



Finanzplan 2020 - 2025

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 2021. 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% 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, infolge Neuüberbauungen, pro Jahr um 5 - 10 Personen zunimmt. Bis ins Jahr 2025 wird demnach mit einer Wohnbevölkerung von 1050 Einwohnern gerechnet.

Während der gesamten Planperiode 2020 – 2025 wird auf dem Steuerertrag ein jährliches Wachstum von durchschnittlich 0.3% 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 0.5% 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 2019 wurden auf 12 Jahre oder 8.33% berechnet, d.h. in den Jahren 2020 - 2025 werden dafür jährlich Fr. 16'773.10 aufgewendet. Aufgrund des Investitionsprogramms wird sich der Abschreibungsbedarf von Fr. 186'000.00 im Jahr 2021 auf Fr. 289'000.00 im Jahr 2025 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. 912'000.00.

Dieser Betrag kann mit der Entnahme von Fr. 711'000.00 aus der finanzpolitischen Reserve gedeckt werden. Der restliche Betrag von Fr. 201'000.00 wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) entnommen. Dieses wird im Jahr 2025 noch Fr. 451'100.00 betragen. Über eine Steuererhöhung muss zurzeit 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. Diese dürfen jedoch der Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Mit gleichbleibenden Gebühren über die ganze Planungsperiode schliesst die Wasserrechnung mit Ertragsüberschüssen ab. Diese werden in das Bilanzkonto Eigenkapital Rechnungsausgleich Wasser eingelegt.

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Wasserrechnung in Fr. 1'000	-57.2	36.5	34.9	34.4	33.8	33.0
Bestand SF Rechnungsausgleich	1074.5	1111.0	1145.8	1180.2	1214.0	1247.0
Bestand SF Werterhalt	1045.9	1076.5	1106.3	1136.1	1165.9	1195.7
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	39.5	185.3	339.1	332.9	326.7	320.5

6 Spezialfinanzierung Abwasser

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2021 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. Diese dürfen jedoch der Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Mit gleichbleibenden Gebühren über die ganze Planungsperiode schliesst die Abwasserrechnung mit Ertragsüberschüssen ab. Diese werden in das Bilanzkonto Eigenkapital Rechnungsausgleich Abwasser eingelegt.

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.

Folgende Investitionen sind für den Prognosezeitraum vorgesehen:

- Erschliessung Angel
- Sanierung Mühlackern
- Projekte nach GEP
- Erschliessung der Aussenhöfe Wart und Hübeli
- Projekt Eigentumsabgrenzung ZPA

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

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Abwasserrechnung in 1'000 Franken	-16.4	40	37.5	36.9	36	34.9
Bestand SF Rechnungsausgleich	893.4	933.4	970.9	1007.8	1043.7	1078.6
Bestand SF Werterhalt	1011.8	1058.4	1102.9	1146.5	1189.3	1231.1
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	436.2	992.5	1351.7	1455.0	1557.4	1659.0

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 eliminiert werden.

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

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis laufende Rechnung in 1'000 Franken	16.8	24.6	24.1	23.6	22.9	22.0
Bestand SF Rechnungsausgleich	36.3	60.9	85	108.7	131.6	153.6

8 Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

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

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

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

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Elektrizität in 1'000 Franken	5.8	33.8	28.8	17.8	12.2	4.7
Bestand SF Rechnungsausgleich	361.5	395.3	424.1	442.0	454.2	458.9
Bestand Verwaltungsvermögen	44.9	216.5	309	474.2	459.5	444.7

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 2020 - 2025 an seiner Sitzung vom 5. Oktober 2020 genehmigt.

Diessbach, 13. Oktober 2020

Einwohnergemeinde Diessbach b. B.

Michael Burri
Gemeindepräsident

Ernst Hubler
Gemeindevorwalter

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom	29.09.20	
						Beträge in CHF 1'000		
						Prognoseperiode		
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		23	-28	-62	34	53	59	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		64	90	91	91	91	92	
operatives Ergebnis		86	62	29	125	145	151	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		86	62	29	125	145	151	598
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		820	2'136	770	490	750	600	5'566
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		132	896	635	300	120	120	2'203
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	994	1'496	2'063	2'477	
3.b bestehende Schulden		1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'500	1'500	2'494	2'996	3'563	3'977	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		13	115	145	171	182	218	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	1	4	7	9	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		13	115	146	175	189	227	865
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		86	62	29	125	145	151	598
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		73	-53	-118	-49	-44	-76	-267
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		73	-53	-118	-49	-44	-76	-267
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		124	0	0	0	0	0	124
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	188	243	162	118	0	711
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-51	135	125	113	74	-76	320
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		137	135	136	138	140	141	138
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.4	1.0	0.9	0.8	0.5	-0.5	0.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	29.09.20	
						Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode						
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		72	-176	-208	-107	-81	-65	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		64	90	91	91	91	92	
operatives Ergebnis		136	-86	-117	-16	11	27	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		136	-86	-117	-16	11	27	-45
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		820	2'136	770	490	750	600	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	994	1'496	2'063	2'477	
3.b bestehende Schulden		1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'500	1'500	2'494	2'996	3'563	3'977	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		12	102	125	143	153	188	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	1	4	7	9	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		12	102	126	146	160	197	743
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		136	-86	-117	-16	11	27	-45
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		124	-188	-243	-162	-149	-170	-788
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		124	-188	-243	-162	-149	-170	-788
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		124	0	0	0	0	0	124
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	188	243	162	118	0	711
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	0	0	-31	-170	-201
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		137	135	136	138	140	141	138
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	0.0	0.0	0.0	-0.2	-1.2	-0.2

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG								Version vom	29.09.20
								Beträge in CHF 1'000	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen	
Betrieblicher Aufwand									
30	Personalaufwand	15.5	13.9	13.9	14.0	14.1	14.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311	Anschaffungen	8.4	6.9	6.9	7.0	7.0	7.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
314	Unterhalt	22.0	25.0	25.1	25.3	25.4	25.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31	übriger Sachaufwand	22.9	24.0	24.1	24.2	24.4	24.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.3	4.2	6.2	6.2	6.2	6.2	best. und neues VV.	
35	Einlage in den Werterhalt	60.0	34.8	36.0	36.0	36.0	36.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.	
36	Beiträge	22.0	22.0	22.1	22.1	22.2	22.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612	verr. Verwaltungsaufwand	21.0	9.0	9.0	9.1	9.1	9.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
Total betrieblicher Aufwand		174.1	139.7	143.3	143.8	144.4	145.2		
Betrieblicher Ertrag									
424	Benützungsgebühren	1.8	90.4	90.4	90.4	90.4	90.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung	
424	Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	25.2						manuelle Eingabe!	
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	87.6	81.6	81.6	81.6	81.6	81.6		
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	2.3	4.2	6.2	6.2	6.2	6.2		
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		116.9	176.2	178.2	178.2	178.2	178.2		
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT		-57.2	36.5	34.9	34.4	33.8	33.0		
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG		-	-	-	-	-	-		
OPERATIVES ERGEBNIS		-57.2	36.5	34.9	34.4	33.8	33.0		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS		-	-	-	-	-	-		
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG		-57.2	36.5	34.9	34.4	33.8	33.0		

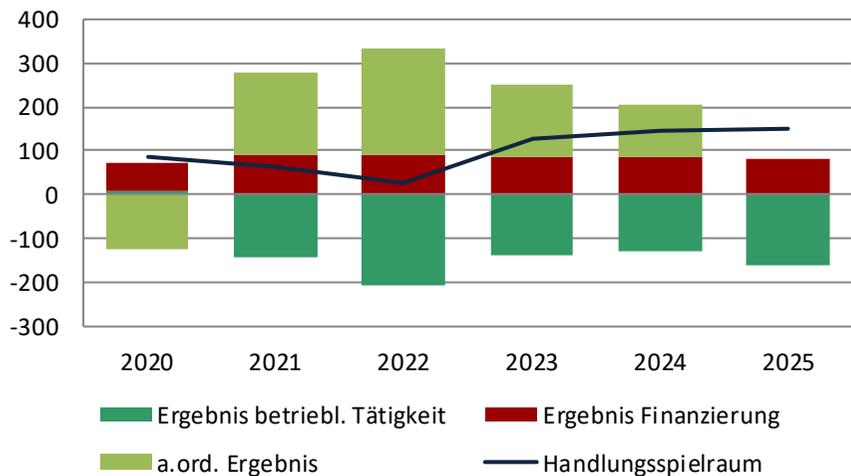
Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG							Version vom	29.09.20
								Beträge in CHF 1'000
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	100.0	50.0	50.3	50.5	50.9	51.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	17.0	14.8	14.9	14.9	15.1	15.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.6	11.7	15.8	16.7	17.6	18.4	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	57.8	58.4	60.3	60.3	60.3	60.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	76.7	78.9	79.1	79.3	79.7	80.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	5.0	7.5	7.5	7.5	7.6	7.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	261.1	221.3	227.8	229.3	231.1	233.1	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	95.0	111.5	111.5	111.5	111.5	111.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	145.0	138.0	138.0	138.0	138.0	138.0	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	4.6	11.7	15.8	16.7	17.6	18.4	
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	244.6	261.2	265.3	266.2	267.1	267.9	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-16.4	40.0	37.5	36.9	36.0	34.9	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
	OPERATIVES ERGEBNIS	-16.4	40.0	37.5	36.9	36.0	34.9	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16.4	40.0	37.5	36.9	36.0	34.9	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT							Version vom	29.09.20
							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	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	95.6	88.3	88.7	89.1	89.8	90.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36	Beiträge	4.0	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	7.0	7.5	7.5	7.5	7.6	7.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand		106.6	99.3	99.7	100.2	100.9	101.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag								
424	Benützungsgebühren	119.4	120.4	120.4	120.4	120.4	120.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	
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		123.4	123.9	123.9	123.9	123.9	123.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT		16.8	24.6	24.1	23.6	22.9	22.0	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG		-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS		16.8	24.6	24.1	23.6	22.9	22.0	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS		-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG		16.8	24.6	24.1	23.6	22.9	22.0	

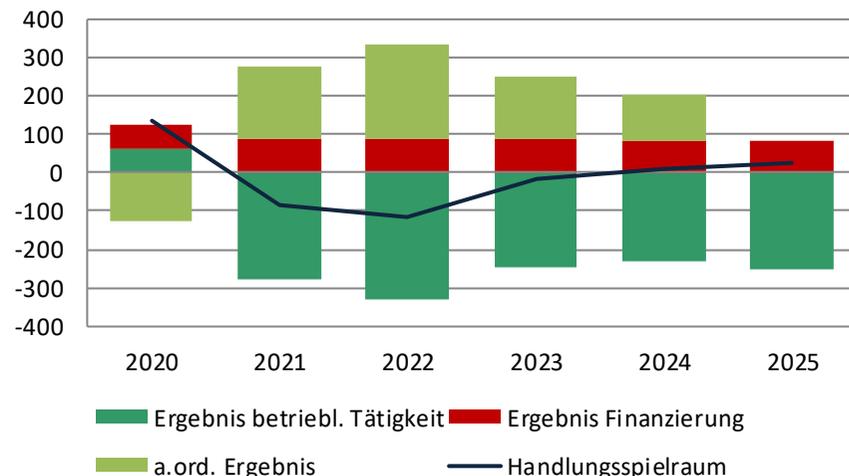
Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ							Version vom	29.09.20
								Beträge in CHF 1'000
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	11.7	15.4	15.5	15.6	15.6	15.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	55.0	55.0	55.3	55.6	56.0	56.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	648.7	638.0	641.2	644.4	649.2	655.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	2.2	3.5	10.7	10.7	10.7	best. und neues VV.
36	Beiträge	80.8	64.5	64.7	64.9	65.2	65.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	800.3	779.2	784.2	795.2	800.8	808.3	<i>automatische Berechnung</i>
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	438.5	454.0	454.0	454.0	454.0	454.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	367.6	359.0	359.0	359.0	359.0	359.0	
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	806.1	813.0	813.0	813.0	813.0	813.0	<i>automatische Berechnung</i>
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	5.8	33.8	28.8	17.8	12.2	4.7	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
	OPERATIVES ERGEBNIS	5.8	33.8	28.8	17.8	12.2	4.7	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	5.8	33.8	28.8	17.8	12.2	4.7	

GRAFIKEN

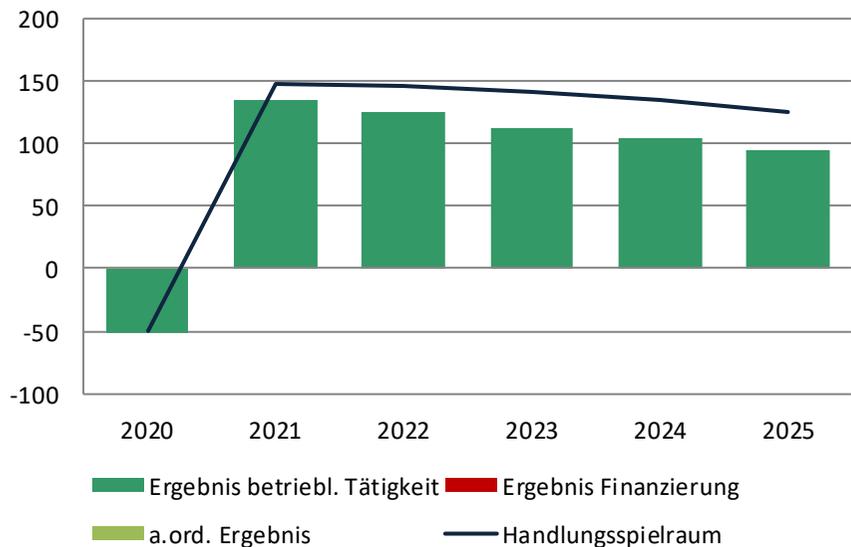
Ergebnis Gesamthaushalt



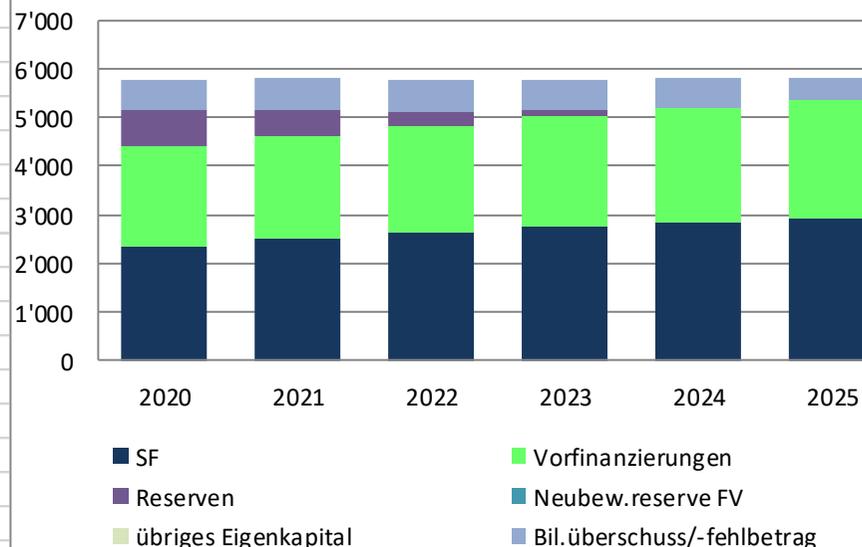
Ergebnis Allgemeiner Haushalt

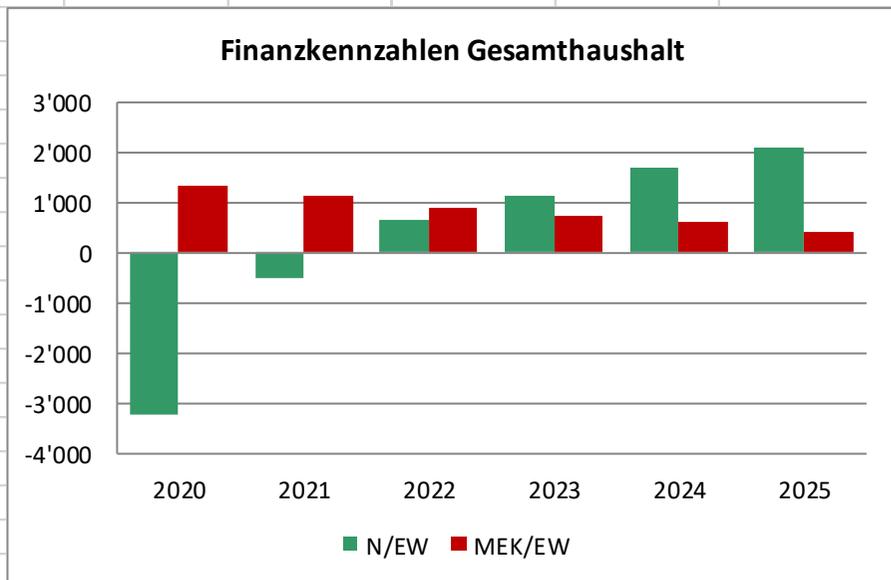
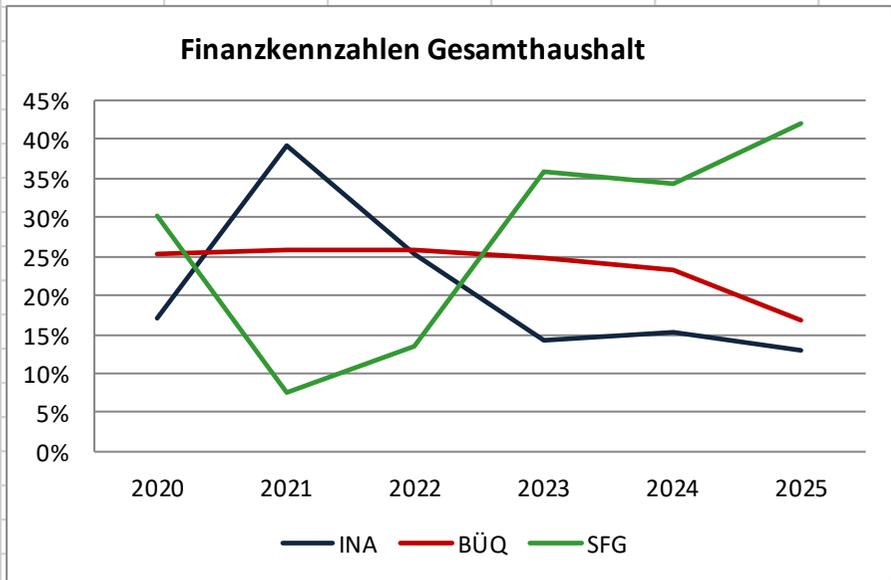
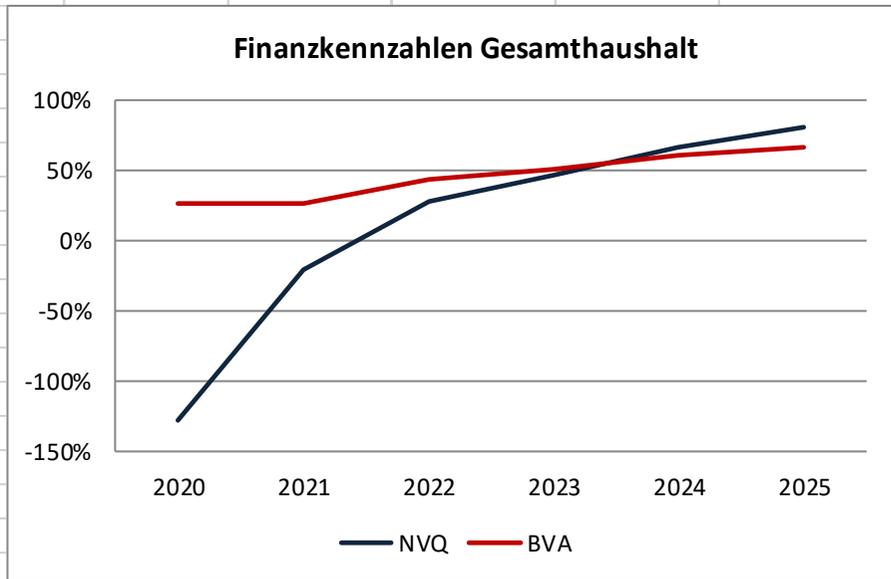
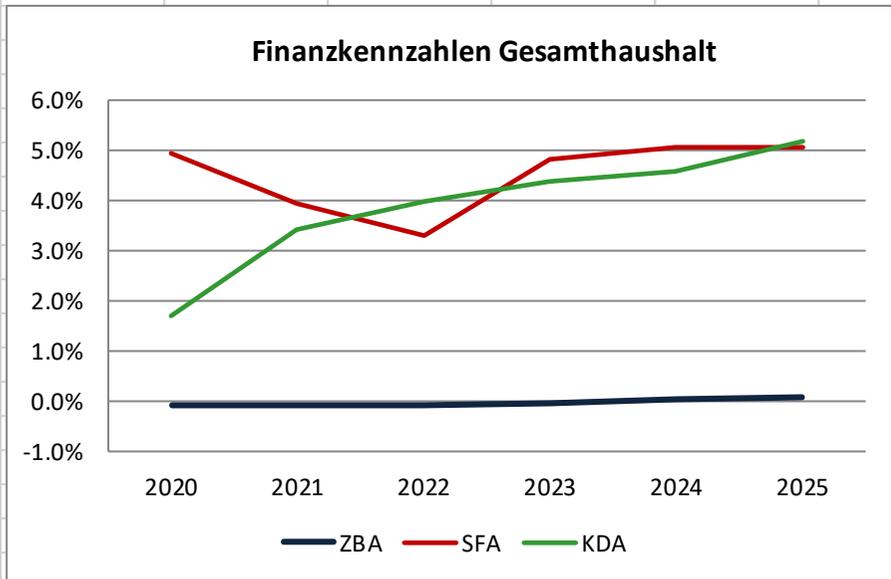


Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis





Finanzplan Diessbach b.B. 2020 - 2025 _ 17092020

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.20

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:	2020:	2021	2022:	2023:	2024	2025	später		
A 2170.5290.0	Schulanlagen; Unterhalt / Sanierung		25			500			100	100	100	100	100				
								500									
2176.5620.0	Ersatzneubau OS Dotzigen		25			1'256			600	656							
								1'256									
6150.5010.0	Erschliessung Angel		40			320					320						
								320									
A 7900.5290.0	Ortsplanungsrevision		10			10			10								
								10									
A 8110.5290.0	Güterzusammenlegung		10			150			50	50	50						
								150									
	Ottiswilweg		40			200					200						
								200									
A 6150.5010.0	Breitfeld		40			60			60								
								60									
6150.5010.0	Dotzigenstrasse		40			1'250					250		500	500			
								1'250									
	Schmiedgasse Brücke - Gabus		40			320				320							
								320									
2170.5040.0	MZH Warmwasseraufbereitung		33			100				100							
								100									
	MZH Dachisolation		33			200						200					
								200									
	Wasserbauplan Mühlbach		50			310				310							
							200	110			-200						
7900.5290.0	UeO Angel		10			30				30							
								30									
A	Sanierung Mühlackern		40			530				530							
								530									
	Mehrzweckraum		25			40				40							
								40									
	Dach Spritzenhaus		25			100								100			
								100									
	Dach Gemeindeverwaltung		25			150							150				
								150									
	Scheunenbergstrasse		40			50					50						
								50									
	Hübeliweg		40			200									200		
								200									
	Sanierung altes Schützenhaus		25			40						40					
								40									
	Laugnen, Ausweichstelle		40			200									200		
								200									
	Aufwertung Dorfzone		25			150						150					
								150									
Total						-		6'166	200	5'966	820	2'136	770	490	750	600	400

Finanzplan Diessbach b.B. 2020 - 2025 _ 17092020

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
									-							
7201.5032.07	Erschliessung Angel		80		E		70		70			70				
7201.5032.08	Sanierung Mühlackern		80				413		413		413					
7201.5032.06	Ersatz Regenabwasserleitung Allmet		80				42		42	42						
	Erschliessung Aussenhöfe Hubeli		80		E		100	15	85		100	-15				
	Erschliessung Aussenhöfe Wardt		80		E		200	15	185			200	-15			
A 7201.5292.07	Projekte nach GEP		80				440		440	90	70	70	70	70	70	
	Eigentumsabgrenzung ZPA		80				700		700			50	50	50	50	500
									-			E				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	1'965	30	1'935	132	568	375	120	120	120	500

