



Finanzplan 2018 - 2023

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	3
Erarbeitung	3
Grundlagen	3-4
Ergebnisse (ohne Spezialfinanzierungen)	4
Ergebnisse Spezialfinanzierung Wasser	4-5
Ergebnisse Spezialfinanzierung Abwasser	5
Ergebnisse Spezialfinanzierung Abfall	5
Ergebnisse Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	6
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 2019. 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 1.5% 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 1 - 2 Personen zunimmt. Bis ins Jahr 2023 wird demnach mit einer Wohnbevölkerung von 1002 Einwohnern gerechnet.

Während der gesamten Planperiode 2018 – 2023 wird auf dem Steuerertrag ein jährliches Wachstum von durchschnittlich 2% 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 Finanzhaushalt-gleichgewicht (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 2017 wurden auf 14 Jahre oder 6.67% berechnet, d.h. in den Jahren 2018 - 2023 werden dafür jährlich Fr. 17'978.80 aufgewendet. Aufgrund des Investitionsprogramms wird sich der Abschreibungsbedarf von Fr. 24'000.00 im Jahr 2019 auf Fr. 133'000.00 im Jahr 2023 erhöhen. Die Abschreibungen werden in Zukunft die Gemeinderechnung stark belasten.

4 Ergebnisse (ohne Spezialfinanzierungen)

In sämtlichen Planjahren resultieren in der Erfolgsrechnung Defizite. Kumuliert über die ganze Planperiode belaufen sich diese Defizite auf Fr. 1'151'000.00.

Dieser Betrag kann mit der Entnahme von Fr. 556'000.00 aus der finanzpolitischen Reserve gedeckt werden. Der restliche Betrag von Fr. 595'000.00 wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) entnommen. Dieses wird im Jahr 2023 noch Fr. 57'000.00 betragen. Dies bedeutet, dass die Gemeindeversammlung spätestens im Dezember 2022 über eine Steuererhöhung befinden müsste.

5 Spezialfinanzierung Wasser

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2019 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.

Folgende Investitionen sind für den Prognosezeitraum vorgesehen:

- Erschliessung Angel
- Ersatz der Steuerung Wasserversorgung
- Schmiedgasse, Ersatz Wasserleitungen

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ergebnis Elektrizität in 1'000 Franken	0.7	-6.2	-22.6	-32.1	-44.0	-56.0
Bestand SF Rechnungsausgleich	322.5	316.3	293.8	261.7	217.7	161.7
Bestand Verwaltungsvermögen	68.6	113.3	329.6	315.8	302.1	288.3

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 2018 - 2023 an seiner Sitzung vom 1. Oktober 2018 genehmigt.

Diessbach, 2. Oktober 2018

Einwohnergemeinde Diessbach b. B.

Michael Burri
Gemeindepräsident

Ernst Hubler
Gemeindeverwalter

FP Diessbach 2018 - 2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 09.10.18

		Prognoseperiode							
		Basisjahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
		Beträge in CHF 1'000							
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-146	-255	-205	-212	-221	-217	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		56	57	57	58	59	59	
	operatives Ergebnis		-89	-198	-148	-154	-162	-158	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-89	-198	-148	-154	-162	-158	-909
2.	Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		181	855	975	875	295	500	3'681
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		50	349	470	0	0	320	1'189
2.c	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	145	1'539	2'384	2'667	3'485	
3.b	bestehende Schulden		1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		1'500	1'645	3'039	3'884	4'167	4'985	
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen		7	24	81	137	149	177	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	6	20	30	40	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten		7	24	87	156	179	217	669
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-89	-198	-148	-154	-162	-158	-909
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-96	-221	-234	-311	-341	-375	-1'579
5.	Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-96	-221	-234	-311	-341	-375	-1'579
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		66	176	169	145	0	0	556
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-30	-46	-65	-166	-341	-375	-1'023
6.	Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a	1 StAnZl		105	109	111	113	116	118	112
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.3	-0.4	-0.6	-1.5	-3.0	-3.2	-1.5

FP Diessbach 2018 - 2023							Funktion (in 4 Stellen): 7101	
Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG							Version vom 09.10.18	
Beträge in CHF 1'000								
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen	
Betrieblicher Aufwand								
30 Personalaufwand	12.1	16.0	16.1	16.4	16.6	16.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311 Anschaffungen	7.5	7.5	7.6	7.7	7.8	7.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
314 Unterhalt	20.0	21.0	21.2	21.5	21.8	22.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31 übriger Sachaufwand	15.2	16.2	16.4	16.6	16.8	17.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.5	2.5	4.5	4.5	4.5	8.5	best. und neues VV.	
35 Einlage in den Werterhalt	54.8	54.8	54.8	54.8	54.8	54.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.	
36 Beiträge	17.5	20.0	20.2	20.3	20.5	20.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
Total betrieblicher Aufwand	150.6	150.0	152.8	153.9	155.1	160.3		
Betrieblicher Ertrag								
424 Benützungsgebühren	25.9	25.9	25.9	25.9	25.9	25.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung	
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	manuelle Eingabe!	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	79.8	91.2	91.2	91.2	91.2	91.2		
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	2.5	2.5	4.5	4.5	4.5	8.5		
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	128.2	139.6	141.6	141.6	141.6	145.6		
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-22.4	-10.4	-11.2	-12.3	-13.5	-14.7		
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-		
OPERATIVES ERGEBNIS	-22.4	-10.4	-11.2	-12.3	-13.5	-14.7		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-		
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-22.4	-10.4	-11.2	-12.3	-13.5	-14.7		

FP Diessbach 2018 - 2023							Funktion (in 4 Stellen): 7201	
Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG							Version vom 09.10.18	
Beträge in CHF 1'000								
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen	
Betrieblicher Aufwand								
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
314 Unterhalt	70.0	70.0	70.7	71.5	72.6	73.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31 übriger Sachaufwand	14.5	18.0	18.2	18.4	18.7	19.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.1	1.8	5.8	5.8	5.8	5.8	best. und neues VV.	
35 Einlage in den Werterhalt	107.8	107.8	107.8	107.8	107.8	107.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.	
36 Beiträge	78.5	86.7	87.4	88.1	88.9	89.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
Total betrieblicher Aufwand	274.9	296.3	302.0	303.8	306.1	308.4		
Betrieblicher Ertrag								
424 Benützungsgebühren	67.0	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung	
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	135.0	140.0	140.0	140.0	140.0	140.0		
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	1.1	1.8	5.8	5.8	5.8	5.8		
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	253.1	251.8	255.8	255.8	255.8	255.8		
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-21.8	-44.5	-46.1	-48.0	-50.2	-52.5		
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-		
OPERATIVES ERGEBNIS	-21.8	-44.5	-46.1	-48.0	-50.2	-52.5		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-		
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-21.8	-44.5	-46.1	-48.0	-50.2	-52.5		

FP Diessbach 2018 - 2023							Funktion (in 4 Stellen): 7301	
Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT							Version vom 09.10.18	
							Beträge in CHF 1'000	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	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	83.0	79.5	80.2	81.1	82.3	83.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.	
36 Beiträge	4.5	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
Total betrieblicher Aufwand	95.5	91.2	92.0	93.0	94.3	95.6	<i>automatische Berechnung</i>	
Betrieblicher Ertrag								
424 Benützungsgebühren	105.0	102.6	102.6	102.6	102.6	102.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0		
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
Total betrieblicher Ertrag	109.0	106.6	106.6	106.6	106.6	106.6	<i>automatische Berechnung</i>	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	13.5	15.4	14.5	13.5	12.3	11.0		
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-		
OPERATIVES ERGEBNIS	13.5	15.4	14.5	13.5	12.3	11.0		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-		
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.5	15.4	14.5	13.5	12.3	11.0		

FP Diessbach 2018 - 2023

Funktion (in 4 Stellen):

8711

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Version vom

09.10.18

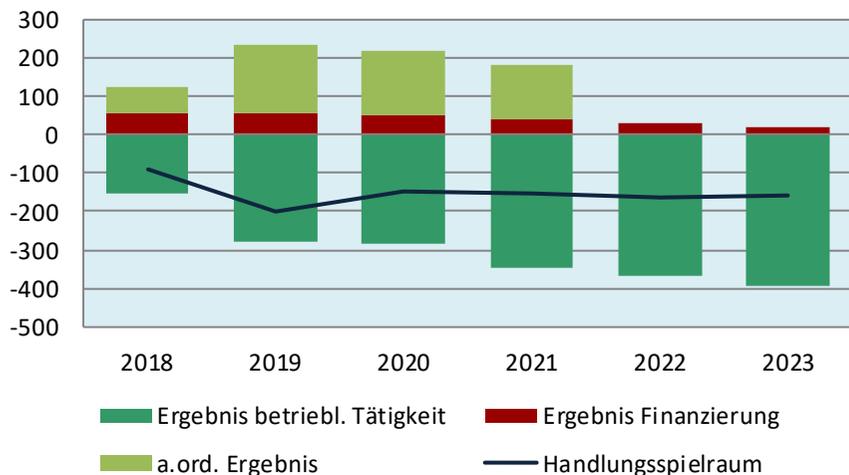
Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.6	7.6	7.6	7.7	7.7	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	50.0	50.0	50.5	51.1	51.9	52.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	570.1	673.0	679.7	687.9	698.2	708.7	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	-	-	8.5	8.5	8.5	8.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	76.8	84.8	85.5	86.2	86.9	87.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	709.9	820.7	837.1	846.6	858.5	870.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	434.0	380.0	380.0	380.0	380.0	380.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	276.6	434.5	434.5	434.5	434.5	434.5	
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	710.6	814.5	814.5	814.5	814.5	814.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.7	-6.2	-22.6	-32.1	-44.0	-56.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	0.7	-6.2	-22.6	-32.1	-44.0	-56.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.7	-6.2	-22.6	-32.1	-44.0	-56.0	

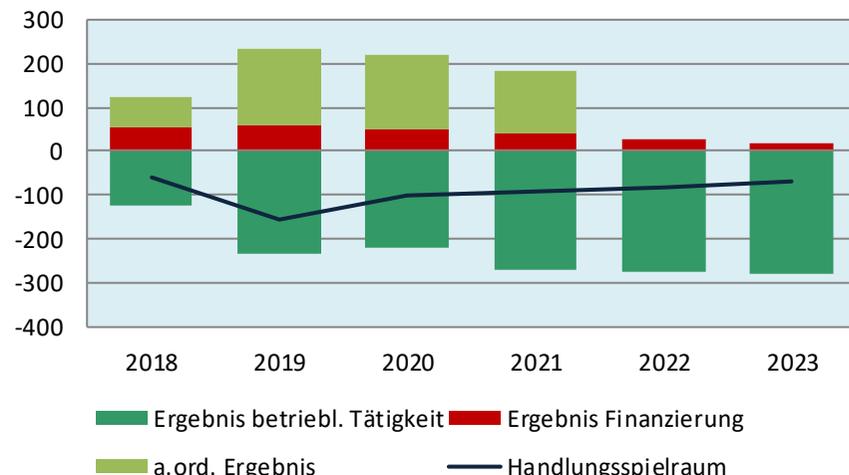
FP Diessbach 2018 - 2023

GRAFIKEN

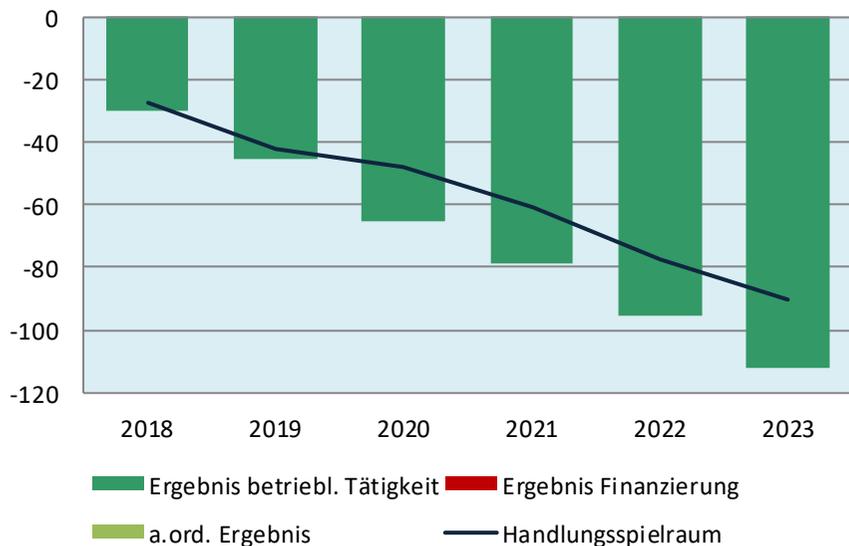
Ergebnis Gesamthaushalt



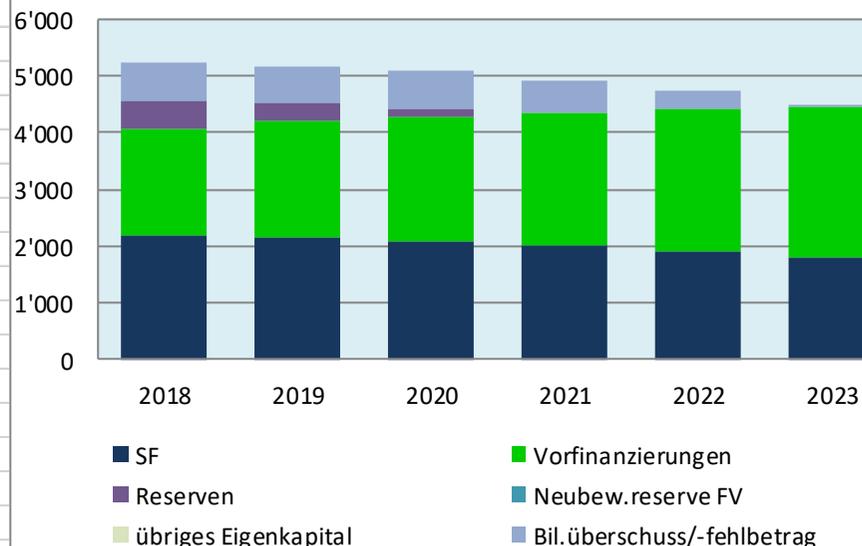
Ergebnis Allgemeiner Haushalt



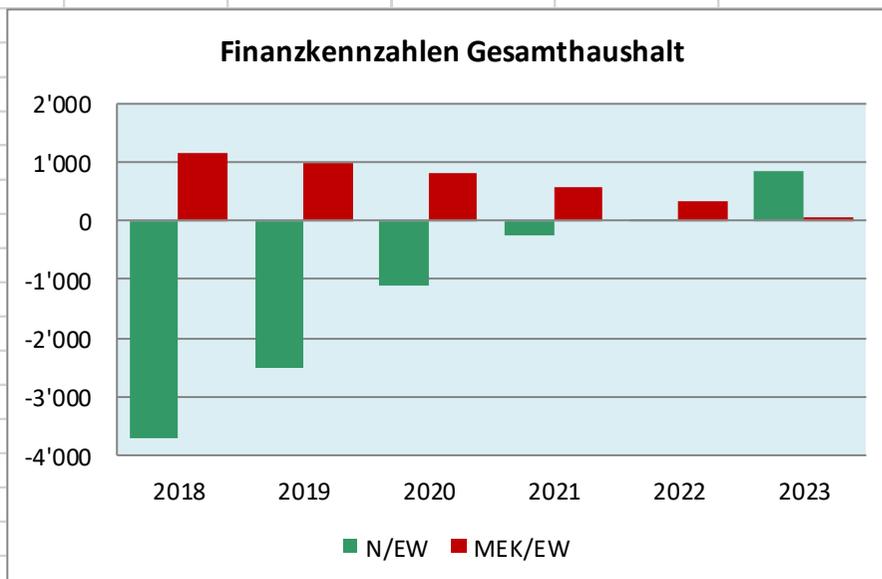
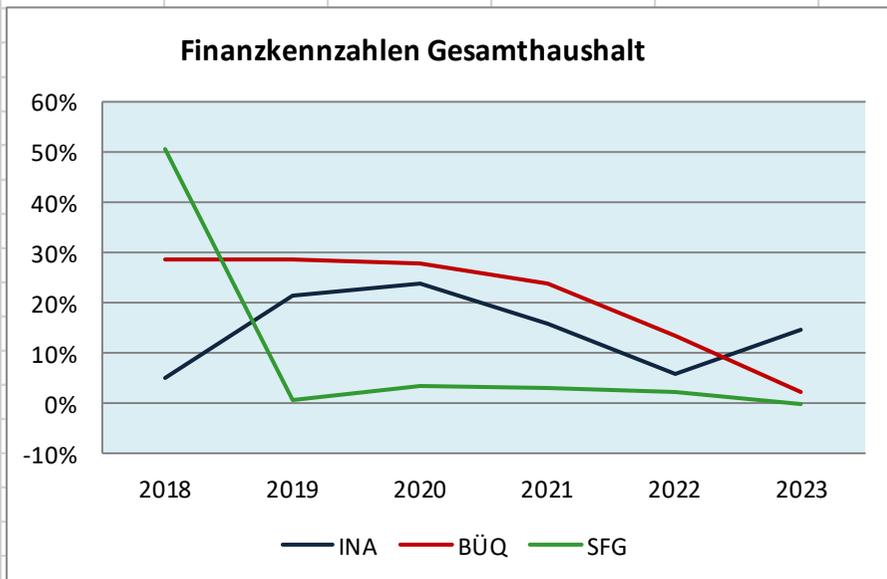
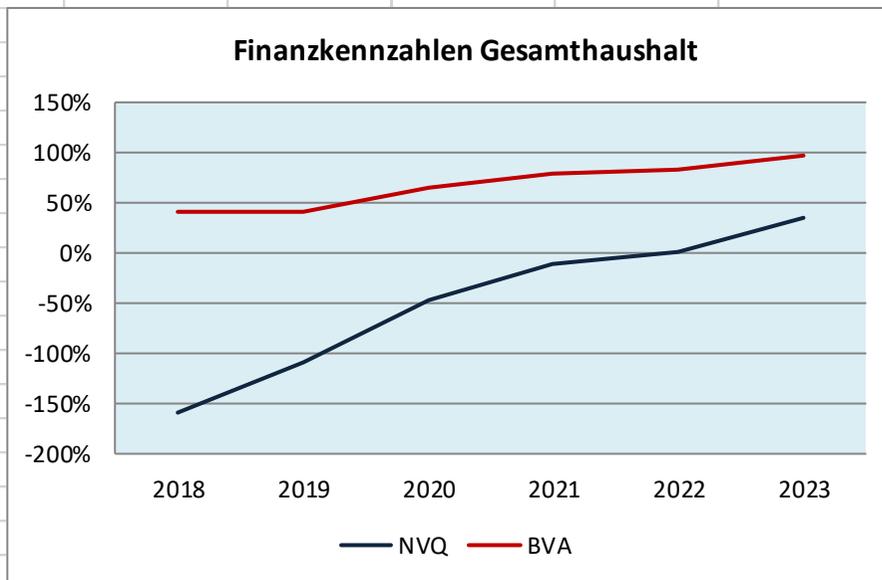
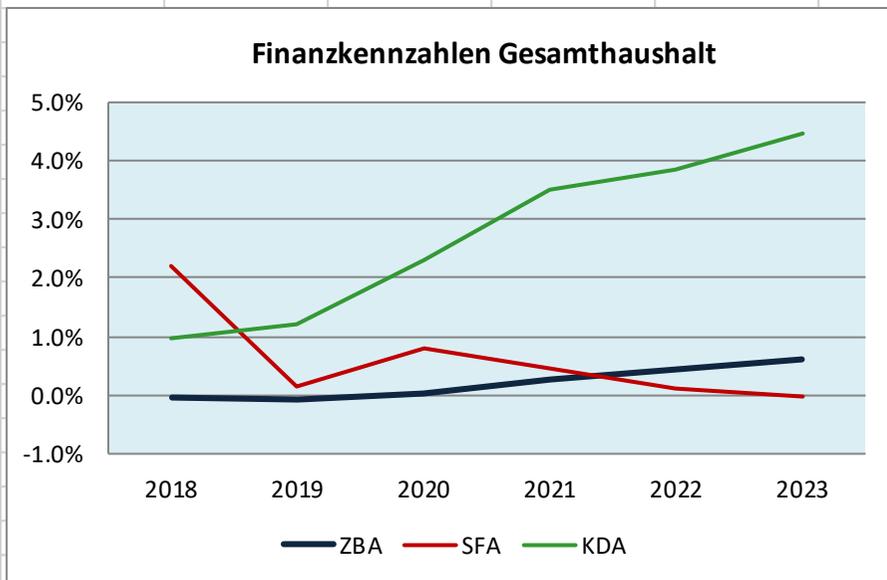
Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis



FP Diessbach 2018 - 2023



FP Diessbach 2018 - 2023

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später		
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte															
a 2120.5060.02	Mobilier Schule (Pulte / Stühle)		10			100			25	25	25	25				
							100									
2170.5040.02	Heizung Schulhaus, Gemeindeligenschaften		20			21		21								
							21									
a 2170.5290.01	Schulanlagen; Unterhalt / Sanierung		25			1'000		100	100	200	200	200	200			
							1'000									
6150.5010.03	Erschliessung Angel		40			320			320							
							320									
7900.5290.02	Ortplanungsrevision		10		35	20		10	10							
							20									
8110.5290.01	Güterzusammenlegung		10		100	200		50	50	50	50					
							200									
	Feldweg / Breitfeld		40			100			100							
							100									
a	Sanierung Dotzigenstrasse		40			1'250			250	500	500					
							1'250									
	Dachisolation MZH		33			200				200						
							200									
	Sanitäre Anlagen MZH		33			100					100					
							100									
	Schmiedgasse 1. Etappe / ohne Infrastruktur (Brücke bis Walter Meier)		40			70							70			
							70									
	Schmiedgasse 2. Etappe (Brücke bis Walter Meier)		40			250								250		
							250									
	Verwaltung, Ersatz Server und IT		5			50								50		
							50									
Total					135	3'681	-	3'681	181	855	975	875	295	500	-	

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

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

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

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

