



Finanzplan 2022 - 2027

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. Der Finanzplan 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 Finanzverwalter Ernst Hubler erarbeitet.

3 Grundlagen

Basisgrundlagen: Als Basis für die Prognosen dienen hauptsächlich die Zahlen des Budgets des Jahres 2023. 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 1.5% resp. 1% gerechnet. In diesem Wachstum sind die Teuerung und Lohnanpassungen sowie die Sozialversicherungsbeiträge berücksichtigt.

Im Sachaufwand wird mit einem jährlichen Realzuwachs und Teuerung von 1 bis 1.5% gerechnet. Das Wachstum scheint in Bezug auf die heutigen Gegebenheiten gerechtfertigt. Es muss jedoch davon ausgegangen werden, dass 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 sich die Einwohnerzahl von heute 1'040 bei 1'070 einpendeln wird.

Während der gesamten Planperiode 2022 – 2027 wird auf dem Steuerertrag ein jährliches Wachstum von durchschnittlich 1% 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 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 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 2022 wurden auf 10 Jahre oder 8.33% berechnet, d.h. in den Jahren 2022 - 2027 werden dafür jährlich Fr. 16'773.10 aufgewendet. Aufgrund des Investitionsprogramms wird sich der Abschreibungsbedarf von Fr. 215'000.00 im Jahr 2023 auf Fr. 270'000.00 im Jahr 2027 erhöhen. Die Abschreibungen werden 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. 1'410'000.00.

Dieser Betrag kann mit dem Guthaben aus der finanzpolitischen Reserve und dem vorhandenen Bilanzüberschuss teilweise gedeckt werden. Ab dem Jahr 2026 weist die Gemeinde einen Bilanzfehlbetrag aus. Im Jahr 2027 beträgt dieser Fr. 168'000.00.

5 Spezialfinanzierung Wasser

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2023 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 Aufwandüberschüssen ab. Diese werden dem Bilanzkonto Eigenkapital Rechnungsausgleich Wasser entnommen.

Folgende Investitionen sind für den Prognosezeitraum vorgesehen:

- Ersatz Wasserleitung Schmiedgasse
- Ersatz Wasserleitung Dotzigenstrasse

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

Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis Wasserrechnung in Fr. 1'000	-18.8	-35.2	-37.1	-38.9	-40.2	-41.4
Bestand SF Rechnungsausgleich	1'118.6	1'083.4	1046.3	1007.3	967.2	925.7
Bestand SF Werterhalt	1'183.7	1'212.0	1'236.9	1'261.8	1'286.8	1'311.7
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	58.7	347.2	607.3	597.4	587.5	577.6

6 Spezialfinanzierung Abwasser

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2023 auf 60 % festgesetzt, was einer Einlage von Fr. 57'800.00 entspricht. Die Anschlussgebühren müssen ebenfalls 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.

Folgende Investitionen sind für den Prognosezeitraum vorgesehen:

- Sanierung Schmiedgasse
- Sanierung Dotzigenstrasse
- Projekte nach GEP

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

Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis Abwasserrechnung in 1'000 Franken	31.5	11.8	19.5	17.2	15.7	14.3
Bestand SF Rechnungsausgleich	1'056.8	1'068.6	1'088.1	1'105.3	1'121.1	1'235.4
Bestand SF Werterhalt	1'202.8	1'252.6	1'288.7	1'324.8	1'360.9	1'397.0
Bestand Verwaltungsvermögen 31.12.	845.5	1'417.5	1'685.8	1'664.2	1'642.2	1'620.9

7 Spezialfinanzierung Abfall

Investitionen sind während den Planjahren keine vorgesehen. Im Jahr 2022 konnte die Grundgebühr für den Hauskehricht um Fr. 30.00 pro Jahr gesenkt werden. Das Ergebnis 2022 wird zeigen, ob weitere Gebührensenkungen möglich sind oder nicht.

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

Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis laufende Rechnung in 1'000 Franken	17.4	5.9	4.2	2.6	1.5	0.3
Bestand SF Rechnungsausgleich	100.1	106.0	110.3	112.8	114.3	114.5

8 Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

Die Einlage in den Werterhalt Elektrizitätsversorgung wird für das Jahr 2023 auf 60 % festgesetzt, was einer Einlage von Fr. 33'000.00 entspricht. Nach HRM2 müssen auch die Anschlussgebühren in die Erfolgsrechnung gebucht und dem Bilanzkonto Werterhalt Elektrizitätsversorgung zugefügt werden. Diese werden der Einlage in den Werterhalt angerechnet. Im Zusammenhang mit der jüngsten Preisentwicklung bei der Strombeschaffung schliesst die Rechnung jeweils mit Aufwandüberschüssen ab. Diese können bis ins Jahr 2026 mit dem Bestand der SF Rechnungsausgleich gedeckt werden. Ab dem Jahr 2027 ist jedoch mit Bilanzüberschüssen zu rechnen.

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

- Sanierung Schmiedgasse
- Sanierung Dotzigenstrasse

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

Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis Elektrizität in 1'000 Franken	-36.7	5.0	-35.7	-61.8	-79.4	-97.1
Bestand SF Rechnungsausgleich	223	228	192	130	51	-46
Bestand SF Werterhalt	275	258	253	247	242	237
Bestand Verwaltungsvermögen	366	543	734	716	698	680

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 wesentlich verändert. Vor allem die Preisentwicklung bei der Materialbeschaffung sowie bei der Energiebeschaffung bereitet der Gemeinde schon gewisse Sorgen. 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 2022 - 2027 an seiner Sitzung vom 20. September 2022 genehmigt.

Diessbach, 12. Oktober 2022

Einwohnergemeinde Diessbach b. B.

Michael Burri
Gemeindepräsident

Ernst Hubler
Finanzverwalter

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt					Version vom	23.09.22		
						Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-419	-147	-217	-300	-312	-309	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		95	102	151	153	154	155	
operatives Ergebnis		-324	-45	-66	-147	-158	-154	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-324	-45	-66	-147	-158	-154	-895
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		810	1'420	400	300	300	300	3'530
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		335	1'077	770	0	0	0	2'182
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	821	1'901	2'229	2'579	2'936	
3.b bestehende Schulden		2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		2'000	2'821	3'901	4'229	4'579	4'936	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		39	85	114	126	138	147	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	-1	27	62	72	83	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		39	83	141	188	210	229	891
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-324	-45	-66	-147	-158	-154	-895
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-364	-128	-207	-335	-368	-383	-1'785
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-364	-128	-207	-335	-368	-383	-1'785
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		357	116	117	0	0	0	589
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-7	-13	-90	-335	-368	-383	-1'196
6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		129	131	133	135	136	138	134
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.1	-0.1	-0.7	-2.5	-2.7	-2.8	-1.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	23.09.22	
						Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-422	-157	-201	-251	-242	-217	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		95	102	151	153	154	155	
operatives Ergebnis		-327	-55	-49	-98	-88	-62	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-327	-55	-49	-98	-88	-62	-680
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		810	1'420	400	300	300	300	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	821	1'901	2'229	2'579	2'936	
3.b bestehende Schulden		2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		2'000	2'821	3'901	4'229	4'579	4'936	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		30	62	81	93	105	114	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	-1	27	62	72	83	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		30	61	109	155	178	197	730
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-327	-55	-49	-98	-88	-62	-680
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-357	-116	-158	-254	-266	-260	-1'410
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-357	-116	-158	-254	-266	-260	-1'410
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		357	116	117	0	0	0	589
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	-41	-254	-266	-260	-821
6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		129	131	133	135	136	138	134
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	-0.3	-1.9	-1.9	-1.9	-1.0

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG							Version vom	23.09.22
								Beträge in CHF 1'000
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	13.8	14.3	14.5	14.7	14.8	15.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	6.9	6.9	7.0	7.1	7.2	7.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	25.0	27.0	27.4	27.8	28.1	28.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	27.4	57.2	58.1	58.9	59.5	60.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.8	6.5	9.9	9.9	9.9	9.9	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	34.8	49.8	34.8	34.8	34.8	34.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	22.0	22.0	22.2	22.4	22.6	22.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	9.0	9.0	9.1	9.2	9.2	9.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	141.8	192.7	183.0	184.8	186.1	187.3	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	30.2	31.0	46.0	46.0	46.0	46.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)		15.0					manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	2.8	21.5	9.9	9.9	9.9	9.9	
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	123.0	157.5	145.9	145.9	145.9	145.9	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-18.8	-35.2	-37.1	-38.9	-40.2	-41.4	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
	OPERATIVES ERGEBNIS	-18.8	-35.2	-37.1	-38.9	-40.2	-41.4	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.8	-35.2	-37.1	-38.9	-40.2	-41.4	

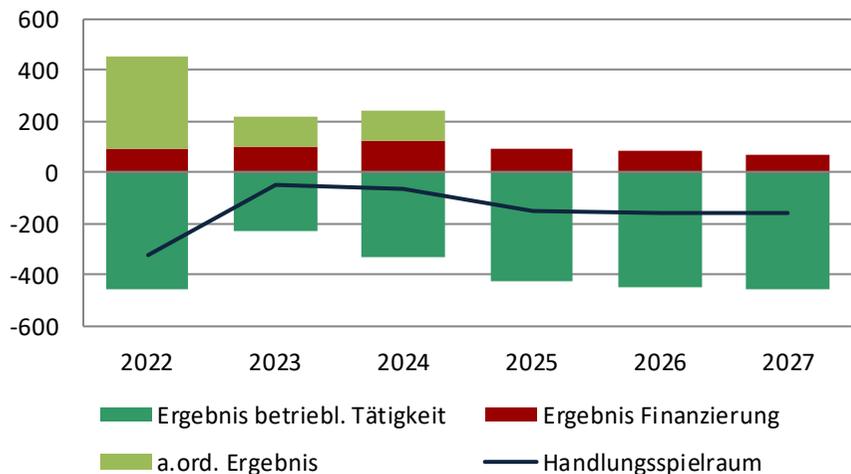
Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG							Version vom	23.09.22
Beträge in CHF 1'000								
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen	
Betrieblicher Aufwand								
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
314 Unterhalt	50.0	50.0	50.8	51.5	52.0	52.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31 übriger Sachaufwand	18.8	48.3	49.0	49.8	50.3	50.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	10.6	18.0	21.6	21.6	21.6	21.6	best. und neues VV.	
35 Einlage in den Werterhalt	57.8	87.8	57.8	57.8	57.8	57.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.	
36 Beiträge	71.4	74.7	75.4	76.2	76.5	76.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
Total betrieblicher Aufwand	216.1	286.2	262.1	264.5	265.9	267.3		
Betrieblicher Ertrag								
424 Benützungsgebühren	97.0	85.0	115.0	115.0	115.0	115.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung	
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)		30.0					manuelle Eingabe!	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	140.0	145.0	145.0	145.0	145.0	145.0		
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	10.6	38.0	21.6	21.6	21.6	21.6		
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	247.6	298.0	281.6	281.6	281.6	281.6		
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	31.5	11.8	19.5	17.2	15.7	14.3		
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-		
OPERATIVES ERGEBNIS	31.5	11.8	19.5	17.2	15.7	14.3		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-		
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	31.5	11.8	19.5	17.2	15.7	14.3		

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT							Version vom	23.09.22
Beträge in CHF 1'000								
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	87.3	102.5	104.0	105.5	106.6	107.7	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	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand		98.8	114.0	115.6	117.3	118.4	119.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag								
424	Benützungsgebühren	112.7	116.4	116.4	116.4	116.4	116.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.5	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		116.2	119.9	119.9	119.9	119.9	119.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT		17.4	5.9	4.2	2.6	1.5	0.3	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG		-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS		17.4	5.9	4.2	2.6	1.5	0.3	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS		-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG		17.4	5.9	4.2	2.6	1.5	0.3	

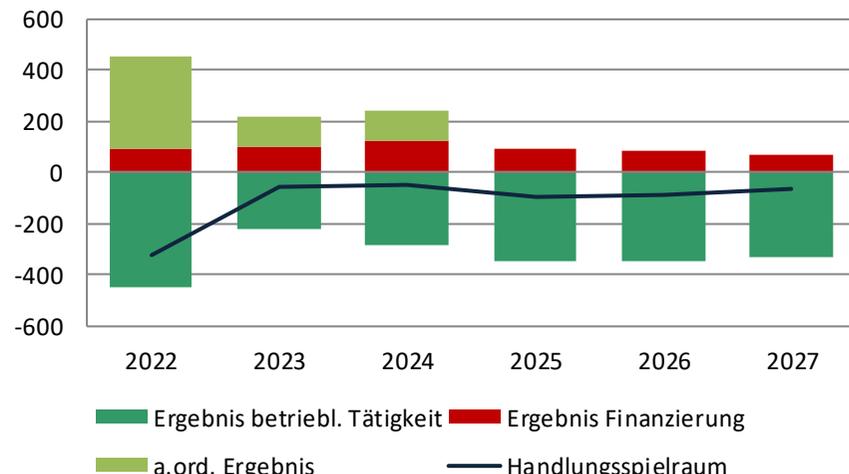
Tabelle 7: Elektrizitätsnetz							Version vom	23.09.22
								Beträge in CHF 1'000
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	16.3	13.4	13.6	13.7	13.9	14.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	40.0	40.0	40.6	41.2	41.6	42.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	693.9	1'616.8	1'641.1	1'665.7	1'682.3	1'699.1	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	9.2	11.6	14.2	14.2	14.2	14.2	best. und neues VV.
35	Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
	Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen		18.0	33.0	33.0	33.0	33.0	gemäss Reglement
36	Beiträge	64.5	69.5	70.2	70.9	71.3	71.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	828.0	1'773.4	1'816.8	1'842.8	1'860.4	1'878.1	<i>automatische Berechnung</i>
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	420.5	485.5	485.5	485.5	485.5	485.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	357.5	1'257.2	1'257.2	1'257.2	1'257.2	1'257.2	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	13.3	35.7	38.3	38.3	38.3	38.3	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
	Total betrieblicher Ertrag	791.3	1'778.4	1'781.0	1'781.0	1'781.0	1'781.0	<i>automatische Berechnung</i>
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-36.7	5.0	-35.7	-61.8	-79.4	-97.1	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
	OPERATIVES ERGEBNIS	-36.7	5.0	-35.7	-61.8	-79.4	-97.1	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-36.7	5.0	-35.7	-61.8	-79.4	-97.1	

GRAFIKEN

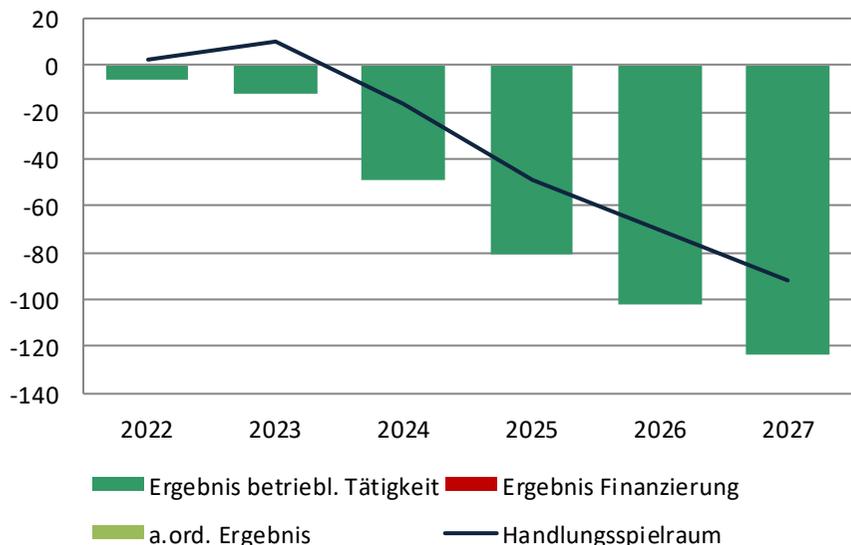
Ergebnis Gesamthaushalt



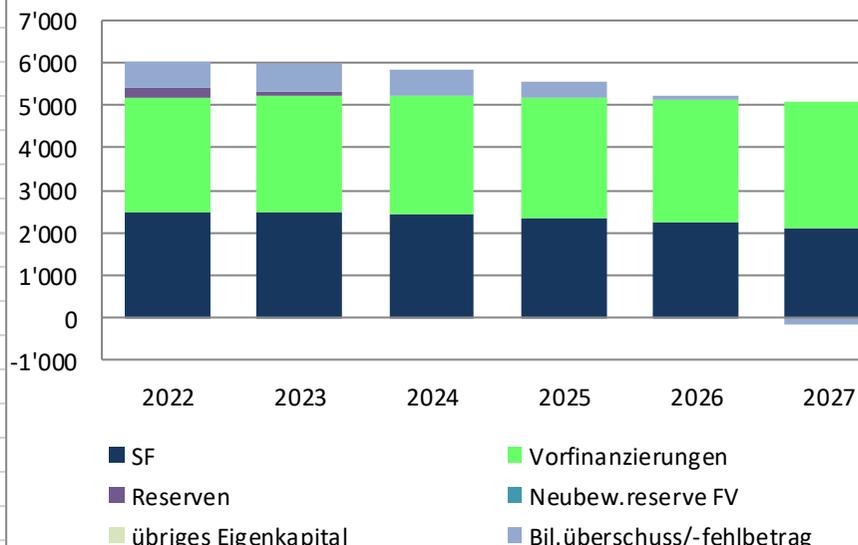
Ergebnis Allgemeiner Haushalt



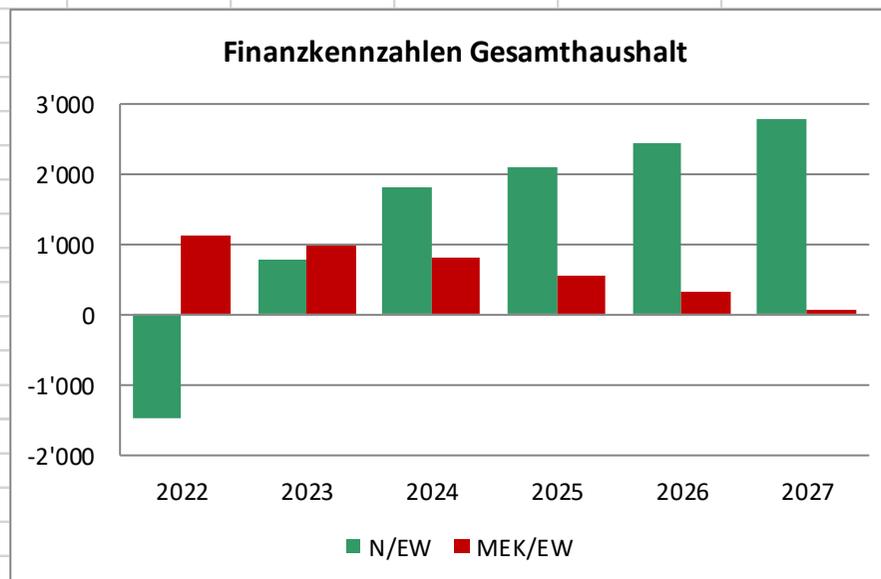
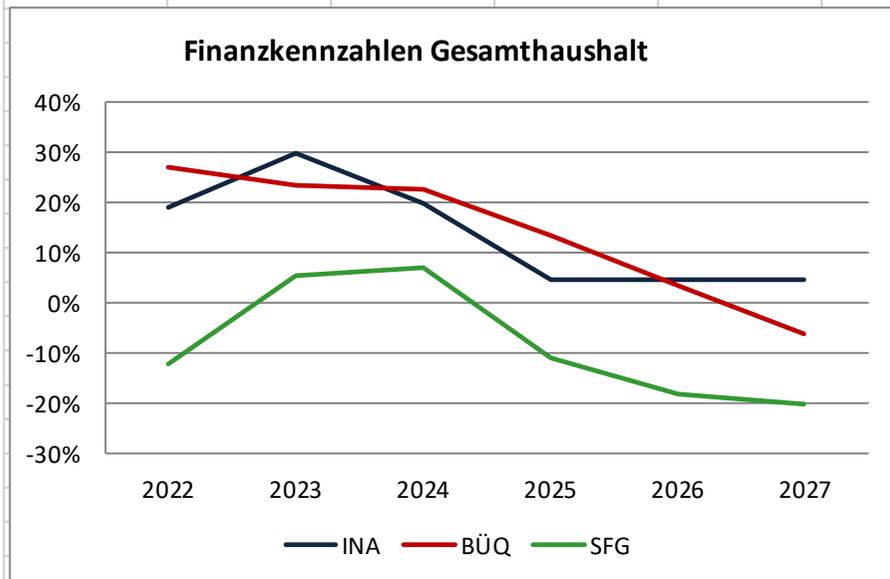
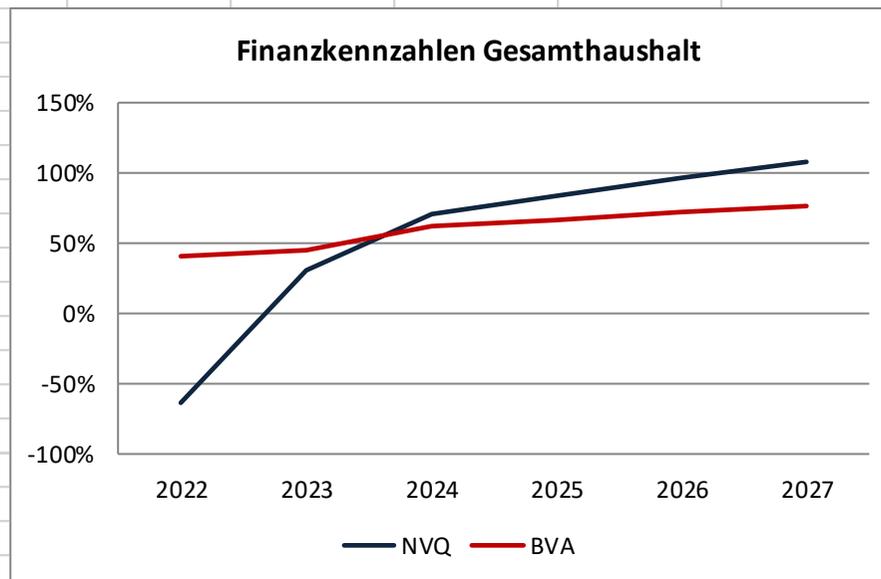
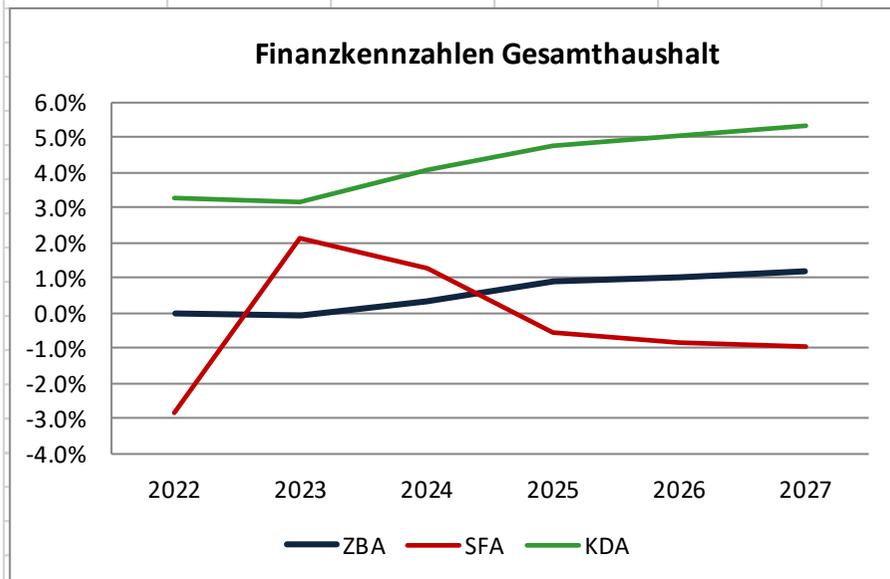
Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis



Finanzplan Diessbach 2023 - 2027



INVESTITIONSPROGRAMM															steuerfinanzierte Investitionen	
															Version vom 23.09.22	
															Beträge in CHF 1'000	
Bezeichnung	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später		
Gemeindeliegenschaften; Ur		25			600		600	100	100	100	100	100	100			
Heizungersatz OS Dotzigen		25			50		50	50								
Erschliessung Angel		40			320		320			320						
Güterzusammenlegung		10			50		50	50								
Ottiswilweg		40			150		150	150								
Dotzigenstrasse		40			500		500		250	250						
Schmiedgasse		40			450		450		450							
Scheunenbergstrasse		40			50		50			50						
Hübeliweg		40			200		200						200			
Neues Archiv Gemeindeverw		33			30		30		30							
MZH Dachsanierung		33			350		350	350								
Wasserbauplan Mühlbach		50			400	320	80		400	-320						
UeO Angel		10			30		30	30								
Sanierung Mühlackern		40			80		80	80								
Dach Spritzenhaus		25			200		200					200				
Dach Gemeindeverwaltung		25			200		200				200					
Sanierung altes Schützenhaus		25			40		40		40							
Aufwertung Dorfzone		25			150		150		150							
Angelgässli		40			100		100							100		
Obergasse		40			500		500							500		
Laugnen Ausweichstelle		40			200		200							200		
Total					-	4'650	320	4'330	810	1'420	400	300	300	300	800	

