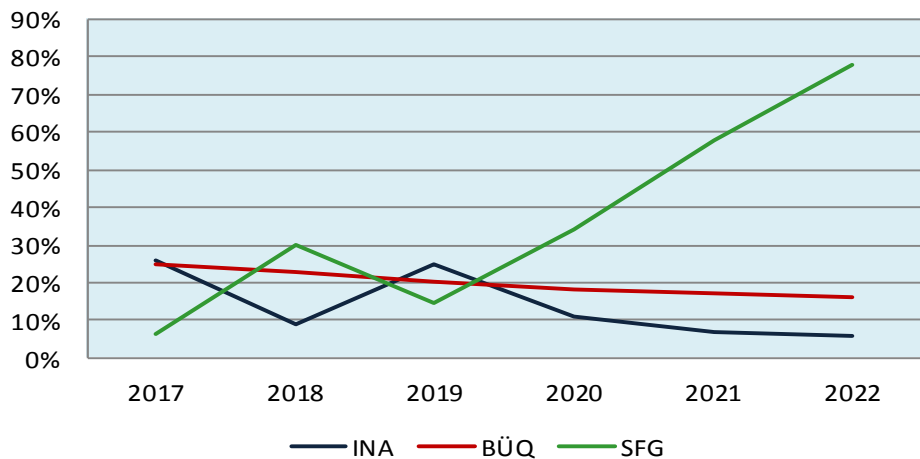
Finanzkennzahlen Gesamthaushalt



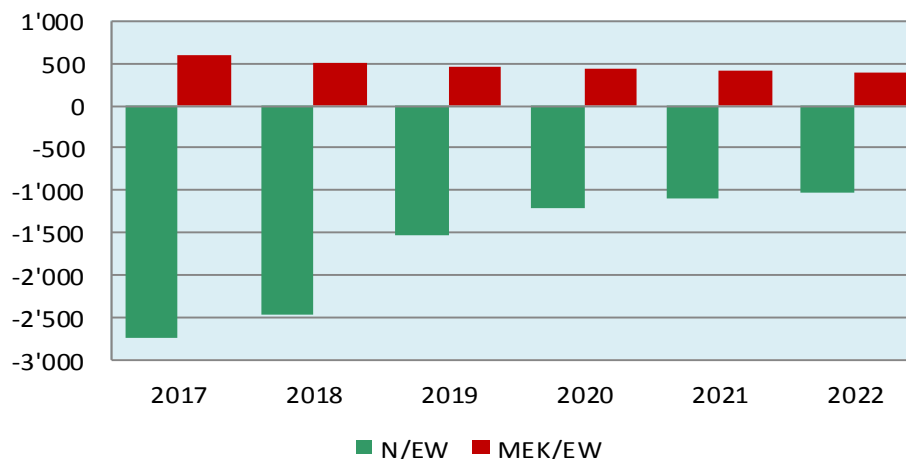
Finanzkennzahlen Gesamthaushalt



Finanzkennzahlen Gesamthaushalt



Finanzkennzahlen Gesamthaushalt



FP Diessbach 2017 - 2022

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.17  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
6150.5010.04	Sanierung Erschliessungsstrasse Eichli		40		17	520		520	520						
2170.5290.01	Schulanlagen		25		75	1'100		1'100	100	200	200	200	200	200	
6150.5010.03	Erschliessung Angel		40			390		390	20	30	340				
7900.5290.02	Ortsplanungsrevision		10		33	7		7	7						
8110.5290.01	Güterzusammenlegung		10		50	50		50	50						
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision		10			80		80		50	30				
A 8110.5290.01	Güterzusammenlegung		10			200		200		50	50	50	50		
	Wärmeverbund; Anschlussgebühr und Technik		25			180		180	180						
	Leitungsbau mit Grabarbeiten		40			50		50	50						
								-							
<b>Total</b>						<b>2'577</b>	<b>-</b>	<b>2'577</b>	<b>927</b>	<b>330</b>	<b>620</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>200</b>	<b>-</b>

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf <sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

<sup>5)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

<sup>6)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

## FP Diessbach 2017 - 2022

## Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.17  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
7201.5032.02	Sanierung Abwasserleitungen Eichi		80			22	173		173	173						
7201.5292.01	Sanierungen gemäss GEP		80			11	365		365	65	60	60	60	60	60	
	Erschliessung Angel		80				160		160			160				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>						<b>33</b>	<b>698</b>	<b>-</b>	<b>698</b>	<b>238</b>	<b>60</b>	<b>220</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>-</b>

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) &gt; 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!



FP Diessbach 2017 - 2022

**Investitionen Wasser**

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 09.10.17  
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
	Erschliessung Angel		80				160		160			160				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>							<b>160</b>	<b>-</b>	<b>160</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>160</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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!

## FP Diessbach 2017 - 2022

## Investitionen Elektrizitätsversorgung

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.17  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
	PV-Anlage MZH		25		180		180				180			
	Erschliessung Angel		80		100		100			100				
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
<b>Total</b>					280	-	280	-	-	100	180	-	-	-

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 <sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) &gt; 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!