



Finanzplan 2019 - 2024

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 2020. 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 0.5 bis 1% 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% 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 2024 wird demnach mit einer Wohnbevölkerung von 1003 Einwohnern gerechnet.

Während der gesamten Planperiode 2019 – 2024 wird auf dem Steuerertrag ein jährliches Wachstum von durchschnittlich 1.6% 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 0.8% an Gewinn- und Kapitalsteuern gerechnet.

Investitionen: Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm wurde in den Plan aufgenommen. Es hat zum Zweck die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltgleichgewicht (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 2018 wurden auf 13 Jahre oder 6.67% berechnet, d.h. in den Jahren 2019 - 2024 werden dafür jährlich Fr. 17'978.80 aufgewendet. Aufgrund des Investitionsprogramms wird sich der Abschreibungsbedarf von Fr. 49'000.00 im Jahr 2020 auf Fr. 203'000.00 im Jahr 2024 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. 590'000.00.

Dieser Betrag kann mit der Entnahme von Fr. 576'000.00 aus der finanzpolitischen Reserve gedeckt werden. Der restliche Betrag von Fr. 14'000.00 wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) entnommen. Dieses wird im Jahr 2024 noch Fr. 638'000.00 betragen. Über eine Steuererhöhung muss zur Zeit nicht befunden werden.

5 Spezialfinanzierung Wasser

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2020 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 Wasserleitung Schmiedgasse

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

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ergebnis Wasserrechnung in Fr. 1'000	9.6	-32.8	-33.7	-34.4	-35.3	-36.2
Bestand SF Rechnungsausgleich	1141.5	1108.8	1075.1	1040.8	1005.5	969.3
Bestand SF Werterhalt	985.9	1'017.9	1'049.6	1'081.3	1'113.0	1'144.7
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	44.1	140.6	396.3	512.0	507.7	503.4

6 Spezialfinanzierung Abwasser

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2020 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 Aufwandüberschüssen 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 Umsetzung der GEP-Massnahmen von jährlich zwischen Fr. 40'000.00 und Fr. 60'000.00, die Erschliessung Angel geplant und der Neubau der Kanalisationsleitungen Viehweg geplant. Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Abwasser in den nächsten Jahren entwickeln werden.

Folgende Investitionen sind für den Prognosezeitraum vorgesehen:

- Erschliessung Angel
- Sanierung Mühlackern
- Ersatz Regenabwasserleitung Allmet
- Projekte nach GEP

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

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ergebnis Abwasserrechnung in 1'000 Franken	5.6	-16.5	-17.3	-18.5	-20.1	-21.7
Bestand SF Rechnungsausgleich	841.6	825.1	807.8	789.3	769.2	747.5
Bestand SF Werterhalt	960.2	1'016.4	1'072.7	1'128.9	1'185.2	1'241.4
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	281.5	941.0	1'144.5	1'328.0	1'326.5	1'325.0

7 Spezialfinanzierung Abfall

Investitionen sind während den Planjahren keine vorgesehen. Mit der im 2018 eingeführten Vignettengebühr für die Grünabfuhr kann die Abfallrechnung wieder mit Ertragsüberschüssen abgeschlossen werden. Aufgrund dieser Massnahme konnte der Bilanzfehlbetrag dieser Spezialfinanzierung abgebaut werden.

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

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ergebnis laufende Rechnung in 1'000 Franken	15.4	16.8	16.3	15.5	14.5	13.5
Bestand SF Rechnungsausgleich	7.1	23.9	40.2	55.7	70.2	83.7

8 Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

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

- Erschliessung Angel
- PV-Anlage Mehrzweckhalle
- Erweiterung GABUS AG

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

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ergebnis Elektrizität in 1'000 Franken	-7.8	1.4	-2.7	-15.6	-23.3	-31
Bestand SF Rechnungsausgleich	336.5	337.9	335.2	319.6	296.3	265.3
Bestand Verwaltungsvermögen	92.9	214.4	225.6	389.6	373.7	357.7

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 2019 - 2024 an seiner Sitzung vom 23. September genehmigt.

Diessbach, 7. Oktober 2019

Einwohnergemeinde Diessbach b. B.

Michael Burri
Gemeindepräsident

Ernst Hubler
Gemeindevorstand

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom	30.09.19	
						Beträge in CHF 1'000		
						Prognoseperiode		
	Basisjahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-71	-106	-122	-118	-116	-118	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	57	64	64	64	65	65	
	operatives Ergebnis	-14	-42	-58	-53	-51	-53	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-14	-42	-58	-53	-51	-53	-271
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	135	1'590	1'311	975	700	650	5'361
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	90	891	485	485	0	0	1'951
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	925	2'550	3'842	4'380	4'872	
3.b	bestehende Schulden	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	1'500	2'425	4'050	5'342	5'880	6'372	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	11	49	124	164	185	203	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	5	13	21	23	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	-60	-60	-60	-60	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	11	49	69	117	145	166	557
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-14	-42	-58	-53	-51	-53	-271
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-24	-91	-126	-170	-197	-219	-828
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-24	-91	-126	-170	-197	-219	-828
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	47	60	89	118	133	130	576
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	23	-31	-37	-53	-64	-89	-252
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a	1 StAnZl	121	123	125	127	129	131	126
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.2	-0.3	-0.3	-0.4	-0.5	-0.7	-0.3

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	30.09.19	
						Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode						
	Basisjahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-93	-78	-88	-76	-63	-54	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		57	64	64	64	65	65	
operatives Ergebnis		-37	-14	-24	-11	2	12	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-37	-14	-24	-11	2	12	-73
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		135	1'590	1'311	975	700	650	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	925	2'550	3'842	4'380	4'872	
3.b bestehende Schulden		1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'500	2'425	4'050	5'342	5'880	6'372	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		11	46	120	153	174	192	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	5	13	21	23	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	-60	-60	-60	-60	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		11	46	65	106	134	155	517
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-37	-14	-24	-11	2	12	-73
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-47	-60	-89	-118	-133	-144	-590
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-47	-60	-89	-118	-133	-144	-590
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		47	60	89	118	133	130	576
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	0	0	0	-14	-14
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		121	123	125	127	129	131	126
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.1	0.0

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG							Version vom	30.09.19
								Beträge in CHF 1'000
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	16.0	15.5	15.6	15.7	15.9	16.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	7.5	8.4	8.4	8.5	8.6	8.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	21.0	22.0	22.1	22.3	22.5	22.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	16.2	22.9	23.0	23.2	23.4	23.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.3	3.6	4.3	4.3	4.3	4.3	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	34.8	35.6	36.0	36.0	36.0	36.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	20.0	22.0	22.1	22.2	22.3	22.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	12.0	21.0	21.1	21.1	21.3	21.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	129.8	150.9	152.6	153.3	154.2	155.1	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	45.9	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	91.2	87.6	87.6	87.6	87.6	87.6	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	2.3	3.6	4.3	4.3	4.3	4.3	
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	139.4	118.2	118.9	118.9	118.9	118.9	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	9.6	-32.8	-33.7	-34.4	-35.3	-36.2	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
	OPERATIVES ERGEBNIS	9.6	-32.8	-33.7	-34.4	-35.3	-36.2	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	9.6	-32.8	-33.7	-34.4	-35.3	-36.2	

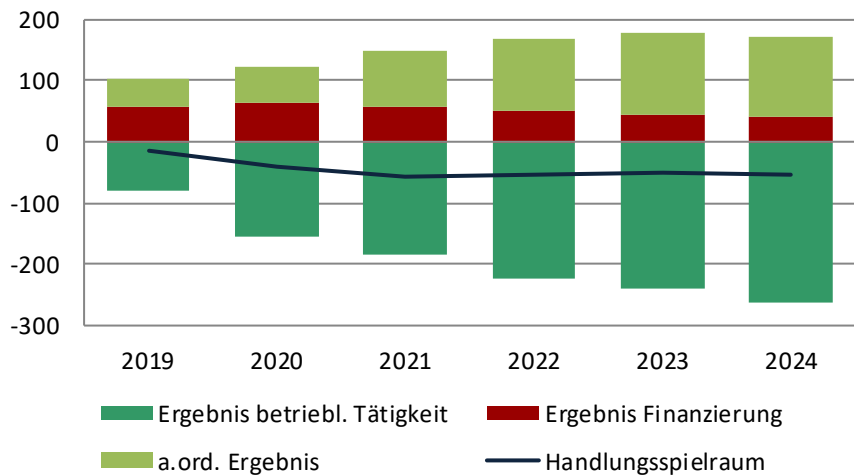
Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG							Version vom	30.09.19
								Beträge in CHF 1'000
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	70.0	100.0	100.5	101.3	102.3	103.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	18.0	17.0	17.1	17.2	17.4	17.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	57.8	57.8	57.8	57.8	57.8	57.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	86.7	76.7	76.9	77.2	77.6	78.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	12.0	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	245.9	258.0	258.8	260.0	261.6	263.2	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	110.0	95.0	95.0	95.0	95.0	95.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	140.0	145.0	145.0	145.0	145.0	145.0	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
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	251.5	241.5	241.5	241.5	241.5	241.5	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	5.6	-16.5	-17.3	-18.5	-20.1	-21.7	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
	OPERATIVES ERGEBNIS	5.6	-16.5	-17.3	-18.5	-20.1	-21.7	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	5.6	-16.5	-17.3	-18.5	-20.1	-21.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT								Version vom	30.09.19
								Beträge in CHF 1'000	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen	
	Betrieblicher Aufwand								
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
314	Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31	übriger Sachaufwand	79.5	95.6	96.0	96.7	97.7	98.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.	
36	Beiträge	3.7	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612	verr. Verwaltungsaufwand	8.0	7.0	7.0	7.0	7.1	7.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
	Total betrieblicher Aufwand	91.2	106.6	107.1	107.8	108.8	109.9	<i>automatische Berechnung</i>	
	Betrieblicher Ertrag								
424	Benützungsgebühren	102.6	119.4	119.4	119.4	119.4	119.4	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	106.6	123.4	123.4	123.4	123.4	123.4	<i>automatische Berechnung</i>	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	15.4	16.8	16.3	15.5	14.5	13.5		
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-		
	OPERATIVES ERGEBNIS	15.4	16.8	16.3	15.5	14.5	13.5		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-		
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	15.4	16.8	16.3	15.5	14.5	13.5		

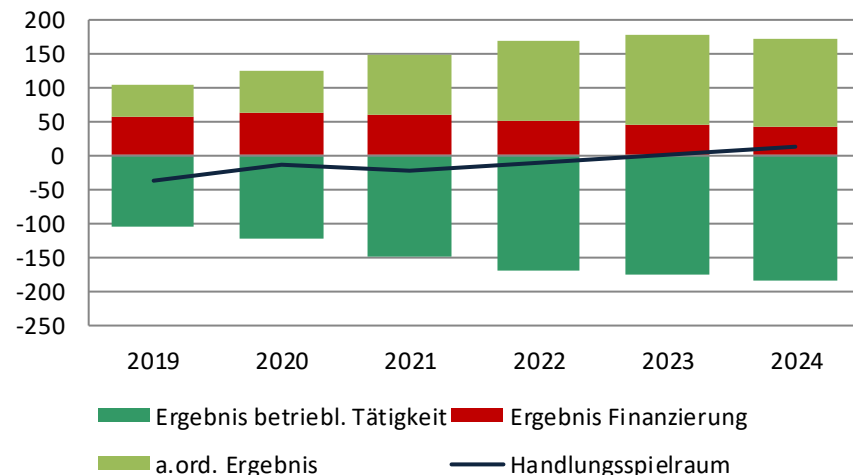
FP Diessbach 2018 - 2023							Funktion (in 4 Stellen):	8711
Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ							Version vom	09.10.18
							Beträge in CHF 1'000	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen	
Betrieblicher Aufwand								
30 Personalaufwand	7.6	7.6	7.6	7.7	7.7	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	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(-) Benützungsgeb.							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		

GRAFIKEN

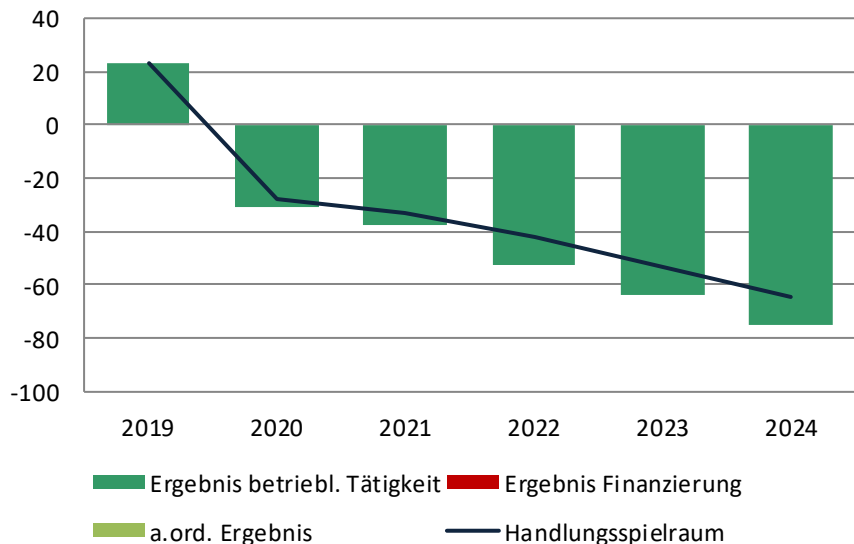
Ergebnis Gesamthaushalt



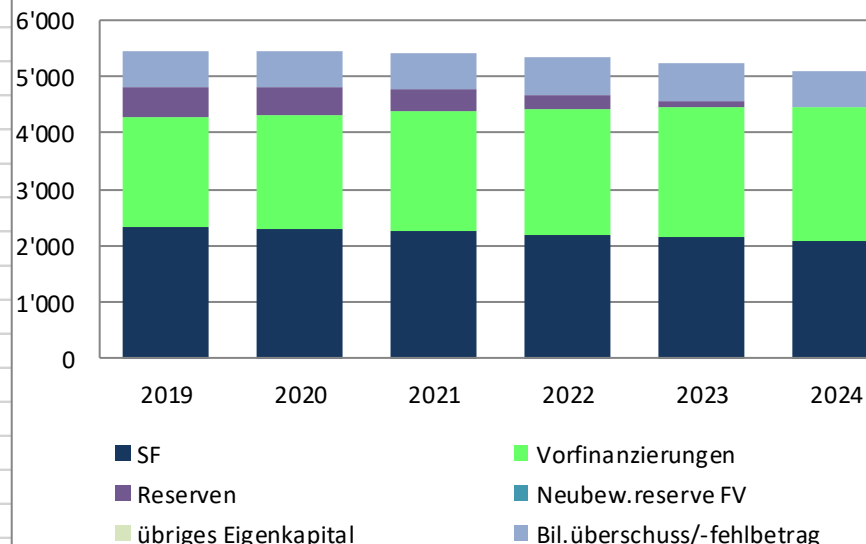
Ergebnis Allgemeiner Haushalt



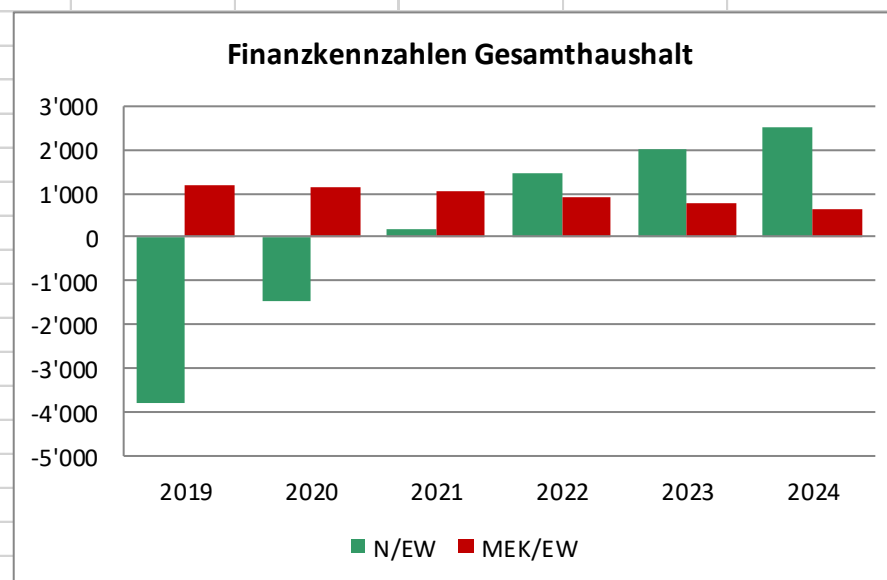
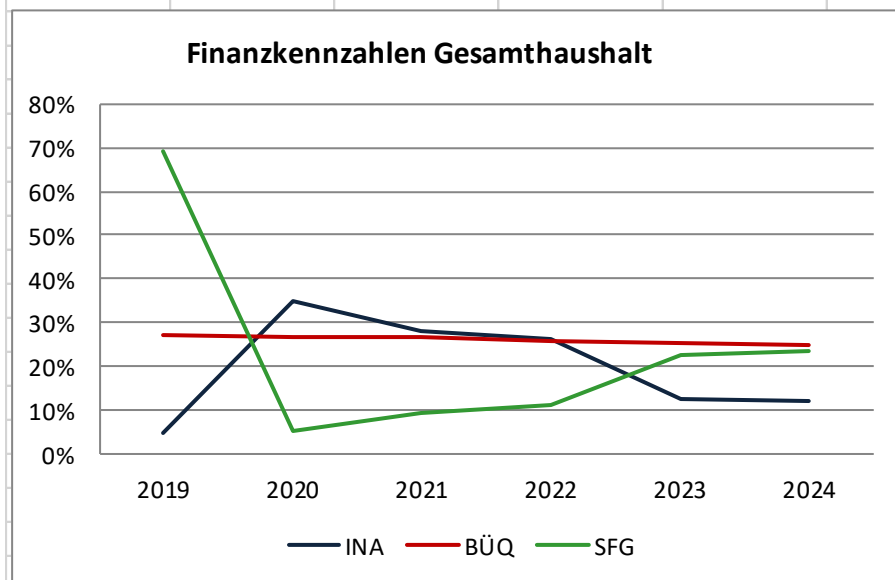
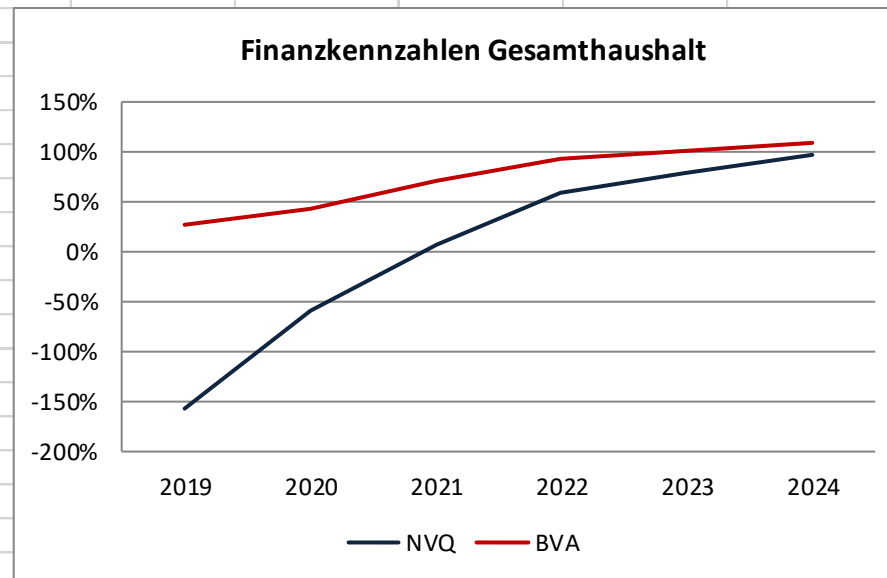
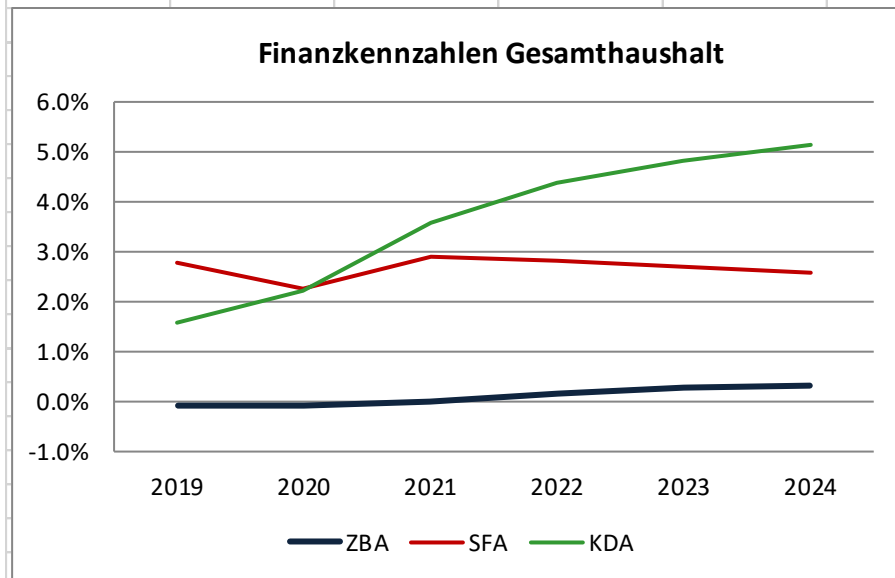
Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis



Finanzplan Diessbach per 19.09.2019



Finanzplan Diessbach per 19.09.2019

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.19

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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
A :2120.5060.02	Mobilier Schule (Pulte / Stühle)		10			100		100	25	25	25	25			
A :2170.5290.02	Schulanlagen; Unterhalt / Sanierung		25			900		900	50	100	200	200	200	150	
	2176.5620.02	Ersatzneubau OS Dotzigen	25			1'256		1'256		600	656				
A :6150.5010.03	Erschliessung Angel		40			320		320		320					
A :7900.5290.02	Ortsplanungsrevision		10			20		20	10	10					
A :8110.5290.02	Güterzusammenlegung		10			150		150	50	50	50				
A :	Ottiswilweg		40			350		350				350			
A :6150.5010.08	Breitfeld		40			100		100		100					
A :6150.5010.09	Dotzigenstrasse		40			1'250		1'250		250			500	500	
A :	Schmiedgasse		40			320		320			70	250			
A :2170.5040.02	MZH Warmwasseraufbereitung		33			100		100		100					
A :	MZH Dachisolation		33			200		200				200			
A :	Wasserbauplan Mühlbach		50			310	200	110			310		-200		
A :	Laugnen, Ausweichstelle		40			200		200							200
A :	Aufwertung Dorfzone		25			150		150				150			
A :7900.5290.03	UeO Angel		10			30		30		30					
A :2170.5040.02	Heizung Schulhaus, Gdeliegenschaften		25			5		5		5					
Total						5'761	200	5'561	135	1'590	1'311	975	700	650	200

Finanzplan Diessbach per 19.09.2019

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.19
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen Art im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
A 7201.5032.04	Kanalisation Viehweg	80				90	21	69	90	-21					
A 7201.5032.04	Erschliessung Angel	80				320		320		200	120				
A 7201.5032.04	Sanierung Mühlackern	80				350		350		350					
A 7201.5032.04	Ersatz Regenabwasserleitung Allmet	80				42		42		42					
A	Erschliessung Aussenhöfe Hubeli und Wardt	80			E	100	15	85			100	-15			
A	Erschliessung Aussenhöfe Wardt	80			E	200	15	185				200	-15		
A 7201.5292.04	Projekte nach GEP	80				90		90		90					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						-	51	1'141	90	661	205	185	-	-	-

