



Einwohnergemeinde Bettenhausen

Finanzplan 2020-2025

Genehmigung

Gemeinderat: 15. Oktober 2020

Kenntnisnahme

Gemeindeversammlung: 09. Dezember 2020



Einwohnergemeinde Bettenhausen

Inhaltsverzeichnis

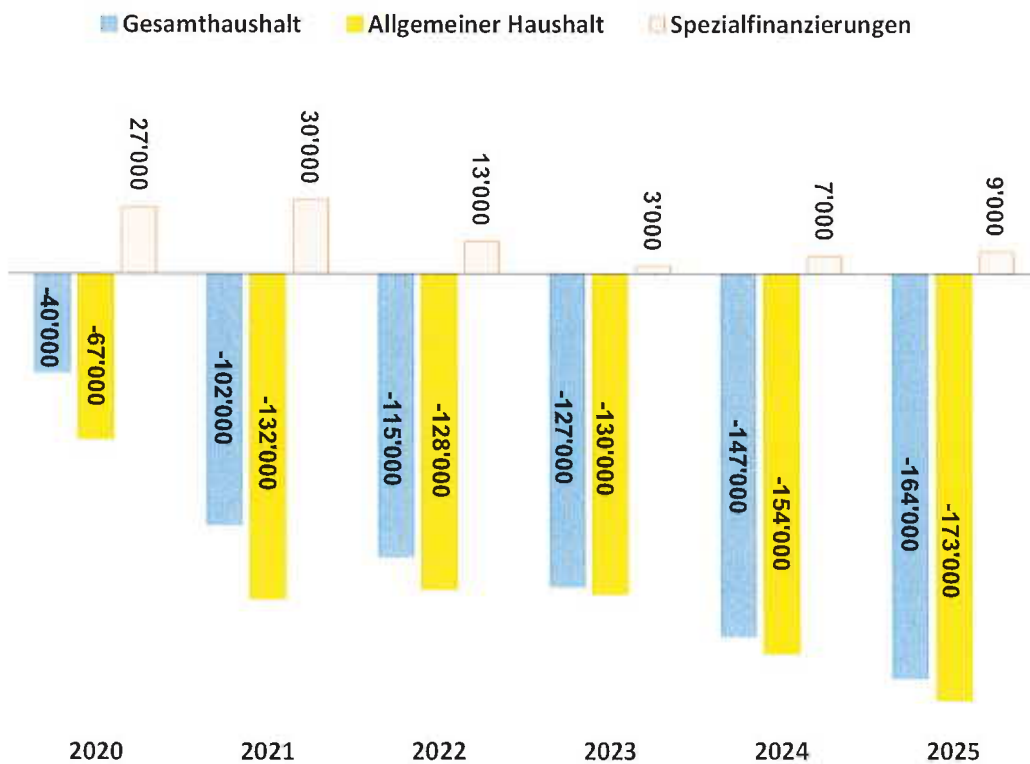
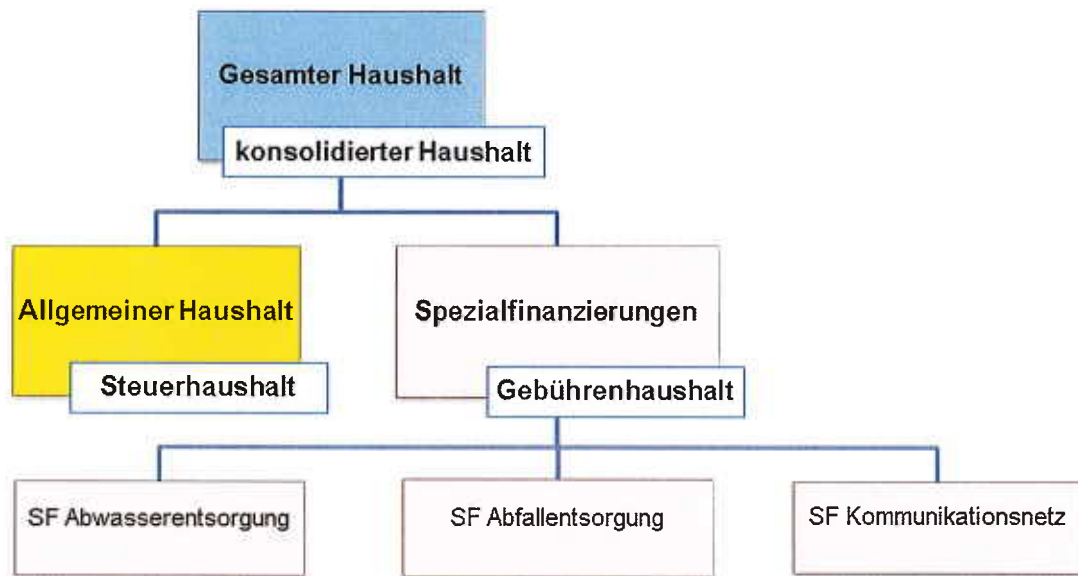
Vorbericht	2 – 16
Gesamtergebnis Gemeinde, konsolidierter Haushalt	17
Ergebnis allgemeiner, steuerfinanzierter Haushalt	18
Ergebnis Spezialfinanzierungen, gebührenfinanzierter Haushalt	19
Eigenkapitalnachweis	20
Mittelflussrechnung	21
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	22 – 23
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	24 – 25
Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz	26 – 27
Investitionsprogramm steuerfinanzierter Haushalt	28
Investitionsprogramm Abwasserentsorgung	29
Investitionsprogramm Abfallentsorgung	30
Investitionsprogramm Kommunikationsnetz	31
Sachanlagen des Finanzvermögens	32
Aufgabenplanung und Folgekosten/-erträge Erfolgsrechnung	33 – 34
Prognoseannahmen und Steuerertrag	35 – 36
Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	37 – 38
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	39



Einwohnergemeinde Bettenhausen

Vorbericht Finanzplan 2020 - 2025 nach HRM2

0 Ergebnisse auf einen Blick (Management Summary)



Der Finanzplan wird einmal jährlich der Entwicklung angepasst und dient dem Gemeinderat als Führungsinstrument. Er gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes und die Tragbarkeit der anstehenden Investitionen über die kommenden 5 Jahre.

Der Gesamthaushalt beinhaltet in der Summe die Ergebnisse des steuerfinanzierten Haushaltes und des gebührenfinanzierten Haushaltes, bestehend aus der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung, der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung und der Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz.

Der aktuelle Finanzplan stützt sich auf die laufende Jahresrechnung 2020, das beantragte Budget 2021 und die Prognoseannahmen der Steuererträge, der Betriebskosten und der Investitionsprojekte. Das Gegenüberstellen der aktuellen mit der letztjährigen Finanzplanung zeigt deutlich auf, dass die jährliche Anpassung der Planung und die Beurteilung der mittelfristigen Ergebnisse elementar wichtig sind, um finanzpolitische Entscheidungen fällen zu können.

Was vor einem Jahr gegen Ende der Planungsperiode noch nach einem fast ausgeglichenen Ergebnis ausgesehen hat, zeigt der aktualisierte Finanzplan mit einer Erhöhung der jährlichen Defizite auf.

Folgende Gründe führten zu dieser Veränderung:

- zu erwartende Steuerrückgänge infolge der aktuell unsicheren Wirtschaftslage
- steigende Kosten im Bereich der Bildung infolge steigender Schülerzahlen und Umsetzung Lehrplan 21
- Lastenausgleichszahlungen an den Kanton Bern im Sozialbereich gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 20'000.00 pro Planungsjahr höher

Mit dieser Ausgangslage wäre eine Steuersenkung, welche im Rahmen der Legislaturziele 2020 überprüft werden sollte, nicht vertretbar. Was aber nicht bedeutet, dass dieses Legislaturziel ersatzlos gestrichen wird. Dem Gemeinderat sind mit diesen nicht beeinflussbaren Mehrausgaben bzw. Mindereinnahmen im Moment einfach die Hände gebunden.

Der Gemeinderat ist stets bemüht, die Finanzplanung zielführend zu gestalten. Der notwendige Unterhalt unserer Infrastruktur soll aber nicht aufgestaut werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Der Finanzplan 2020-2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 23'900.00
der SF Kommunikationsnetz (Konto 14099.50) wird innert 8 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **12.50%**
oder **CHF 2'987.50**

Diese Abschreibungen werden der Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz belastet.

Das Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushaltes wurde per 31.12.2015 komplett abgeschrieben.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Per 31.12.2015 bestand in der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung kein Verwaltungsvermögen. Es fallen deshalb keine Abschreibungen von bisherigem Verwaltungsvermögen an.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von

Allgemeiner Haushalt	CHF 25'000.00
SF Abwasserentsorgung	CHF 15'000.00
SF Abfallentsorgung	CHF 15'000.00
SF Kommunikationsnetz	CHF 15'000.00

(Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Als Grundlage für die Berechnung des Finanzplanes diente die abgeschlossene Jahresrechnung 2019 und das Budget 2020, welches bereits auf die neuesten Erkenntnisse aus dem Rechnungsjahr 2020 (Steuererträge, vom Gemeinderat gesprochene Nachkredite usw.) angepasst worden ist.

Dem Finanzplan liegen folgende Steuer- und Gebührenansätze zu Grunde:

Steueranlage:	1.55 Einheiten auf Einkommen und Vermögen	<i>unverändert</i>
Liegenschaftssteuern:	1.0 Promille des amtlichen Wertes	<i>unverändert</i>
Hundetaxe:	je Hund Fr. 80.00	<i>unverändert</i>
Jährliche Abwassergebühren (zzgl. Mehrwertsteuer 7.7%):		<i>unverändert</i>
- Grundgebühr	je Wohnung/Betrieb	CHF 180.00
- Verbrauchsgebühr	je m3 Frischwasserverbrauch	CHF 1.50
- Regenabwassergebühr	bis 150 m2 entwässerte Fläche	CHF 45.00
	ab 151 m2 bis 300 m2 entwässerte Fläche	CHF 90.00
	ab 301 m2 bis 450 m2 entwässerte Fläche	CHF 135.00
	ab 451 m2 bis 600 m2 entwässerte Fläche	CHF 180.00
	ab 601 m2 bis 750 m2 entwässerte Fläche	CHF 225.00
	ab 751 m2 bis 900 m2 entwässerte Fläche	CHF 270.00
	ab 901 m2 bis 1'050 m2 entwässerte Fläche	CHF 315.00
	pro weitere 150 m2	CHF 20.00
Jährliche Kehrichtgebühren:		<i>unverändert</i>
- Grundgebühr	je Wohnung/Betrieb	CHF 130.00
Monatliche Kommunikationsnetzgebühren:		<i>unverändert</i>
- Netznutzungsgebühr	je Wohnung/Betrieb	CHF 14.00

2.2 Prognoseannahmen

2.2.1 Personalaufwand

2021	2022	2023	2024	2025
1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Die generelle Lohnerhöhung (Teuerung) ist jeweils vom Entscheid des Regierungsrates des Kantons Bern abhängig. Die individuellen Lohnerhöhungen (Gehaltsaufstiege) werden aufgrund der Mitarbeiterbeurteilung durch den Gemeinderat jährlich festgesetzt.

2.2.2 Sachaufwand

2021	2022	2023	2024	2025
0.30%	0.30%	0.30%	0.50%	0.75%

Beim Sachaufwand wurden zum grössten Teil die Zuwachsempfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe übernommen. In der Erfolgsrechnung des Finanzplanes kann sogar noch eine feinere Unterscheidung der Zuwachsraten vorgenommen werden (schwacher Zuwachs, starker Zuwachs). In der Erfolgsrechnung wurden für den ordentlichen Unterhalt der Anlagen jährliche Beträge eingestellt.

2.2.3 Finanzaufwand

2.2.3.1 Neues Fremdkapital

2021	2022	2023	2024	2025
0.10%	0.30%	0.40%	0.50%	0.75%

Die obengenannten Zuwachsraten beziehen sich auf die Aufnahme von neuem Fremdkapital. Weil die Gemeinde im Wasserbau die hohen Kosten vorschliessen musste und der Kanton und die Mobiliarversicherung ihre Anteile zeitverschoben überweisen werden und weil Mitte Jahr mit den grossen Lastenausgleichszahlungen an den Kanton ein finanzieller Engpass besteht, haben wir im Jahr 2020 erneut kurzfristiges Fremdkapital in Höhe von 1.5 Millionen Franken mit einem Negativzinsguthaben bezogen. Diese Aufnahme von Fremdkapital stellt aber nach wie vor kein finanzielles Problem dar. Davon ausgehend, dass diese 1.5 Millionen Franken Fremdkapital refinanziert werden, brauchen wir bis ins Jahr 2024 voraussichtlich kein zusätzliches neues Fremdkapital, um die geplanten Investitionen zu finanzieren.

2.2.4 Finanzertrag

2.2.4.1 Zinssätze Guthaben

2021	2022	2023	2024	2025
0.00%	0.10%	0.10%	0.25%	0.25%

Die bestehenden Eigenmittel in der Geldflussrechnung werden zu obengenannten Werten verzinst. Der GA Buchsi AG und dem Schulverband BOT haben wir in Form von verzinslichen Darlehen Total CHF 378'000.00 zur Verfügung gestellt.

2.2.5 Steuerertrag

2.2.5.1 Einkommenssteuern Natürliche Personen

2021	2022	2023	2024	2025
-3.20%	2.50%	1.10%	1.20%	1.70%

Aufgrund der aktuellen Prognosedaten, der Anzahl Steuerpflichten und insbesondere der aktuellen Covid-19-Situation wurden die Zuwachsraten auf den Einkommenssteuern NP etwas vorsichtiger bzw. im 2021 sogar rückläufig geplant. Durch die Bautätigkeit wird aber mit leicht steigenden Einwohnerzahlen und Anzahl Steuerpflichtigen gerechnet.

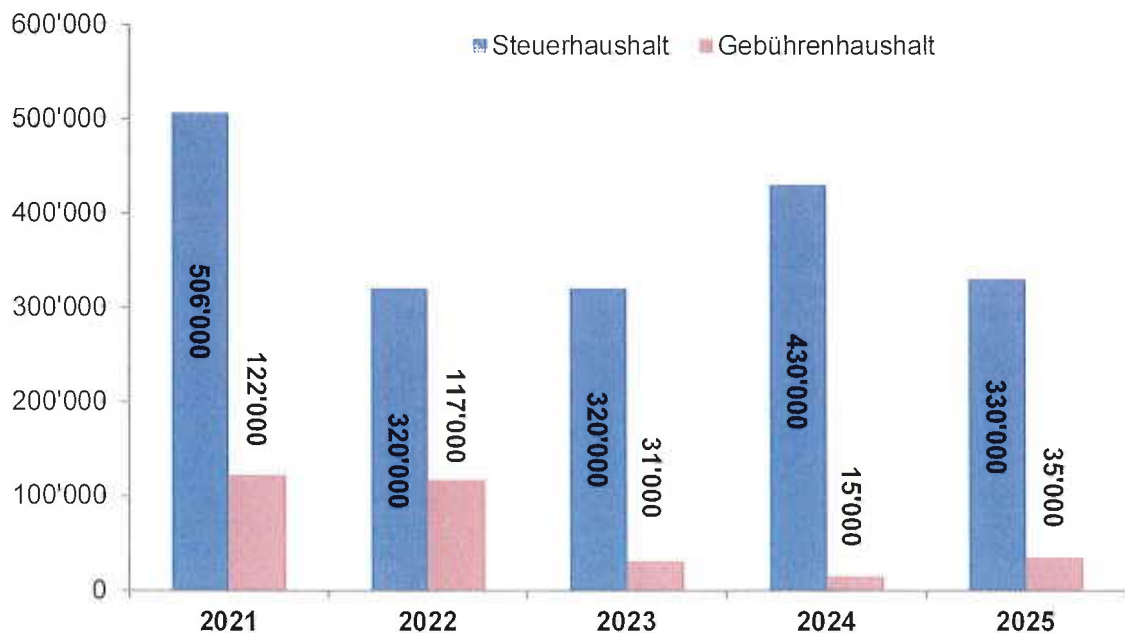
2.2.5.2 Vermögenssteuern Natürliche Personen

2021	2022	2023	2024	2025
6.70%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Bei der Planung der Vermögenssteuern gehen wir von Erfahrungswerten aus. Die aktuellen Erträge und Prognosen der Vermögenssteuern erlauben uns, die Vermögenssteuern trotz der momentanen wirtschaftlichen Situation gegenüber dem Budget 2020 auf einen höheren Stand anzuheben.

2.3 Investitionen

Folgende Nettoinvestitionen liegen den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde:



Die einzelnen Projekte verteilen sich wie folgt auf die Jahre 2021-2025 und später:

Steuerfinanzierte Investitionen	2021	2022	2023	2024	2025	später
Investitionsbeiträge an Oberstufenverband Hbuchsee	6'000	10'000	10'000	20'000	20'000	100'000
Heizungssanierung Schulhaus/Gdehaus	50'000	250'000				
Energiekonzept Massnahmen (TH, Schulhaus, Gdehaus)			250'000	250'000	250'000	650'000
Schulraumsanierung, Ausbau Klassenzimmer	290'000					
Wärmeisolation Estrichboden Schulhaus	100'000					
Ersatz Kommunalfahrzeug				100'000		
IR-Beiträge	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	550'000
Bodenverbesserungsgenossenschaft						
Total Nettoinvestitionen	506'000	320'000	320'000	430'000	330'000	1'300'000
Gebührenfinanzierte Investitionen	2021	2022	2023	2024	2025	später
Investitionsbeiträge an ARA-Verband	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	
Sanierung Regenabwasseranlagen (GEP-Massnahmen Stufe 1)	80'000	80'000				
Überarbeitung/Nachführung GEP	30'000	30'000	20'000			
<i>20-30% Subventionen GEP</i>	<i>-8'000</i>	<i>-8'000</i>	<i>-4'000</i>			
Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen						750'000
Erstellen/Vervollständigen Versicherungskataster					20'000	
Zustandsaufnahme Güllegruben	15'000					
<i>Kantonssubvention Fr. 500.00/Grube</i>	<i>-10'000</i>					
Annahme zukünftige Sanierungen						75'000
Annahme zukünftige Leitungsersätze						100'000
Total Nettoinvestitionen	122'000	117'000	31'000	15'000	35'000	925'000

2.4 Anlagen des Finanzvermögens

Wertvermehrnde Projekte	2021	2022	2023	2024	2025	später
Total aktivierbare Anlagen	0	0	0	0	0	0

Kommentar:

Die Anlagen bzw. die Liegenschaften des Finanzvermögens werden nach HRM2 nicht mehr in der Investitionsrechnung geführt, sondern direkt in der Bilanz aktiviert.

Der Umbau der Liegenschaft Dorfplatz 2, Bollodigen, ist Ende 2020 definitiv abgeschlossen.

Es stehen keine weiteren Projekte an.

2.5 Aufgabenplanung der Erfolgsrechnung

Neue Aufwendungen	2021	2022	2023	2024	2025
Sanierung Kugelfang Schiessanlage (Zeitpunkt ungewiss, rein informativ)					
Neugestaltung Website Bettenhausen		6'300			
CMS, Fullservice Website jährlich		1'200	1'200	1'200	1'200
HiBox (neues Intranet)		600	600	600	600
Reorganisation Archiv		17'000			
Beiträge Bodenverbesserungsgenossen. als Landeigentümer	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
Total neue Aufwendungen	2'100	27'200	3'900	3'900	3'900

Neue Erträge	2021	2022	2023	2024	2025
Entschädigungen Bund, Kanton, Schützen für die Sanierung Kugelfang					
Total neue Erträge	0	0	0	0	0

Kommentar:

Die Aufgabenplanung im Finanzplanungstool dient dazu, ausserordentliche Projekte (aufwand- und ertragsseitig) in der Erfolgsrechnung separat auszuweisen. Da die Gemeinde Bettenhausen nicht Eigentümerin des Schützenhauses und des Scheibenstandes und die gesamte Schiessanlage somit nicht Verwaltungsvermögen ist, erhält die Sanierung des Kugelfanges keinen Investitionscharakter und wurde in den bisherigen Finanzplanungen deshalb mit den gesamten Nettokosten in die Erfolgsrechnung verbucht. Das ganze Projekt wurde immer wieder nach Hinten geschoben, damit es keine Budgetwirksamkeit hatte. Da der Zeitpunkt der Sanierung des Kugelfangs seit Jahren sehr ungewiss ist, hat sich der Gemeinderat entschieden, keine Nettokosten mehr in die mittelfristige Finanzplanung einzustellen. Im Wissen, dass irgendwann ein Rückbau statt finden muss, lässt man das Projekt rein informativ in der Aufgabenplanung stehen.

Die Verwaltung möchte im 2022 ein Redesign der Website www.bettenhausen.ch starten. Ziel ist eine moderne Seite zu gestalten, die der Bevölkerung viele Features bringt, um die Kommunikation mit der Verwaltung zu vereinfachen und auch der Verwaltung die Möglichkeit bietet, einfach und effizient bewirtschaftet zu werden.

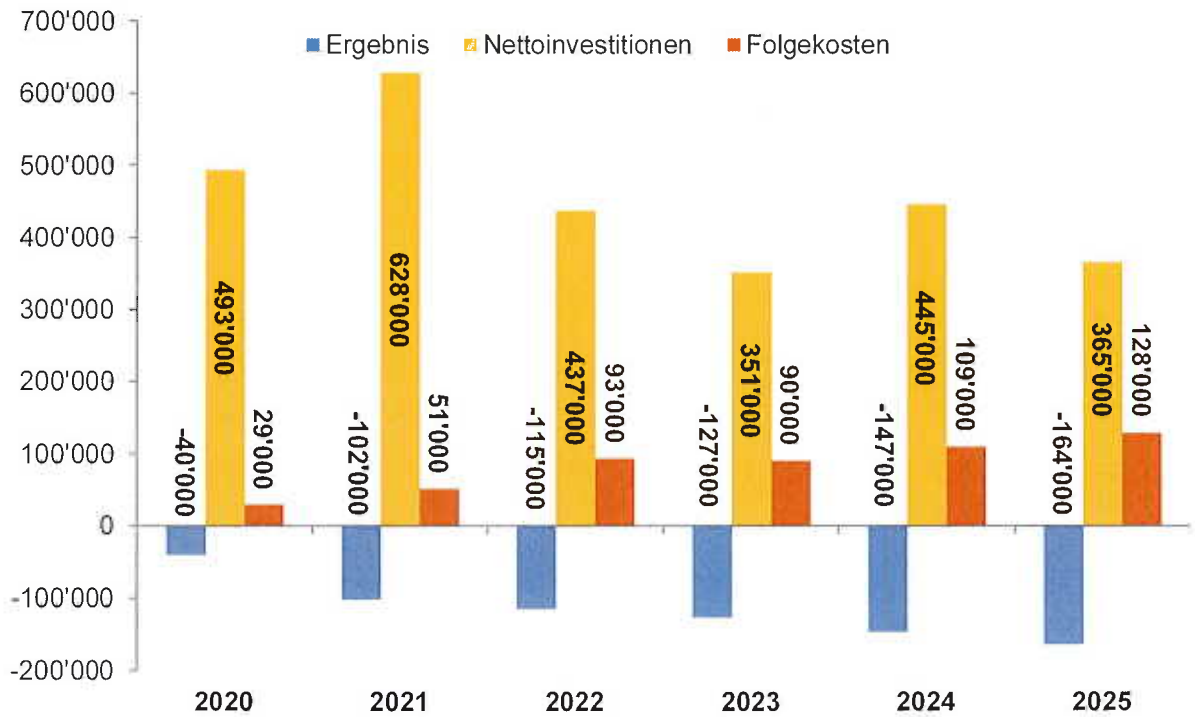
Weiter ist im 2022 die Reorganisation des Gemeindearchivs geplant.

Die jährlichen Beiträge an die Bodenverbesserungsgenossenschaft, welche die Landeigentümer an die Melloration leisten müssen, wurden hier ebenfalls transparent gemacht.

Die obengenannten Werte werden bei den Diagrammen der Ergebnisse in den Folgekosten als Nettobetrag ausgewiesen.

3 Ergebnisse

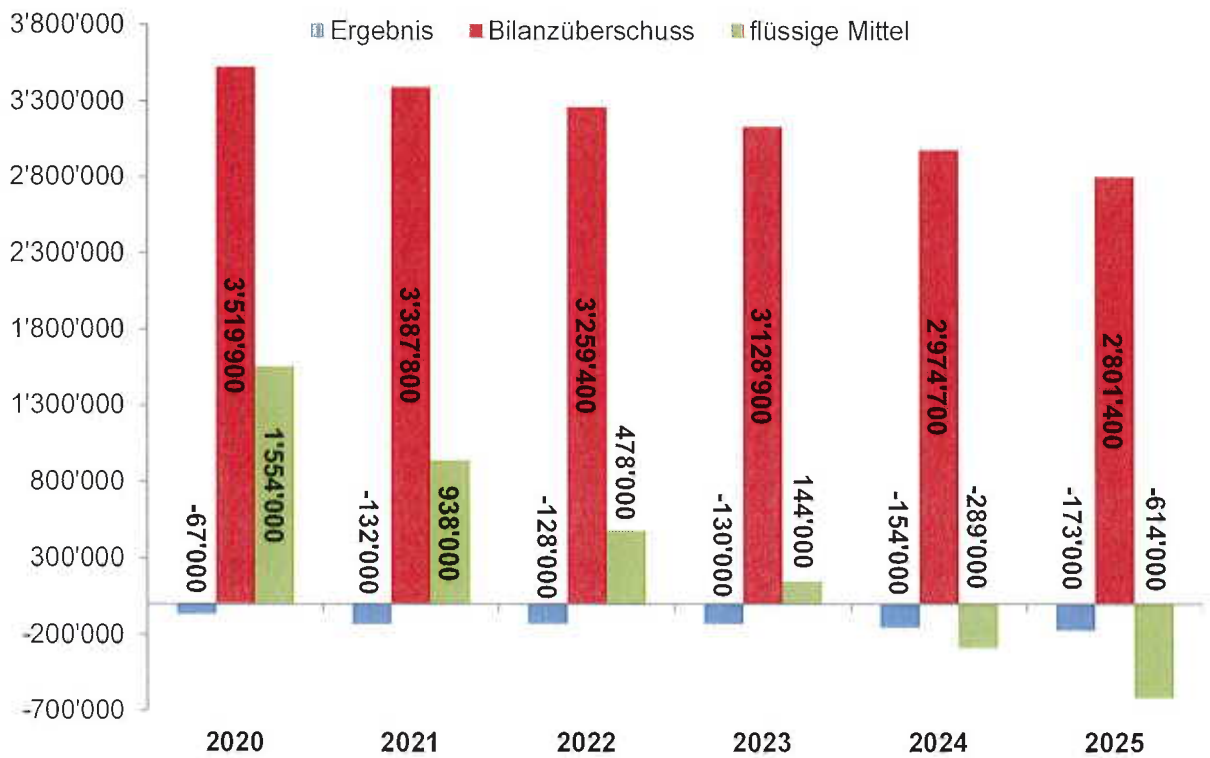
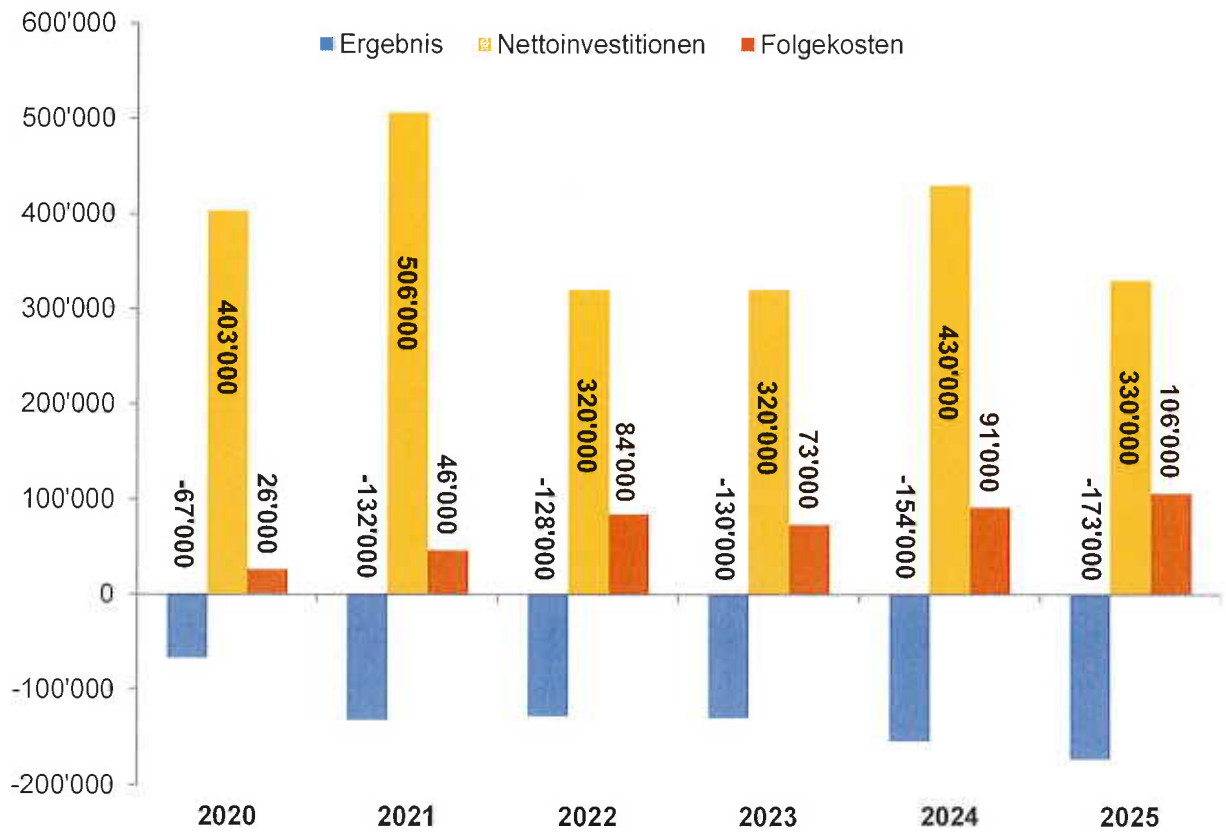
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde (konsolidierter Haushalt)



Kommentar:

Das Gesamtergebnis zeigt die Summe der Ergebnisse aus dem allgemeinen Steuerhaushalt und den drei Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Kommunikationsnetz. Die genaueren Erläuterungen hierzu werden direkt bei den einzelnen Bereichen abgegeben.

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)



Kommentar:

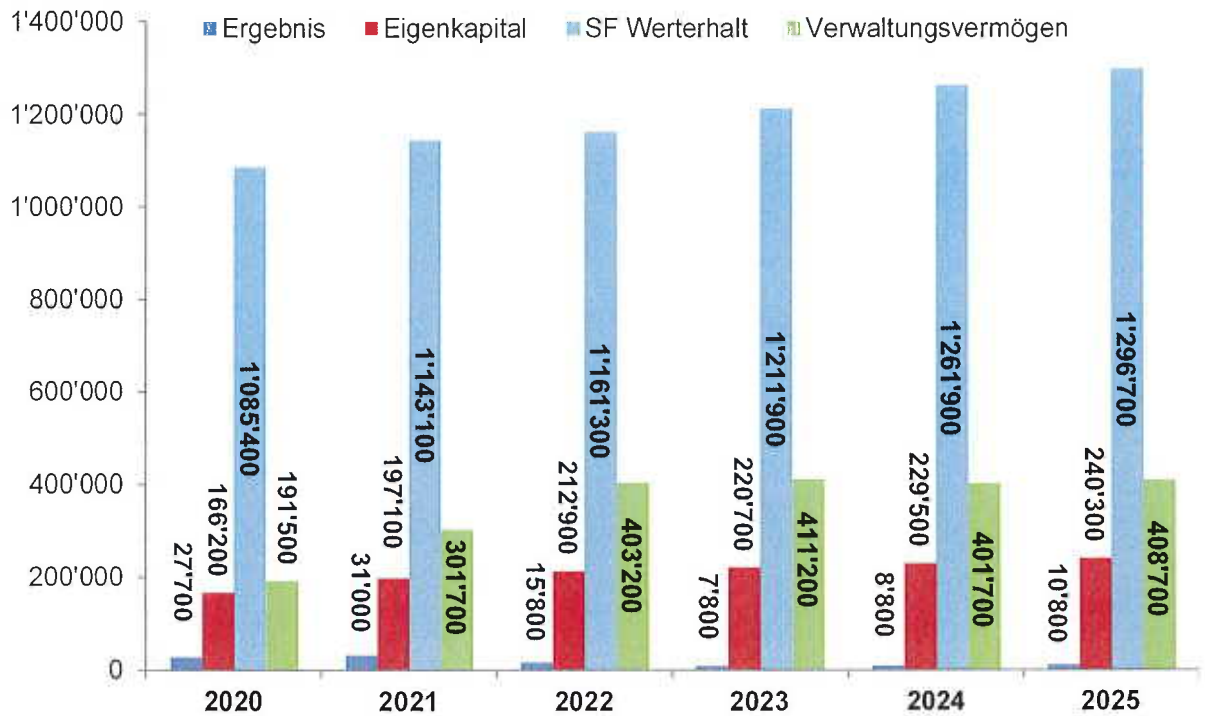
Die Höhe der Defizite des Steuerhaushaltes bewegt sich in den Jahren 2020-2025 im Bereich von 1 bis 2.5 Steueranlagezehnteln. Ein Steueranlagezehntel entspricht einer Jahreseinnahme von durchschnittlich rund CHF 67'000.00. Diese negativen betrieblichen Ergebnisse sind hauptsächlich auf das strukturelle Defizit der Gemeinde zurück zu führen (zu tiefe Steuereinnahmen um den Betriebsaufwand zu finanzieren). Die Gemeinde Bettenhausen würde demnach auch keinen Gewinn schreiben, wenn per sofort ein Investitionsstopp verfügt und keine neuen Folgekosten (Abschreibungen) mehr anfallen würden. Die finanzielle Situation der Gemeinde wird mit Einnahmen aus der Vermietung der Schulanlagen an den Schulverband BOT und aus der Vermietung der zwei Liegenschaften des Finanzvermögens verbessert.

Die Folgekosten aus den geplanten Investitionen, die steigenden Ausgaben im Bildungs- und Sozialbereich und die speziell geplanten Aufgabenprojekte zu Lasten der Erfolgsrechnung führen dazu, dass die Defizite in allen Planjahren ansteigen werden.

Ab dem Jahr 2021 muss der grösste Teil, des per 01.01.2016 mit HRM2 in die Neubewertungsreserve eingelegten Aufwertungsgewinns des Finanzvermögens, innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung in jährlichen Raten von rund CHF 84'000.00 aufgelöst werden. Dieser rein buchhalterische Vorgang verbessert glücklicherweise die Ergebnisse der Erfolgsrechnung in den Jahren 2021 bis 2025 entsprechend.

Dank der hohen Reserven an Eigenkapital (Bilanzüberschuss) und der momentan noch flüssigen und angelegten Mitteln, kann die Gemeinde Bettenhausen über die nächsten Jahre mit den vorgelegten Ergebnissen Vermögensabbau betreiben bzw. bedenkenlos Fremdkapital aufnehmen. Ende Planungsperiode 2025 beträgt das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) immer noch rund 2.8 Millionen Franken, was einer sehr hohen Reserve von rund 42 Steueranlagezehnteln entspricht. Die Steueranlage mit dieser Ausgangslage zu senken, wäre aber im Moment nicht der richtige Weg. Mit der jährlichen Anpassung und Neubeurteilung des Finanzplanes werden die Steuersenkung und mögliche Gebührenanpassungen jedoch immer wieder thematisiert.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung



Kommentar:

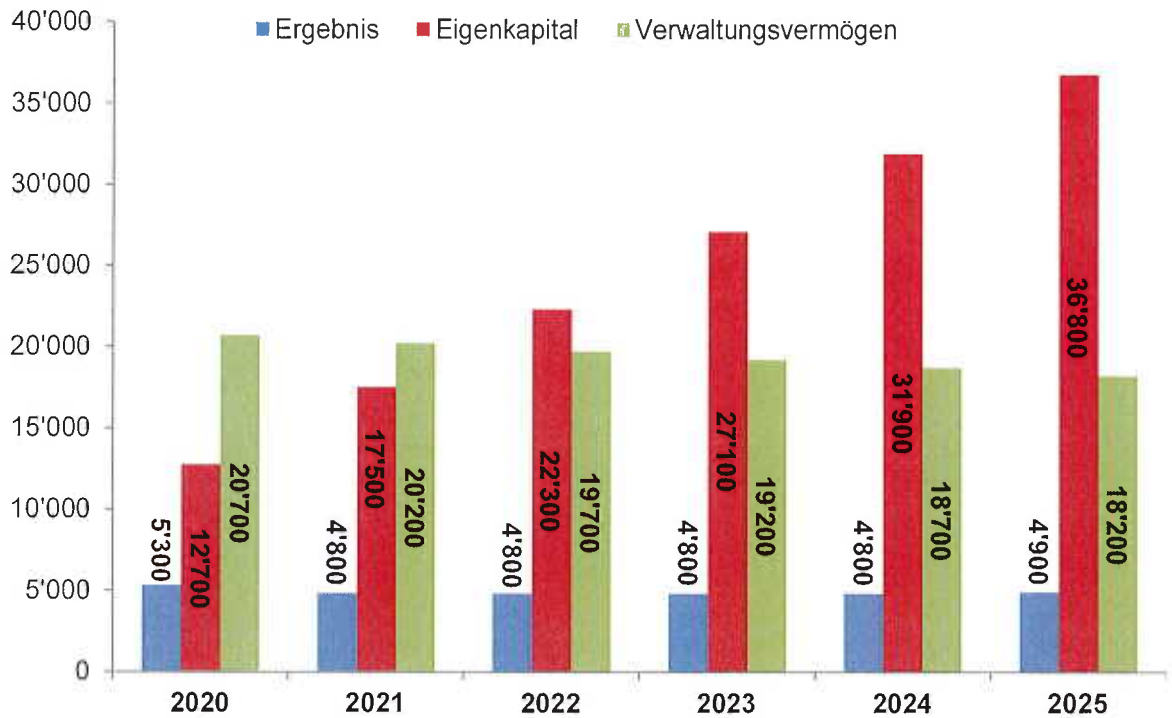
Der betriebliche Aufwand bewegt sich in den kommenden Jahren zwischen CHF 150'000.00 und CHF 174'000.00.

Die jährlichen Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt berechnen sich aufgrund des Wiederbeschaffungswertes des gesamten Kanalisationsnetzes und der Kläranlage des ARA-Verbandes und deren Nutzungsdauern. Die Wiederbeschaffungswerte der gesamten Abwasseranlagen im Besitze der Gemeinde wurden im 2016 durch ein Ingenieurbüro auf den neusten Stand gebracht. Sie sind mit CHF 8'195'500.00 bemessen. Hinzu kommt der anteilmässige Wert an die Abwasserreinigungsanlage des Gemeindeverbandes ARA in Höhe von CHF 749'000.00. Von diesem Wert betragen die jährlichen Einlagen nach Nutzungsdauer rund CHF 126'000.00. Die Gemeinden haben das Recht, davon nur 60% (CHF 76'000.00) jährlich in die Werterhaltung einzulegen, um so die Erfolgsrechnung etwas zu entlasten. Auch die einmaligen Anschlussgebühren aus Neu- und Umbauten müssen zur Finanzierung von künftigen Investitionen zwingend in die Werterhaltung eingelegt werden. Der Kanton erlaubt uns, die eingenommenen Anschlussgebühren bei der Einlage in die Werterhaltung in Abzug zu bringen, damit der Werterhaltungsfonds nicht zu extrem wächst. Die Tatsache, dass jährlich rund CHF 76'000.00 in den Werterhalt einfließen und nach HRM2 nur noch die Abschreibungen der Investitionen und der werterhaltende Unterhalt der Erfolgsrechnung wieder entnommen werden dürfen, führt dazu, dass die Spezialfinanzierung Werterhalt und das Verwaltungsvermögen wachsen. Der Gemeinderat ist bestrebt, alle möglichen Aufwände aus diesem Fonds zu finanzieren, um so die Erfolgsrechnung weiter entlasten zu können.

Trotz der gesenkten Grund- und Verbrauchsgebühren verzeichnet die SF Abwasserentsorgung sehr gute Ergebnisse. Insbesondere in den Jahren 2020 und 2021 aufgrund der zu erwartenden hohen Anschlussgebühren aus der laufenden Bautätigkeit. Reduzieren sich die einmaligen ARA-Anschlussgebühren, werden ab 2022 auch die Ertragsüberschüsse kleiner.

Die Gebühren sollen so bemessen sein, dass ein Kostendeckungsgrad leicht über 100% resultiert aber die Eigenkapitalreserve nicht auf Kosten des Gebührenzahlenden übertrieben hoch angehäuft wird. Eine Gebührenanpassung wird auch in diesem Bereich jährlich thematisiert.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung



Kommentar:

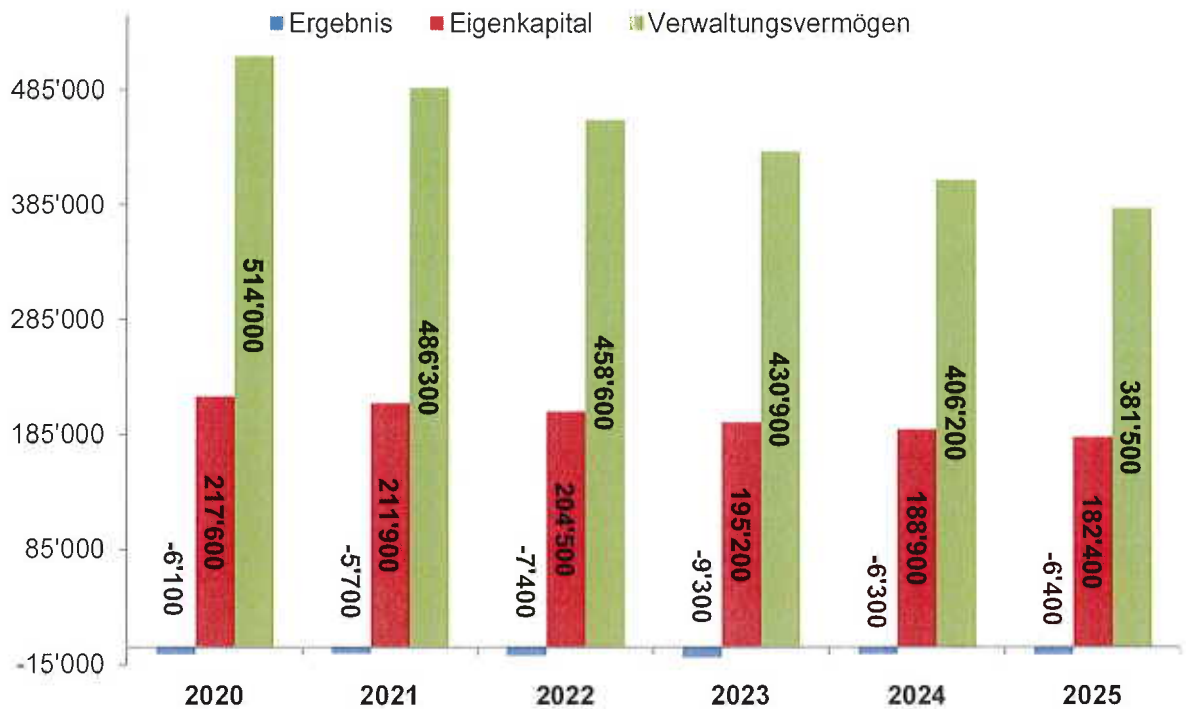
Der betriebliche Aufwand bewegt sich in den Jahren 2020-2025 zwischen CHF 53'000.00 und CHF 54'000.00.

Das Verwaltungsvermögen (grüner Balken) besteht aus den Investitionskosten für den Sondermüllplatz beim ehem. Feuerwehrmagazin Bettenhausen. Dieses Vermögen wird nun seit 2019 über eine Dauer von 40 Jahren kontinuierlich abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit jährlich rund CHF 650.00. Ansonsten wird mit gleich bleibenden Betriebskosten gerechnet.

Mit den per 01.01.2019 erhöhten Grundgebühren von CHF 130.00 pro Wohnung und Betrieb wird die Abfallentsorgung in den kommenden Jahren mit Ertragsüberschüssen von rund CHF 5'000.00 abschliessen. Das Eigenkapital kann sich so bis Ende 2025 wieder auf rund CHF 37'000.00 erhöhen.

Auch hier kann durchaus wieder eine Gebührenanpassung ins Auge gefasst werden, wenn mittelfristig eine Betriebskostensteigerung und weitere Investitionen ausgeschlossen werden können.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz



Kommentar:

Der jährliche Betriebsaufwand der Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz bewegt sich bis Ende 2023 um CHF 67'000.00 und ab 2024 um CHF 64'000.00.

Die Reduktion der Betriebskosten ab 2024 von CHF 3'000.00 kann mit dem Wegfall der Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens HRM1 begründet werden.

Die jährlichen Betriebskosten werden insbesondere mit CHF 25'000.00 Abschreibungen aus der Investition Glasfaserkabel belastet und das Verwaltungsvermögen (grüner Balken) nimmt kontinuierlich um die vorgenommenen Abschreibungen ab.

Mit den geplanten Defiziten zwischen CHF 6'000.00 und CHF 9'000.00 liegt der jährliche Kostendeckungsgrad der Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz bei rund 90%.

Das nach wie vor hohe Eigenkapital erlaubt es dem Gemeinderat, mittelfristig auf eine Gebührenerhöhung zu verzichten und mit den Aufwandüberschüssen Kapitalabbau zu betreiben.

Die heutige Technologie ist kurzlebig und der Konkurrenzkampf zwischen den Anbietern gross. Wir wissen nicht, ob in ein paar Jahren plötzlich auf eine völlig andere Technologie gesetzt werden muss. Da die Finanzplanung jährlich statt findet und die Eigenkapitalreserven hoch sind, haben wir immer wieder die Möglichkeit, auf solche Gegebenheiten rechtzeitig zu reagieren ohne in finanzielle Schwierigkeiten zu geraten.

4 Genehmigung Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2020-2025 an seiner Sitzung vom 15. Oktober 2020 eingehend beraten und genehmigt.

Der Gemeindeversammlung vom 09. Dezember 2020 wird der vorliegende Finanzplan zur Kenntnis gebracht.

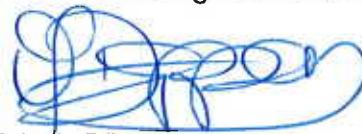
Gemeinderat Bettenhausen


Urs Zumstein
Gemeindepräsident



Naomi Appel
Gemeindeschreiberin

Finanzverwaltung Bettenhausen



Melanie Däppen
Finanzverwalterin

Bettenhausen, 15. Oktober 2020

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 19.11.20

	Basisjahr	Prognoseperiode					2025	
		2020	2021	2022	2023	2024		
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-230	-353	-330	-346	-347	-347	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		220	246	251	251	252	254	
operatives Ergebnis		-10	-108	-79	-94	-95	-93	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-1	57	57	57	57	57	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-11	-51	-22	-38	-38	-36	-195
2. Investitionen und Finanzanlagen								<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		403	506	320	320	430	330	2'309
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		90	122	117	31	15	35	410
2.c Finanzanlagen		45	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	289	614	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	289	614	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		29	49	67	86	105	121	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	-1	0	0	3	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	2	27	4	4	4	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		29	51	93	90	109	128	500
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-11	-51	-22	-38	-38	-36	-195
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-40	-102	-115	-127	-147	-164	-695
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-40	-102	-115	-127	-147	-164	-695
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-40	-102	-115	-127	-147	-164	-695
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZl		66	64	66	67	68	69	67
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.6	-1.6	-1.7	-1.9	-2.2	-2.4	-1.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 19.11.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					total:
		2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-259	-389	-351	-364	-370	-373
1.b Ergebnis aus Finanzierung		220	246	249	250	250	249
operatives Ergebnis		-39	-143	-101	-114	-120	-124
1.c ausserordentliches Ergebnis		-1	57	57	57	57	57
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-40	-86	-44	-57	-63	-67
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		403	506	320	320	430	330
2.b Finanzanlagen		45	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	289	614
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	289	614
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		26	44	58	70	87	99
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	-1	0	0	3
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	2	27	4	4	4
4.d Total Investitionsfolgekosten		26	46	84	73	91	106
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-40	-86	-44	-57	-63	-67
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-67	-132	-128	-130	-154	-173
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-67	-132	-128	-130	-154	-173
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-67	-132	-128	-130	-154	-173
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl		66	64	66	67	68	69
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.0	-2.1	-1.9	-2.0	-2.3	-2.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 19.11.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		30	35	21	18	23	26
1.b Ergebnis aus Finanzierung		0	0	1	2	3	5
operatives Ergebnis		30	35	22	20	25	31
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		30	35	22	20	25	31
							163
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		90	122	117	31	15	35
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		3	5	9	17	18	22
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	5	9	17	18	22
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		30	35	22	20	25	31
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		27	30	13	3	7	9
							90
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		129	128	75	105	106	98
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		143%	105%	64%	339%	707%	280%
							641
							156%

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 19.11.20

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	5'610	5'635	5'534	5'380	5'247	5'092	4'907						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29002 Abwasserentsorgung	138.5	27.7	166.2	31.0	197.1	15.8	212.9	7.8	220.7	8.8	229.5	10.8	240.3
29003 Abfallentsorgung	7.4	5.3	12.7	4.8	17.5	4.8	22.3	4.8	27.1	4.8	31.9	4.9	36.8
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29005 Kommunikationsnetz	223.7	-6.1	217.6	-5.7	211.9	-7.4	204.5	-9.3	195.2	-6.3	188.9	-6.4	182.4
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 WE L'schaften Finanzvermögen	0.0	16.2	16.2	27.2	43.4	27.2	70.6	27.2	97.8	27.2	124.9	27.1	152.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'021.1	64.3	1'085.4	57.8	1'143.1	18.1	1'161.3	50.6	1'211.9	49.1	1'261.0	35.6	1'296.7
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	597.2	-15.2	582.0	-246.0	336.0	-84.0	252.0	-84.0	168.0	-84.0	84.0	-84.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0	0.0	0.0	162.0	162.0	162.0	162.0	162.0	162.0	162.0	162.0	162.0	
2961x Marktwertreserve	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	35.4	
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		3'519.9	3'387.8	3'259.4	3'128.9	2'974.7	2'801.4						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'586.7	-67	3'519.9	-132	3'387.8	-128	3'259.4	-130	3'128.9	-154	2'974.7	-173	2'801.4

Finanzplan Einwohnergemeinde Bettenhausen 2020-2025

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 19.11.20

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'973	1'554	938	478	144	0	gemäss Hilfstab. Bestände inkl. 1.5 Mio. FK
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	-289	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	119	12	-23	17	12	-3	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-10	-116	-98	-88	-95	-101	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	129	128	75	105	106	98	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-538	-628	-437	-351	-445	-365	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-448	-506	-320	-320	-430	-330	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-90	-122	-117	-31	-15	-35	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	44	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	44	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	1	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	-3	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'554	938	478	144	0	0	davon ausgehend, dass 1.5 Mio. FK jährl.
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.					-289	-614	refinanziert werden.

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	6.0	42.0	2.0	2.0	12.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.1	13.2	23.2	13.2	13.3	13.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	9.4	11.9	15.5	23.0	24.5	28.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	40.1	43.5	43.6	43.7	43.8	44.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	140.9	150.9	200.6	158.2	160.0	173.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	156.0	164.0	154.0	139.0	139.0	139.0	inkl. einm. Anschlussgebühren
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	11.4	17.9	57.5	25.0	26.5	40.0	inkl. werterhalt. Unterhalt 314
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.2	-	3.0	-	-	-	GEP Subventionen Honorare
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	168.6	181.9	214.5	164.0	165.5	179.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	27.7	31.0	13.9	5.8	5.5	5.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	1.9	2.0	3.3	5.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	1.9	2.0	3.3	5.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	27.7	31.0	15.8	7.8	8.8	10.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	27.7	31.0	15.8	7.8	8.8	10.8	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	2.0	6.0	42.0	2.0	2.0	12.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	120%	121%	108%	105%	105%	106%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	101.3	100.6	49.4	81.4	82.4	74.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	113%	82%	42%	263%	549%	213%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	166.2	197.1	212.9	220.7	229.5	240.3	
Bestand Werterhalt	1'085.4	1'143.1	1'161.3	1'211.9	1'261.0	1'296.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.1%	12.8%	13.0%	13.5%	14.1%	14.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	110.9	191.5	301.7	403.2	411.2	401.7	
Nettoinvestitionen	90.0	122.0	117.0	31.0	15.0	35.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	9.4	11.9	15.5	23.0	24.5	28.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	191.5	301.7	403.2	411.2	401.7	408.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	33.8	34.2	34.3	34.4	34.6	34.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	4.1	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.6	8.6	8.6	8.6	8.7	8.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	48.1	48.6	48.7	48.9	49.1	49.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	44.5	44.5	44.6	44.8	45.0	45.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	
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	53.4	53.4	53.5	53.7	53.9	54.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	5.3	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	0.0	0.0	0.0	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	0.0	0.0	0.0	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	5.3	4.8	4.8	4.8	4.8	4.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	5.3	4.8	4.8	4.8	4.8	4.9	

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	111%	110%	110%	110%	110%	110%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	5.8	5.3	5.3	5.3	5.3	5.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	12.7	17.5	22.3	27.1	31.9	36.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	21.2	20.7	20.2	19.7	19.2	18.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	20.7	20.2	19.7	19.2	18.7	18.2	

Tabelle 7: **KOMMUNIKATIONSNETZ**

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	4.3	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	19.1	19.3	19.4	19.4	19.5	19.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	3.0	3.0	3.0	3.0	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	24.7	24.7	24.7	24.7	24.7	24.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	66.1	67.0	67.1	67.1	64.3	64.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	51.0	52.3	51.1	49.3	49.5	49.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
4120 Netznutzungsentschädigung GA Buchsi AG	9.0	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	
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	60.0	61.3	60.2	58.3	58.6	59.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-6.1	-5.7	-6.9	-8.8	-5.7	-5.4	
34 Finanzaufwand	-	-	0.5	0.5	0.7	1.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-0.5	-0.5	-0.7	-1.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-6.1	-5.7	-7.4	-9.3	-6.3	-6.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-6.1	-5.7	-7.4	-9.3	-6.3	-6.4	

Tabelle 7: **KOMMUNIKATIONSNETZ**

Eckdaten / Übersicht Kommunikationsnetz

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	91%	91%	89%	86%	90%	90%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	21.6	22.0	20.3	18.4	18.4	18.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	217.6	211.9	204.5	195.2	188.9	182.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	541.7	514.0	486.3	458.6	430.9	406.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.7	27.7	27.7	27.7	24.7	24.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	514.0	486.3	458.6	430.9	406.2	381.5	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.11.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk im Bau	Anlagen	Aus-gaben	Einnah-men	Netto:	2020:	2021:	2022:	2023:	2024:	2025:	später
A 2130.5620.01	Investitionsbeiträge an Oberstufenverband Herzogenbuchsee	B	25			166		166		6	10	10	20	20	100
2170.5040.02	Heizungssanierung	B	25			300		300		50	250				
A 2170.5040.xx	Energiekonzept Massnahmen (TH, Schulhaus, Gdehaus)	B	25			1'400		1'400				250	250	250	650
A 2170.5040.04	Schulraumsanierung inkl. Veloständer	A	25			420		420	130	290					
* 2170.5040.05	Ausbau Klassen-Zimmer														
2170.5040.05	Wärmeisolation Estrichboden Schulhaus	B	25			100		100		100					
* 3420.5040.01	Spielplatz Bollodingen	A	25		2	66		66	66						
* 6150.5010.03	Sanierung Sonnenweg	A	40			80	2	80	-2	80					
* 6150.5010.04	Erstellung Holzsteg, Trampelpfad Oenz	A	10			35		35	35						
* 6150.5060.01	Anschaffung Lieferwagen Nissan	A	10			33		33	33						
6150.5060.01	Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeug	B	20			100		100					100		
* 7410.5020.02	HWS Oenz Planungskredit Wasserbauplan 88% Kantonssubvention	A	10		18	6		1	6	-5					
* 7410.5020.xx	HWS Oenz (alle Kredite ausser Land) ./. Mobilarbeitrag	A	50		170	270	270	-	270	-270					
* 7410.5020.04	Gesamtmelioration B-T-B; Vorprojekt	A	10		22			-							
* 7900.5290.01	Revision Ortsplanung	A	10			10		10	10						
A 8120.5640.01	IR-Beiträge Bodenverbesserungs-genossenschaft (Melioration)	A	40			900		900	50	60	60	60	60	60	550
Total					212	3'886	277	3'609	403	506	320	320	430	330	1'300

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")

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.11.20
 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
A	7201.5620.01 Investitionsbeiträge an ARA-Verband (bis ins 2025 insbesondere Planung Vision)	B	10				90		90	15	15	15	15	15	15	
*	7201.5032.03 Sanierung Schmutz- und Mischabwasseranlagen (GEP-Massn. Stufe 2)	A	80			50	60		60	60						
	7201.5032.04 Sanierung Regenabwasseranlagen (GEP-Massn. Stufe 1)	A	80				170		170	10	80	80				
	7201.5292.xx Überarbeitung/Nachführung GEP 20-30% Subvention awa	A	10				80	20	60		30	30	20			
	7201.5292.xx Zustandserfassung privater Abwasseranl. (informativ für ARA-Vision 2025)	A	10				750		750							750
	7201.5292.xx Erstellen/Vervollständigen Versickerungskataster	A	10				20		20						20	
*	7201.5292.01 Zustandsaufnahme Güllegruben Kant. Subvention 41 Güllegruben à Fr. 500.00	A	10				30	20	10	15	15					
	7201.5032.xx Annahme zukünftige Sanierungen (informativ für ARA-Vision 2025)	B	80				75		75							75
	7201.5032.xx Annahme zukünftige Leitungsersätze (informativ für ARA-Vision 2025)	B	80				100		100							100
Total																
						50	1'375	40	1'335	90	122	117	31	15	35	925

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan Einwohnergemeinde Bettenhausen 2020-2025

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 19.11.20
 Beträge in 1'000 CHF

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) Fk	4) Total	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
*	10840.01	Um-/Ausbau Dorfplatz 2, Bollodingen (Autounterstände, Umgebung)	A		60	60						
	10840.01	Abbruch Garage Dorfplatz 2b, Bollodingen	A		-15.1	-15.1						
Total Sachanlagen						44.9	44.9	0	0	0	0	0

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit negativem Vorzeichen einsetzen

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 19.11.20
Seite 1

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	Beträge in CHF 1'000					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1610.3199.01	Sanierung Kugelfang Schiessanlage (Zeitpunkt ungewiss)						
3320.3118.01	Neue Website www.bettenhausen.ch Hürlimann			6.3			
3320.3133.01	CMS, Fullservice Website Hürlimann			1.2	1.2	1.2	1.2
0220.3133.01	HiBox (neues Intranet mit vielen Möglichkeiten)			0.6	0.6	0.6	0.6
0220.3132.01	Reorganisation Archiv			17.0			
8120.3634.01	Beiträge Bodenverbesserungsgenossenschaft als Eigentümer 3'500.00 pro ha auf 15 Jahre verteilt Bettenhausen 9 ha		2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
Total Neue Aufwendungen und Folgekosten		-	2.1	27.2	3.9	3.9	3.9

Finanzplantitel **Finanzplan Einwohnergemeinde Bettenhausen 2020-2025**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.00%	0.30%	0.30%	0.30%	0.50%	0.75%
starker Zuwachs	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.75%	1.00%
schwacher Zuwachs	0.00%	0.20%	0.20%	0.20%	0.40%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	0.000%	0.100%	0.300%	0.400%	0.500%	0.750%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.10%	0.10%	0.25%	0.25%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.00%	0.20%	0.20%	0.30%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.20%	0.20%	0.30%	0.50%

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	644	635	631	636	637	640	642	644	650
Steuerpflichtige	430	431	427	429	432	434	434	435	436
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55
Steueranlage jur. Personen					1.55	1.55	1.55	1.55	1.55
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.10 %	-3.20 %	2.50 %	1.10 %	1.20 %	1.70 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'415.61	1'467.21	1'442.75	1'458.62	1'411.95	1'447.25	1'463.17	1'480.72	1'505.90
Total	943'503	980'167	954'886	969'911	945'440	973'562	984'272	998'378	1'017'684
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				6.00 %	6.72 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	114.45	104.34	113.54	120.35	128.43	129.08	129.72	130.37	131.02
Total	76'281	69'703	75'146	80'028	86'000	86'830	87'264	87'902	88'545
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	6'082	-362	353	3'800	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
*Kapitalsteuern	1'375	1'837	1'518	1'500	1'500	1'500	1'600	1'600	1'600
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	7'457	1'475	1'871	5'300	3'500	3'500	3'600	3'600	3'600
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-16'005	-7'433	-20'307	-12'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	5'229	7'078	11'250	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-42'955	-46'707	-55'174	-46'000	-46'000	-46'000	-46'000	-46'000	-46'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-61	-124	-124	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	3'286	2'193	2'668	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-3'371	-4'062	-4'177	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-13'499	3'894	5'662	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	146	124	82	100	100	100	100	100	100
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	1'553	16'448	20'436	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-483	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	38	388	61	300	300	300	300	300	300
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-8	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'971	4'013	372	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	964'090	1'027'149	992'652	1'019'539	982'440	1'011'392	1'022'536	1'037'280	1'057'229
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP					13'800	13'800	13'900	13'900	13'900
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	964'090	1'027'149	992'652	1'019'539	996'240	1'025'192	1'036'436	1'051'180	1'071'129
Steueranlagezehntel NP in CHF	62'199	66'268	64'042	65'777	63'383	65'251	65'970	66'921	68'208
Steueranlagezehntel JP in CHF					890	890	897	897	897
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	62'199	66'268	64'042	65'777	64'274	66'141	66'867	67'818	69'105
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite				1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	94'384'830	95'126'850	95'306'210	93'000'000	94'000'000	95'000'000	96'000'000	97'000'000	98'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'776.82	1'909.17	1'863.43	1'890.93	1'850.99	1'892.42	1'907.11	1'927.50	1'944.31
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	68.79	72.12	70.65	68.52	69.78	71.56	70.46	70.49	70.69
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.96	2'647.10	2'637.60	2'759.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51

96

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	360.5	364.3	366.0	368.9	369.6	373.0	3.5%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	61.6	67.4	59.0	59.2	59.4	59.7	-3.0%	-0.6%
2	Bildung	717.6	765.4	785.3	805.2	825.4	846.2	17.9%	3.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	25.6	30.6	20.2	20.3	20.4	20.5	-19.8%	-4.3%
4	Gesundheit	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	-4.4%	-0.9%
5	Soziale Sicherheit	502.8	566.5	590.4	592.4	584.5	588.9	17.1%	3.2%
6	Verkehr	128.6	136.8	138.2	139.4	141.4	142.8	11.1%	2.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	40.2	43.2	42.2	42.5	42.7	42.9	6.9%	1.3%
8	Volkswirtschaft	6.2	18.0	3.0	3.0	3.0	3.0	-51.2%	-13.4%
9	Finanzen und Steuern	248.9	389.5	227.1	227.1	226.9	227.4	-8.7%	-1.8%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'092.5	2'382.3	2'231.9	2'258.4	2'273.9	2'305.0	10.2%	2.0%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	66.1	67.0	67.6	67.6	64.9	65.4	-1.0%	-0.2%
720	Abwasserentsorgung	168.6	181.9	216.4	166.0	168.8	184.6	9.5%	1.8%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	53.4	53.4	53.5	53.7	53.9	54.3	1.7%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		288.1	302.3	337.6	287.3	287.6	304.4	5.7%	1.1%
Aufwand total		2'380.5	2'684.6	2'569.5	2'545.7	2'561.5	2'609.4	9.6%	1.9%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	50.7	51.0	51.1	51.1	51.3	51.4	1.5%	0.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	50.9	61.4	52.9	52.9	52.9	52.9	3.8%	0.8%
2	Bildung	254.6	288.9	298.7	303.8	309.4	315.1	23.8%	4.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	0.0	-0.0	-	-	-0.0		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	0.4	17.4	17.4	17.4	17.4	17.4	4251.3%	112.7%
6	Verkehr	13.3	25.7	27.3	27.3	27.3	27.3	105.5%	15.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	7.2	7.1	7.1	7.1	7.2	7.2	0.5%	0.1%
8	Volkswirtschaft	38.0	35.0	35.1	35.1	35.3	35.5	-6.7%	-1.4%
9	Finanzen und Steuern	1'636.9	1'809.6	1'698.0	1'706.2	1'710.2	1'731.2	5.8%	1.1%
steuerfinanzierter Ertrag:		2'052.0	2'296.1	2'187.6	2'201.0	2'210.9	2'238.1	9.1%	1.8%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	66.1	67.0	67.6	67.6	64.9	65.4	-1.0%	-0.2%
720	Abwasserentsorgung	168.6	181.9	216.4	166.0	168.8	184.6	9.5%	1.8%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	53.4	53.4	53.5	53.7	53.9	54.3	1.7%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		288.1	302.3	337.6	287.3	287.6	304.4	5.7%	1.1%
Ertrag total		2'340.1	2'598.4	2'525.1	2'488.4	2'498.5	2'542.5	8.6%	1.7%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		-40.4	-86.2	-44.4	-57.4	-63.0	-66.9	Mittel:	-59.7

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	398.5	402.9	406.9	411.0	414.7	418.8	5.1%	1.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	364.2	385.1	392.7	343.6	343.0	355.2	-2.5%	-0.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	29.6	29.6	29.6	29.6	29.6	29.6	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	53.1	24.4	24.5	24.5	24.6	24.7	-53.4%	-14.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	76.0	75.7	65.8	50.9	51.0	51.2	-32.6%	-7.6%
36	Transferaufwand	1'333.2	1'468.0	1'514.3	1'536.1	1'549.0	1'574.4	18.1%	3.4%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	33.2	195.2	33.2	33.2	33.2	33.2	0.0%	0.0%
39	Interne Verrechnungen	22.5	27.8	27.8	27.8	27.8	27.8	23.6%	4.3%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	1'202.8	1'152.4	1'188.5	1'200.0	1'215.4	1'236.1	2.8%	0.5%
41	Regalien und Konzessionen	47.0	44.0	44.1	44.2	44.4	44.6	-5.2%	-1.1%
42	Entgelte	323.3	348.7	339.3	322.6	323.0	323.7	0.1%	0.0%
43	verschiedene Erträge	2.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
44	Finanzertrag	273.3	270.0	275.4	275.9	277.0	278.4	1.9%	0.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	10.7	17.8	17.8	17.9	17.9	18.0	68.5%	11.0%
46	Transferertrag	419.6	479.9	493.2	491.5	484.8	489.6	16.7%	3.1%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	32.1	252.0	90.0	90.0	90.0	90.1	180.4%	22.9%
49	interne Verrechnungen	22.5	27.8	27.8	27.8	27.8	27.8	23.6%	4.3%