

Botschaft an den Grossen Gemeinderat für die 5. Sitzung vom 29. Oktober 2020

Traktanden Nr. 338

Registratur Nr. 20.2.00

Axioma Nr. 5583

Ostermundigen, 15. September 2020 / RupJac



FINANZ- UND INVESTITIONSPLAN 2021 - 2029

Bericht des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

INHALT

1.	Berichterstattung	3
1.1.	Allgemeines.....	3
1.2.	Erstellung und Genehmigung	3
1.3.	Grundlagen.....	3
1.4.	Prognoseannahmen.....	4
1.5.	Investitionen	5
1.6.	Stand Finanzstrategie.....	6
2.	Finanzplan Allgemeiner Haushalt.....	7
2.1.	Investitionen	7
2.2.	Erfolgsrechnung	8
2.3.	Finanzplanergebnisse.....	9
2.4.	Kapitalflussrechnung	9
2.5.	Planbilanz.....	9
2.6.	Finanzkennzahlen	10
3.	Finanzpläne Spezialfinanzierungen.....	11
3.1.	Wasserversorgung.....	11
3.2.	Abwasserentsorgung.....	12
3.3.	Abfallbewirtschaftung	13
3.4.	Feuerwehr	14
4.	Gesamthaushalt.....	14
4.1.	Ergebnisse.....	14
4.2.	Finanzkennzahlen	15
5.	Schlussfolgerungen.....	17
6.	Antrag des Gemeinderates	18

1. Berichterstattung

1.1. Allgemeines

Der Finanzplan dient als Führungsinstrument. Seine Hauptaufgabe ist der Gemeinde mittelfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu sichern. Er ist rechtlich nicht verbindlich und gibt Auskunft über:

- die mutmassliche Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren;
- die geplante Investitionstätigkeit, die Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie die Tragbarkeit, Folgekosten und Finanzierung der Investitionen;
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen.

In der Regel werden neben dem Basisjahr und dem Budgetjahr vier Prognosejahre geplant. Die vorliegende Planungsperiode umfasst das Budgetjahr 2021 sowie acht Planjahre.

1.2. Erstellung und Genehmigung

Der Finanzplan wurde durch die Abteilung Finanzen/Steuern mit der Software „plektra Finanzplan“ erarbeitet. Das Investitionsprogramm wurde anlässlich der Gemeinderatssitzung im Juni 2020 beschlossen und im August aktualisiert. Die Finanzkommission sowie der Gemeinderat haben den Finanzplan im September 2020 beraten. An der Sitzung vom 14. September 2020 hat die Finanzkommission den Finanzplan genehmigt.

1.3. Grundlagen

Der Finanzplan wurde letztmals im Dezember 2019 nachgeführt. Dem überarbeiteten Finanzplan liegt die Jahresrechnung 2019, die Budgets 2020 und 2021 ergänzt mit den Hochrechnungen zu Grunde.

Im Prozess der Erarbeitung einer Finanzstrategie wurde entschieden, die Finanzplanresultate an die erfahrungsgemäss besseren Rechnungsabschlüsse anzunähern. Das vorliegende Resultat mit den Kommentaren und Daten entspricht den Werten mit Korrekturfaktoren.

Bei der Erfolgsrechnung wurde mit einem Korrekturfaktor im Umfang von etwa einem halben Steueranlagezehntel (CHF 1,3 Mio. pro Jahr) an Besserstellungen gerechnet.

Beim Investitionsprogramm des allgemeinen Haushalts sowie der Spezialfinanzierungen wurde mit einem individuellen Realisationsabzug pro Plan gerechnet. Bei der Berechnung wurden sämtliche Prioritäten miteinbezogen. Die Investitionsplanung erfolgt nach folgender Priorisierung:

- 1 = laufende Projekte
- 2 = Zwangsbedarf
- 3 = Entwicklungsbedarf
- 4 = Wunschbedarf

1.4. Prognoseannahmen

Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) sowie des Kantons Bern.

	2021	2022	2023	2024	2025
Teuerung Konsumentenpreise	0.1%	0.2%	0.5%	0.5%	0.5%
Bauteuerung	0.2%	0.2%	0.5%	0.5%	1%
Realeinkommen Personalaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Realzuwachs Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	0.75%	0.75%
Entwicklung Konzessionen/Entgelte	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Zins Passivdarlehen	0.4%	0.5%	0.75%	1%	1%
Zins Aktivdarlehen	0%	0.1%	0.1%	0.25%	0.25%

Speziell für die Lastenverteiler wurde die Finanzplanungshilfe des Kantons beigezogen. Die Pro-Kopf-Beträge in CHF wurden aus den Prognoseannahmen per Juli 2020 mit Auswirkungen der Corona-Krise (Planvariante 3) berechnet. Per Anfangs September wurden die Prognoseannahmen per August 2020 veröffentlicht, diese wurden jedoch nur für das Budgetjahr 2021 zugezogen.

Finanz- und Lastenausgleich	2021	2022	2023	2024	2025
Sozialhilfe	563	593	590	571	570
Ergänzungsleistungen (EL)	236	240	243	247	251
Familienzulagen	5	5	5	5	5
öffentlicher Verkehr					
pro öV-Punkt	374	407	405	417	420
pro Einwohner	48	51	52	53	54
Neue Aufgabenteilung	183	182	181	180	180
Total Beitrag je Einwohner	1'035	1'071	1'071	1'056	1'060

Bei der (zivilrechtlichen) Bevölkerung wurde per 2021 mit 17'550 Einwohnern und per Ende Planperiode mit 18'500 Einwohner gerechnet. Die Bevölkerungsentwicklung wurde anhand der geplanten Neuüberbauungen um folgende Anzahl Einwohner erhöht.

Zuwachs Wohnbevölkerung	2020	2021	2022	2023	2024
Plateau de Berne	50				
Belano / Kästli		100			
Bären-Tower			300		
SanSiro				400	
Lindendorf II					120

Die Berechnung der Steuererträge basiert auf dem letztjährigen Beschluss des Gemeinderates, eine Steuererhöhung von 1,69 auf 1,74 im Jahr 2023 zu berücksichtigen. Zudem wurde das zusätzliche Steuersubstrat anlässlich der Neuüberbauungen Plateau de Berne und Bären-Tower berücksichtigt.

Für die Berechnung der Liegenschaftssteuern wurde ein unveränderter Ansatz von 1,5‰ des amtlichen Wertes zu Grunde gelegt. Die Amtliche Neubewertung wurde in der Hochrechnung 2020 berücksichtigt.

Die Konten der Erfolgsrechnung wurden aufgrund der bestimmten Prognoseannahmen geschätzt. Bei grösseren und einmaligen Abweichungen (zusätzliche oder wegfallende Aufwände und Erträge) wurden die Zahlen für die Planjahre manuell eingesetzt. Hier ein Überblick in TCHF:

Manuelle Einträge	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AG-Beitragsreserve aus Liq. PVS B-I-O		1'450	1'450						
Mehrwertabgabe (90% zG Gde.)	450	5'813	180	180	180	180			
Stationäre Radaranlage Rütliweg		-20							
Beitrag an Stiftung Libella in den Vorjahren jeweils TCHF 280	-100	-150	-50						
Ersatz IT-Anlagen		-20	-40			-20	-10	-30	
Total	350	7'073	1'540	180	180	160	-10	-30	0
(+) Einnahmen (-) Ausgaben									

1.5. Investitionen

Investitionen bilden diejenigen Ausgaben einer Gemeinde, die für den Erwerb, die Erstellung, die Erhaltung sowie die Verbesserung von dauerhaften Vermögenswerten getätigt werden. Diese Vermögenswerte dienen der Gemeinde zur Aufgabenerfüllung, die ihr von Bund oder

Kanton übertragen worden sind oder von Aufgaben, die sie selbst übernommen hat oder selber wahrnimmt.

Im Investitionsplan sind alle Projekte mit Gesamtkosten von über CHF 50'000 aufgeführt (Aktivierungsgrenze), darunter liegende Investitionsausgaben werden direkt zu Lasten der Erfolgsrechnung getätigt und verbucht.

Die Nettoinvestitionen des Investitionsplanes 2021 – 2029 betragen total CHF 102,1 Mio. oder durchschnittlich CHF 11,3 Mio. pro Jahr.

Netto-Investitionen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Allgemeiner Haushalt	9'792	12'835	12'618	13'694	12'998	19'127	17'168	13'465	7'517
Realisierungsabzug 30%	-2'938	-3'851	-3'785	-4'108	-3'900	-5'738	-5'150	-4'039	-2'255
SF Wasserversorgung	1'087	910	596	1'935	1'962	1'761	2'029	1'838	1'157
Realisierungsabzug 40%	-435	-364	-238	-774	-785	-704	-811	-735	-463
SF Abwasserentsorgung	1'492	2'279	3'289	3'961	2'294	688	909	909	822
Realisierungsabzug 50% und ab 2026 20%	-746	-1'139	-1'644	-1'980	-1'147	-138	-182	-182	-164
SF Abfallbewirtschaftung	200	200	200	200	155	350	0	350	0
Realisierungsabzug 40% und ab 2026 20%	-80	-80	-80	-80	-62	-70	0	-70	0
SF Feuerwehr	210	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	8'582	10'789	10'954	12'847	11'516	15'275	13'962	11'535	6'613
Total Investitionen über alle Jahre									102'074
Durchschnittliche Investitionen pro Jahr									11'342

Folgekosten aus der Investitionstätigkeit ergeben sich vor allem aus den linearen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer und der Verzinsung des Kapitals, welche die Erfolgsrechnung belasten. Weitere Folgekosten können in Form von Personal- und Betriebsaufwendungen entstehen, es können auch Folgerträge generiert werden. Die weiteren Folgekosten und –erträge sind nicht explizit berücksichtigt, sie sind in der allgemeinen Teuerung und im Wachstum enthalten.

1.6. Stand Finanzstrategie

Der Gemeinderat hat an seiner Klausur vom 14. Februar 2020 das Konzept Finanzstrategie und den Zeitplan beschlossen. Corona bedingt musste der Zeitplan mehrfach geändert werden.

Die Zielsetzung des Projekts besteht darin:

- Der Gemeinderat Ostermundigen verfügt über eine an die Situation angepasste Finanzstrategie mit messbaren Zielgrössen und Plausibilisierung mit nachgeführtem und langfristigem Finanzplan.

Der nun vorliegende Finanzplan zuhanden des GGR vom 29. Oktober 2020 ist ein Zwischenschritt auf dem Weg zur Finanzstrategie. Der Finanzplan enthält erste Elemente für die Erhöhung der Planungsgenauigkeit, weitere Abklärungen und Ergänzungen für künftige Finanzpläne folgen.

In Zusammenarbeit mit den Abteilungsleitenden sind beispielsweise in Arbeit:

- Verknüpfung der verschiedenen Strategiedokumente mit Aufzeigen der Wechselwirkungen untereinander und Auswirkungen auf die Finanzstrategie.
- Priorisierung der Investitionen, Systematik, Verfahren.
- Auswertungen und Grafiken zum Investitionsvolumen und zu den Budgetabweichungen der letzten 10 Jahre als Ausgangslage zu Korrekturfaktoren. Der aktuelle Finanzplan enthält bereits Korrekturfaktoren sowohl zu Investitionsplan wie auch zu Erfolgsrechnung, um die Planungsgenauigkeit zu erhöhen.

Die Finanzstrategie mit Finanzplan wird nach aktuellem Zeitplan (Stand 8.9.2020) an einer GGR-Sitzung im Frühling 2021 vorliegen.

2. Finanzplan Allgemeiner Haushalt

2.1. Investitionen

Das Investitionsprogramm des Verwaltungsvermögens des Allgemeinen Haushaltes enthält in der Planperiode 2021 bis 2029 Investitionen von netto CHF 83,4 Mio., im Durchschnitt CHF 9,3 Mio. pro Jahr.

Netto-Investitionen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Allgemeiner Haushalt	9'792	12'835	12'618	13'694	12'998	19'127	17'168	13'465	7'517
Realisierungsabzug 30%	-2'938	-3'851	-3'785	-4'108	-3'900	-5'738	-5'150	-4'039	-2'255
Total	6'854	8'984	8'833	9'586	9'099	13'389	12'018	9'425	5'262
Total Investitionen über alle Jahre									83'449
Durchschnittliche Investitionen pro Jahr									9'272

Solange ein Missverhältnis zwischen Planung und Rechnung vorhanden ist, wird mit dem Realisationsabzug in der Planung gerechnet. Dieser Abzug soll das Budget / den Plan nicht

beschönigen sondern der Wahrheit näher bringen. Der Abzug kann je nach künftigem Realisierungsgrad angepasst werden.

Die gesamten geplanten Investitionen sind auf folgende Prioritäten aufgeteilt:

Netto-Investitionen nach Prioritäten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1 = Laufende Projekte	3'406	2'075	583	3'268	2'992	2'879	2'599	2'599	2'576
2 = Zwangsbedarf	2'670	3'615	1'912	-33	40	2'235	2'447	2'281	510
3 = Entwicklungsbedarf	2'195	6'844	7'703	10'409	9'470	12'930	9'450	4'550	392
4 = Wunschbedarf	1'521	301	2'420	50	496	1'083	2'672	4'035	4'039
Total	9'792	12'835	12'618	13'694	12'998	19'127	17'168	13'465	7'517

Im Jahr 2021 sind die Investitionen auf die laufenden Projekte, den Zwangsbedarf und den Entwicklungsbedarf aufgeteilt aber auch Wunschprojekte sind geplant. Ab dem Planjahr 2022 handelt es sich mehrheitlich um Entwicklungsbedarf der Gemeinde. Es soll auch möglich sein in einen Wunschbedarf zu investieren und die Gemeinde so attraktiver zu gestalten.

2.2. Erfolgsrechnung

Die gestufte Erfolgsrechnung weist in der Hochrechnung (Budget) 2021 ein ausgeglichenes Ergebnis aus. In den Planjahren 2022 – 2029 ist jeweils mit einem Aufwandüberschuss (Defizit) zwischen CHF 0,6 Mio. bis CHF 1,9 Mio. zu rechnen. Hierbei ist bereits eine Besserstellung (Korrekturfaktor) von rund einem halben Steueranlagezehntel mit CHF 1,3 Mio. berücksichtigt. Dieser Korrekturfaktor soll das Budget / den Plan nicht beschönigen sondern der Wahrheit näher bringen.

Einmalige und ausserordentliche Ereignisse wie der Geldfluss aus der Liquidation der Personalvorsorgestiftung Bolligen-Ittigen-Ostermundigen (PVS B-I-O), die Mehrwertabschöpfungen oder die Auflösung der Neubewertungsreserve, der finanzpolitischen Reserve sowie die Finanzierung der Abschreibungen durch die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung sind ebenfalls eingeflossen. Die Entwicklung des Bestandes der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung ist unter 2.5 Planbilanz aufgeführt.

Ein Mehrertrag bei den Steuern infolge Neuzuzüger ist – nebst dem Einwohnerwachstum – mit CHF 535'000 ab 2020 für die Überbauung „Plateau de Berne“ und mit CHF 1 Mio. ab 2022 für den Bären-Tower berücksichtigt. Bei den weiteren Überbauungen wird mit durchschnittlichen Steuerzahlenden gerechnet. Die Auswirkungen der Corona-Krise sind im Budget 2021 bei den Steuererträgen mit einer negativen Entwicklung berücksichtigt.

2.3. Finanzplanergebnisse

Die Finanzplanungsergebnisse zeigen auf einer Seite die wichtigsten Werte, Kennzahlen und Entwicklungstendenzen.

Nach dem Ergebnis der Erfolgsrechnung wird die Selbstfinanzierung (Cash flow) ausgewiesen. Die Selbstfinanzierung zeigt, welchen Handlungsspielraum die Gemeinde hat um Investitionen zu tätigen. Nach Abzug der geplanten Investitionen resultiert der Saldo der Selbstfinanzierung. Dieser weist über die gesamte Planperiode negative Salden aus. Dies hängt primär damit zusammen, dass die Cash Flows wesentlich tiefer sind als die geplanten Investitionen.

Die Finanzplanergebnisse zeigen weiter die Entwicklung der Bilanzzahlen wie Bilanzüberschuss/-fehlbetrag, das Eigenkapital, die langfristigen Finanzverbindlichkeiten sowie das Verwaltungsvermögen. Ab dem Jahr 2028 wird mit einem Bilanzfehlbetrag von CHF 1,3 Mio. gerechnet. Ende der Planperiode 2029 wird er mit CHF 2,4 Mio. ausgewiesen. Ein Bilanzfehlbetrag muss innert 8 Jahren seit der erstmaligen Bilanzierung abgebaut werden.

Die Kennzahlen werden bei den Finanzplanergebnissen als Zahlen ausgewiesen, einige dieser Kennzahlen werden nach der Planbilanz ebenfalls als Grafiken dargestellt.

2.4. Kapitalflussrechnung

Die Kapitalflussrechnung stellt den Geldfluss unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Erfolgsrechnung sowie der Investitionen dar.

Das Ergebnis der Kapitalflussrechnung zeigt in der Planperiode 2021 - 2029 eine negative Selbstfinanzierung. Dieser negative Saldo zeigt den zusätzlichen Finanzbedarf der Gemeinde. Unter Berücksichtigung der Flüssigen Mittel und des Geldflusses der Spezialfinanzierungen ergibt sich alleine für den Allgemeinen Haushalt ein Finanzbedarf von CHF 40,4 Mio. für die Planjahre 2021 – 2029 (Saldo der Innenfinanzierung). Nach der Berücksichtigung der Rückzahlung auslaufender Darlehen wird der Mittelbedarf/-überschuss ausgewiesen.

2.5. Planbilanz

Die Planbilanz zeigt die Entwicklung des Finanz- und Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der Investitionen gemäss Investitionsprogramm und der getätigten Abschreibungen. Das Verwaltungsvermögen verdoppelt sich nahezu infolge der geplanten Investitionen von CHF 46,5 Mio. im 2021 auf CHF 84 Mio. bis 2029.

Das Fremdkapital nimmt in der Planungsperiode von CHF 90,3 Mio. im Jahr 2021 auf CHF 130,3 Mio. im Jahr 2029 zu.

Das Eigenkapital wird um die Ergebnisse der jährlichen Erfolgsrechnungen abgebaut. Am Ende der Planungsperiode – im Jahr 2029 – wird ein Bilanzfehlbetrag von CHF 2,4 Mio., was rund 0,8 Steueranlagezehntel sind, ausgewiesen. Die Reserven werden im 2022 vollständig aufgebraucht sein.

In den Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen ist die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe enthalten. Die voraussichtliche Entwicklung sieht wie folgt aus:

Spezialfinanzierung									
Mehrwertabgabe	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestand am 1.1.	5'380	5'790	11'464	11'405	10'692	9'738	8'703	6'766	4'173
Mehrwertabgaben (Zuwachs)	450	5'813	180	180	180	180			
Entnahmen für Abschreibungen	40	140	238	893	1'135	1'215	1'937	2'593	2'670
Bestand am 31.12.	5'790	11'464	11'405	10'692	9'738	8'703	6'766	4'173	1'502

2.6. Finanzkennzahlen

Die Bewertung der Kennzahlen bezieht sich auf den allgemeinen Haushalt im Budgetjahr 2021.

Beurteilung: **Selbstfinanzierungsgrad**

<50% = ungenügend

50% - <100% = problematisch bis vertretbar

≥100% = ideal

Beurteilung: **Selbstfinanzierungsanteil**

<5% = schwach

5% - 15% = mittel

>15% = gut

Beurteilung: **Zinsbelastungsanteil**

<-1% = extrem tiefe Belastung

-1% - 0% = sehr tiefe Belastung

>0% - 1% = tiefe Belastung

>1% - 2% = mittlere Belastung

>2% = erhöhte Belastung

Beurteilung: **Kapitaldienstanteil**

<5% = geringe Belastung

5% - 15% = tragbare Belastung

>15% = hohe Belastung

Beurteilung: **Bruttoverschuldungsanteil**

≤ 50% = sehr gut

>50% - 100% = gut

>100% - 150% = mittel

>150% - 200% = schlecht

> 200% = kritisch

Beurteilung: **Investitionsanteil**

≤10% = schwache Investitionstätigkeit

>10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit

>20% - 30% = starke Investitionstätigkeit

>30% = sehr starke Investitionstätigkeit

Beurteilung: Nettoverschuldungsquotient

$\leq 0\%$ = Nettovermögen
 $> 0\%$ - 50% = gering
 $> 50\%$ - 100% = mittel
 $> 100\%$ - 150% = erhöht
 $> 150\%$ = sehr hoch

Beurteilung: Nettozinsbelastungsanteil

$\leq 0\%$ = keine
 $> 0\%$ - 7% = sehr gering bis schwach
 $> 7\%$ - 11% = bedeutend bis hoch
 $> 11\%$ = sehr hoch bis übermässig

3. Finanzpläne Spezialfinanzierungen

Die Ergebnisse der Finanzplanung bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallbewirtschaftung sowie Feuerwehr sind in eigenen Finanzplänen dargestellt. Als Grundlagen dienen in allen Plänen die gleichen Indizes wie im Allgemeinen Haushalt.

Bei den Investitionsplänen wurde pro Spezialfinanzierung ein individueller Realisierungsabzug eingeplant. Folgende Investitionen sind in der Planperiode berücksichtigt.

Netto-Investitionen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
SF Wasserversorgung	1'087	910	596	1'935	1'962	1'761	2'029	1'838	1'157
Realisierungsabzug 40%	-435	-364	-238	-774	-785	-704	-811	-735	-463
Wasserversorgung	652	546	357	1'161	1'177	1'056	1'217	1'103	694
SF Abwasserentsorgung	1'492	2'279	3'289	3'961	2'294	688	909	909	822
Realisierungsabzug 50% und ab 2026 20%	-746	-1'139	-1'644	-1'980	-1'147	-138	-182	-182	-164
Abwasserentsorgung	746	1'139	1'644	1'980	1'147	550	727	727	657
SF Abfallbewirtschaftung	200	200	200	200	155	350	0	350	0
Realisierungsabzug 40% und ab 2026 20%	-80	-80	-80	-80	-62	-70	0	-70	0
Abfallbewirtschaftung	120	120	120	120	93	280	0	280	0
SF Feuerwehr	210	0	0	0	0	0	0	0	0
Feuerwehr	210	0	0	0	0	0	0	0	0

3.1. Wasserversorgung

Die geplanten Gesamtinvestitionen bei der Wasserversorgung für die Planperiode betragen netto rund CHF 13,3 Mio.. Dabei sind Neuinvestitionen mit insgesamt CHF 1,4 Mio. und Ersatzinvestitionen mit CHF 11,9 Mio. berücksichtigt. In den Jahren 2010 bis 2019 wurden die Investitionen durchschnittlich zu knapp 60% realisiert, seit Einführung von HRM2 wurden die Investitionen noch zu knapp 45% realisiert. Aufgrund dieser Auswertung wird auch für die Planperiode angenommen, dass der Realisierungsgrad von 60% nicht überschritten wird. Deshalb wird mit einem Realisierungsabzug von 40% auf den Nettoinvestitionen gerechnet.

Der Investitionsanteil liegt zwischen 18,4% und 42,7%, was eine mittlere bis sehr starke Investitionstätigkeit bedeutet.

Die Erfolgsrechnung weist in jedem Jahr ein positives Ergebnis aus. Im Jahr 2021 wird ein Überschuss von CHF 0,7 Mio. prognostiziert und unterschreitet in der ganzen Planungsperiode nie diesen Wert. In der ganzen Planperiode erwirtschaftet die Spezialfinanzierung einen kumulierten Ertragsüberschuss von CHF 9,2 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt weit über 100% und kann als sehr gut bezeichnet werden.

Die Kapitalflussrechnung zeigt auf, dass die Spezialfinanzierung Wasserversorgung aus der Erfolgsrechnung einen Geldfluss von über CHF 1 Mio. pro Jahr generiert. Die geplanten Investitionen können zu 100% selbst finanziert werden.

Die Planbilanz zeigt auf, dass das abzuschreibende Verwaltungsvermögen am Anfang und am Ende der Planperiode rund CHF 14,7 Mio. betragen wird. Das Eigenkapital erhöht sich um die jährlichen Ertragsüberschüsse und die Einlagen in den Werterhalt und weist per Ende 2029 einen Saldo von CHF 19,4 Mio. aus, davon CHF 15,2 Mio. Bilanzüberschuss. Der Selbstfinanzierungsanteil zwischen 21,1% und 28,7% ist sehr gut.

Für die Wasserversorgung zeichnet sich in den nächsten Jahren eine solide finanzielle Lage ab. Der Kostendeckungsgrad ist jedes Jahr über 115% und steigt weiter an. Eine Überprüfung der Gebührenansätze sollte in den kommenden Jahren vorgenommen werden.

3.2. Abwasserentsorgung

Die Gesamtinvestitionen bei der Abwasserentsorgung in der Planungsperiode betragen netto CHF 16,6 Mio. Die Neuinvestitionen betragen CHF 1,2 Mio. und die Ersatzinvestitionen CHF 15,4 Mio., Kantonsbeiträge werden keine erwartet. Der Investitionsanteil in den Planjahren liegt zwischen 16,4% und 51,7%, dies weist auf eine sehr starke Investitionstätigkeit hin. In den Jahren 2010 bis 2019 wurden die Investitionen durchschnittlich zu knapp 60% realisiert, seit Einführung von HRM2 wurden die Investitionen noch zu knapp 30% realisiert. Aufgrund dieser Auswertung wird für die Planperiode angenommen, dass der Realisierungsgrad von 50% nicht überschritten wird. Deshalb wird mit einem Realisierungsabzug von 50% bis ins Jahr 2025 gerechnet. Ab dem Jahr 2026 wird der Realisierungsabzug auf 20% verringert, da weniger Investitionen geplant werden.

Die Erfolgsrechnung der Planperiode weist bis ins Jahr 2023 ein negatives Ergebnis aus. Danach werden Ertragsüberschüsse zwischen CHF 36'000 und CHF 410'000 ausgewiesen.

Die Planbilanz weist per Ende 2029 ein Verwaltungsvermögen von CHF 11,6 Mio. aus. Das Eigenkapital wird in der Planperiode von CHF 17,5 Mio. auf CHF 33,7 Mio. steigen, auch der Bilanzüberschuss entwickelt sich positiv. Er wird von CHF 4,7 Mio. auf CHF 5,8 Mio. im Jahr 2029 steigen.

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung ist gesund. Mittelfristig muss geprüft werden, ob die Einlagen in den Werterhalt aus Anschlussgebühren angerechnet werden sollen und die Gebührentarife angepasst werden müssen. Der Kostendeckungsgrad wird sich auf über 100% entwickeln.

3.3. Abfallbewirtschaftung

Die Investitionen, welche in der Planungsperiode ausgeführt werden sollen, betragen CHF 1,7 Mio. Knapp CHF 1 Mio. ist für die Strategie Unterflursammelstellen vorgesehen, ab 2026 ist der Ersatz von Kehrlichfahrzeugen geplant. Aufgrund der Auswertung über die Jahre 2010 bis 2019 wird für die Planperiode angenommen, dass der Realisierungsgrad von 60% nicht überschritten wird. Deshalb wird mit einem Realisierungsabzug von 40% auf den Nettoinvestitionen gerechnet. Ab dem Jahr 2026 wird der Realisierungsabzug auf 20% verringert, da Investitionen für den Ersatz von Kehrlichfahrzeugen geplant werden. Der Investitionsanteil mit 7% bis 15% ist schwach bis mittel.

Die Erfolgsrechnung weist in jedem Planjahr einen geringen Aufwandüberschuss zwischen CHF 8'000 und CHF 43'000 aus. Insgesamt wird mit einem kumulierten Aufwandsüberschuss von CHF 197'000 gerechnet. Dieser kann ohne Probleme mit dem bestehenden Bilanzüberschuss finanziert werden, ohne dass die Spezialfinanzierung in Schwierigkeiten geraten würde.

Die Planbilanz zeigt, dass das Verwaltungsvermögen im Jahr 2029 CHF 1 Mio. betragen wird. Der Bilanzüberschuss sinkt von CHF 2,9 Mio. auf CHF 2,7 Mio., was immer noch als gut angesehen werden kann.

Für die Abfallentsorgung zeichnet sich in den nächsten Jahren eine solide finanzielle Lage ab. Durch die Senkung der Gebühren werden Defizite in Kauf genommen, welche durch den ho-

hen Bilanzüberschuss gedeckt sind. Der Kostendeckungsgrad liegt knapp unter 100%. In der aktuellen Planungsperiode sind keine Massnahmen zu treffen.

3.4. Feuerwehr

Die Investitionen der Feuerwehr betragen insgesamt CHF 210'000 in der Planungsperiode, dies für die Sanierung der Sanitäranlagen im Feuerwehrmagazin im Jahr 2021.

Die Erfolgsrechnung der Planperiode weist in jedem Jahr ein negatives Ergebnis zwischen CHF 133'000 und CHF 167'000 aus. Die Entwicklung des Aufwandüberschusses ist steigend und beträgt kumuliert CHF 1,3 Mio. Dieser kann mit dem vorhandenen Eigenkapital nicht gedeckt werden, so dass per 2024 ein Bilanzfehlbetrag bilanziert wird. Per Ende 2029 wird ein Bilanzfehlbetrag von CHF 900'000 vorhanden sein. Der Kostendeckungsgrad liegt zwischen 82,5% und 85%.

Die Planbilanz weist aus, dass das abzuschreibende Verwaltungsvermögen Ende 2029 noch CHF 0,5 Mio. betragen wird. Die finanzielle Lage der Spezialfinanzierung Feuerwehr verschlechtert sich, die Selbstfinanzierung weist in allen Jahren negative Werte aus. Es sind mittelfristig Massnahmen zu treffen um das Eigenkapital zu erhalten.

4. Gesamthaushalt

4.1. Ergebnisse

Der Gesamthaushalt weist in der Planungsperiode einen voraussichtlichen kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 2,9 Mio. aus, davon fallen CHF 11,4 Mio. Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt an, die Spezialfinanzierungen weisen gesamthaft ein Ertragsüberschuss von CHF 8,5 Mio. aus.

Die Nettoinvestitionen für den Gesamthaushalt betragen in der Planperiode CHF 105,1 Mio. Der Saldo der Selbstfinanzierung für den Gesamthaushalt (Cash Flow nach Investitionen) beläuft sich auf CHF -51 Mio. Es wird mit einem zusätzlichen Finanzbedarf (langfristige Finanzverbindlichkeiten) von rund CHF 40 Mio. gerechnet.

4.2. Finanzkennzahlen

Die Beurteilung der Kennzahlen bezieht sich auf den Gesamthaushalt im Budgetjahr 2021.

Beurteilung: **Selbstfinanzierungsgrad**

<50% = ungenügend

50% - <100% = problematisch bis vertretbar

≥100% = ideal

Beurteilung: **Selbstfinanzierungsanteil**

<5% = schwach

5% - 15% = mittel

>15% = gut

Beurteilung: **Zinsbelastungsanteil**

<-1% = extrem tiefe Belastung

-1% - 0% = sehr tiefe Belastung

>0% - 1% = tiefe Belastung

>1% - 2% = mittlere Belastung

>2% = erhöhte Belastung

Beurteilung: **Kapitaldienstanteil**

<5% = geringe Belastung

5% - 15% = tragbare Belastung

>15% = hohe Belastung

Beurteilung: **Bruttoverschuldungsanteil**

≤ 50% = sehr gut

>50% - 100% = gut

>100% - 150% = mittel

>150% - 200% = schlecht

> 200% = kritisch

Beurteilung: **Investitionsanteil**

≤10% = schwache Investitionstätigkeit

>10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit

>20% - 30% = starke Investitionstätigkeit

>30% = sehr starke Investitionstätigkeit

Beurteilung: **Nettoverschuldungsquotient**

≤0% = Nettovermögen

>0% - 50% = gering

>50% - 100% = mittel

>100% - 150% = erhöht

> 150% = sehr hoch

Beurteilung: **Nettozinsbelastungsanteil**

≤0% = keine

>0% - 7% = sehr gering bis schwach

>7% - 11% = bedeutend bis hoch

>11% = sehr hoch bis übermässig

Bewertung

► **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)**

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100% können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können.

► **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages)**

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Lage der Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Ein negativer Selbstfinanzierungsanteil ist unbedingt zu vermeiden (Konsumaufwand würde mit Schulden finanziert).

► **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages)**

Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt.

► **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)**

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Als Kapitalkosten werden die Zinsen, die Abschreibungen als Folge der Investitionen und die Wertberichtigungen verstanden. Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

► **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages)**

Der Wert gibt Antwort auf die Frage wie stark die Gemeinde verschuldet ist. Die Kennzahl zeigt wie viele Prozente vom laufenden Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung. Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

► **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)**

Die Bruttoinvestitionen oder Ausgaben der Investitionsrechnung sind eine wichtige Grösse für die Beurteilung der volkswirtschaftlichen Bedeutung der Investitionstätigkeit der Gemeinde. Der Investitionsanteil sagt aus, welcher Anteil an den konsolidierten Ausgaben (Gesamtheit der geldwirksamen Ausgaben der Investitionsrechnung sowie der Aufwendungen der Erfolgsrechnung) auf die Investitionen entfällt. Je höher der Investitionsanteil, umso bedeutender die Investitionstätigkeit gemessen an den Gesamtausgaben und umgekehrt.

► **Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages)**

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen sowie den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Ein negativer Wert sagt aus, dass die Gemeinde über ein Nettovermögen verfügt.

► **Nettozinsbelastungsanteil (Nettofinanzaufwand in % des Steuerertrags)**

Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrags der direkten Steuern für die Nettozinsen aufgewendet werden. Ein negativer Wert im Nettozinsbelastungsanteil ist der Ausdruck eines höheren Finanzertrages als Finanzaufwandes. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin.

5. Schlussfolgerungen

Gegenüber der Vorjahresplanung fallen die prognostizierten Resultate der Erfolgsrechnung schlechter aus. Das wirtschaftliche Umfeld ist schwierig einzuschätzen. Eine positive Trendwende beim Steuerertrag an Einkommenssteuern natürlicher Personen hat sich bislang nicht eingestellt. Die Basiswerte bei den Einkommenssteuern wurden aufgrund der Rechnungsergebnisse der Vorjahre und der Prognosewerte infolge der Auswirkungen der Corona-Krise reduziert.

Die in den Planjahren errechneten Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnung können durch den vorhandenen Bilanzüberschuss bis 2027 ausgeglichen werden. In gesetzlicher Hinsicht bleibt das Finanzhaushaltgleichgewicht gewahrt.

Aus den betrieblichen Ergebnissen resultiert in den Planjahren jeweils eine ungenügende Selbstfinanzierung. Es werden kaum genügend selbst erarbeitete Mittel für die Finanzierung von Investitionsvorhaben zur Verfügung stehen. Bezüglich Selbstfinanzierung gerät der Finanzhaushalt ohne entsprechende Gegenmassnahmen beziehungsweise finanzielle Verbesserungen aus dem Gleichgewicht. Der Trend einer zunehmenden Neuverschuldung bleibt bestehen.

Mit den voraussichtlichen Mehrerträgen an Steuern infolge Steuererhöhung ab 2023 sind sowohl die Bedürfnisse der Gemeinde als auch die laufenden Kostenentwicklungen bei den

Verbundaufgaben (Finanz- und Lastenausgleich) zu finanzieren. Aufgrund der ungenügenden Selbstfinanzierung bleibt der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde eingeschränkt.

Der Finanzplan ist wegen der unsicheren Wirtschaftsprognosen – mit all ihren Auswirkungen auf Teuerung, Zinsen, Arbeitsmarkt, Lohnentwicklung usw. – zu wenig konkret um verlässliche Schlüsse auf künftige Rechnungsabschlüsse zu ziehen. Diesen unsicheren Entwicklungen unterliegt insbesondere der Fiskalertrag, welche die jährliche Hauptertragsquelle darstellt.

Die Erfolgsrechnung hat in den letzten Jahren stets besser abgeschlossen als budgetiert beziehungsweise als im Finanzplan vorgesehen war. Die Gründe dafür sind unterschiedlich und werden jeweils beim Rechnungsabschluss hinreichend dargelegt. Um diesen verbesserten Abschlüssen Rechnung zu tragen, wird in diesem Finanzplan mit Korrekturfaktoren – in der Erfolgsrechnung im Umfang eines halben Steueranlagezehntels und in der Investitionsplanung mit individuellen Realisationsabzügen pro Plan – gerechnet.

6. Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die Ausführungen sowie Artikel 57 Absatz 1 der Gemeindeordnung vom 24. September 2000 beantragt der Gemeinderat dem Grossen Gemeinderat, es sei folgender

B e s c h l u s s zu fassen:

1. Der Finanzplan mit Investitionsprogramm 2021-2029 wird genehmigt.
2. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Gemeinderat Ostermundigen



Thomas Iten
Präsident



Barbara Steudler
Gemeindeschreiberin

Beilagen:

Finanzplan 2021-2029

Aufschaltung Homepage:

Beschreibung Investitionsvorhaben



FINANZPLAN 2021 - 2029

z.Hd. GGR vom 29.10.2020

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

1. FINANZPLAN ALLGEMEINER HAUSHALT

3

Investitionsplan 2021 – 2029

4 - 11

Erfolgsrechnung

12

Prognose der Steuererträge

13 - 14

Finanzplanergebnisse

15

Kapitalflussrechnung

16

Planbilanz

17

Grafik Finanzplanergebnisse

18

Grafik Kennzahlen

19

2. FINANZPLÄNE SPEZIALFINANZIERUNGEN

20

2.1. Wasserversorgung

21

Investitionsplan 2021 – 2029

22 - 24

Erfolgsrechnung

25

Finanzplanergebnisse

26

Kapitalflussrechnung

27

Planbilanz

28

Grafik Finanzplanergebnisse

29

Grafik Kennzahlen

30

2.2. Abwasserentsorgung

31

Investitionsplan 2021 – 2029

32 - 33

Erfolgsrechnung

34

Finanzplanergebnisse

35

Kapitalflussrechnung

36

Planbilanz

37

Grafik Finanzplanergebnisse	38
Grafik Kennzahlen	39
2.3. Abfallbewirtschaftung	40
Investitionsplan 2021 – 2029	41
Erfolgsrechnung	42
Finanzplanergebnisse	43
Kapitalflussrechnung	44
Planbilanz	45
Grafik Finanzplanergebnisse	46
Grafik Kennzahlen	47
2.4. Feuerwehr	48
Investitionsplan 2021 – 2029	49
Erfolgsrechnung	50
Finanzplanergebnisse	51
Kapitalflussrechnung	52
Planbilanz	53
Grafik Finanzplanergebnisse	54
Grafik Kennzahlen	55
3. GESAMTERGEBNIS KONSOLIDIERT	56
Erfolgsrechnung	57
Finanzplanergebnisse	58
Kapitalflussrechnung	59
Planbilanz	60
Grafik Finanzplanergebnisse	61
Grafik Kennzahlen	62 - 63

1. FINANZPLAN ALLGEMEINER HAUSHALT

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
NETTOINVESTITIONEN VV				-173'709'090	-16'066'000	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'700	-12'017'470	-9'425'370	-5'261'600	-67'945'510
STEUERHAUSHALT																
1	Präsidiales		-7'590'000	-1'098'900	-311'100	-540'000	-195'000	-395'000	-850'000		-250'000	-250'000	-250'000		-3'450'000	
1.100	Promotion Bahnhofareal	2	-250'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000								
1.400	Attraktivierung Steingrübliareal	4	-1'450'000												-1'450'000	
1.500	Überbauungsordnungen Oberfeld	1	-300'000	-250'000	-50'000											
1.600 / 112.5290.15	Revision kommunale Richtpläne und Baurechtliche Grundordnung	1	-1'000'000	-700'000	-100'000	-60'000	-70'000	-70'000								
1.601 / 112.5290.16	Ortsplanungsrevision; Umsetzung der kant. Verordnung	1	-30'000	-30'000												
1.700	Neue Buslinie Bahnhof - Oberfeld	3	-750'000								-250'000	-250'000	-250'000			
1.800	Projektwettbewerb in zentralen Baustellen	2	-700'000			-200'000		-200'000	-300'000							
1.920	Attraktivierung der Steinbrüche	4	-2'000'000												-2'000'000	
1.930	Erwerb VBS-Areal	3	-500'000						-500'000							
1.940 / 110.5290.01	Erarbeitung neues Besoldungssystem	1	-150'000	-20'000	-100'000	-30'000										
1.950 / 110.5290.02	Machbarkeitsstudie Fusionsabklärungen Bern-Ostermündigen	1	-60'000	-48'900	-11'100											
1.951 / 110.	Fusionsverhandlungen Bern-Ostermündigen	3	-400'000			-200'000	-75'000	-75'000	-50'000							
2	BKS		-1'880'000	-1'592'240		-135'690	-50'690	-50'690	-50'690							
2.100 / 238.5060.04	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur 2019	1	-1'795'000	-1'592'240		-50'690	-50'690	-50'690	-50'690							
2.101	Neugestaltung Ortseingänge, Plakat-stellen. Beschriftung der Gemeinde-liegenschaften	4	-85'000			-85'000										
3	Hochbau		-148'987'300	-7'826'300	-3'776'000	-5'759'000	-7'709'000	-9'213'000	-10'645'000	-9'941'000	-13'263'000	-11'722'000	-8'335'000	-4'039'000	-56'759'000	
<i>Allgemein</i>																
3.806	Update Zustand Investitionsbedarf gemäss Schröder	4	-110'000			-70'000						-20'000			-20'000	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
NETTOINVESTITIONEN VV				-173'709'090	-16'066'000	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'700	-12'017'470	-9'425'370	-5'261'600	-67'945'510
3.007 / 310.5200.03	IT-Tool für Bauverwaltung BauPro Axioma	1	-55'000		-25'000	-30'000										
3.012	IT-Tool für Liegenschaften - Abacus	3	-70'000		-30'000	-40'000										
3.008	Solarstrategie	4	-50'000			-50'000										
3.013	Erwerb Allmend und Baufeld C Schützenhaus	4	-1'200'000			-1'200'000										
<i>SH Bernstrasse:</i>																
3.104	Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	4	-8'284'000									-237'000				-8'047'000
3.108 / 250.5040.07	Wärmeerzeugung SH 2	1	-247'300	-19'300		-228'000										
3.109 / 250.5040.15	Spielplatz	3	-120'000			-120'000										
3.110	Wärmeverteilung	3	-278'000				-28'000	-250'000								
3.111	Fensterersatz	3	-1'290'000			-90'000	-1'200'000									
<i>SH Dennigkofen:</i>																
3.203	Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	4	-9'626'000									-603'000	-504'000	-369'000		-8'150'000
3.204	Sanierung WC Anlagen Klassentrakte (Asbest)	4	-1'500'000													-1'500'000
3.205 / 250.5040.11	Sprinkleranlage & Gebäudeleitsystem	2	-120'000			-120'000										
3.206 / 250.5040.19	Schulraumprovisorien	1	-1'680'000		-1'600'000	-30'000				-50'000						
<i>SH Mösl:</i>																
3.301	Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	4	-15'164'000					-1'120'000					-478'000			-13'566'000
3.305 / 250.5040.17	Gesamtplanung (Allwetterplatz, TAS, Kindergartenpavillon, Umgebung)	3	-6'900'000		-160'000	-300'000	-1'400'000	-4'400'000	-640'000							
3.306 / 250.5040.13	Ersatz Seitenfenster Pavillons	3	-100'000			-100'000										
3.308	Schulraumprovisorien	3	-1'650'000			-100'000	-1'550'000									
<i>SH Rothus:</i>																
3.401	Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	4	-10'540'000													-10'540'000
3.402	Ersatz Wärmeerzeugung	2	-205'000						-205'000							
3.403	Rückerstattung Inv. Christophorus-Schule	2	-500'000				-500'000									

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-173'709'090	-16'066'000	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'700	-12'017'470	-9'425'370	-5'261'600	-67'945'510
3.405 / 250.5040.18	Gesamtplanung, Erweiterung, Sanierung, Inbetriebnahme	3	-16'106'000		-96'000	-200'000	-680'000	-850'000	-8'100'000	-5'800'000	-380'000				
<i>SH Rüti:</i>															
3.503	Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	4	-9'445'000												-9'445'000
<i>Kindergärten:</i>															
3.604 / 260.5040.03	Gesamtplanung Kindergärten, Übergeordnetes	1	-588'000	-543'000	-15'000	-10'000	-10'000	-10'000							
3.604	DKG Alpenstr. 12/14, Sanierung	1	-1'526'000	-26'000			-90'000	-85'000	-800'000	-525'000					
3.604	DKG Mitteldorfstr. 12a	1	-1'576'000	-1'571'000	-5'000										
3.604	DKG + TS Schiessplatzweg 34	1	-3'238'000	-3'188'000	-50'000										
3.604	KG Blankweg 37a	1	-1'084'000	-1'059'000	-25'000										
3.604	KG Nobsstr. 19	1	-1'207'000	-857'000	-350'000										
3.604	KG Wiesenstr. 24	1	-980'000		-190'000	-380'000	-410'000								
3.604	DKG Rütliweg 138	1	-1'767'000	-347'000	-700'000	-720'000									
3.604	DKG Dennigkofenweg 197	1	-1'560'000		-310'000	-620'000	-630'000								
3.604	KG unt. Zollgasse 26 - Linden.	1	-951'000	-191'000	-180'000	-580'000									
<i>Oeffentliche Sportanlagen</i>															
3.010	Neubau Sporthalle Forelstrasse	3	-12'000'000			-50'000	-250'000	-450'000	-400'000	-2'500'000	-7'800'000	-550'000			
3.650	Kunstrasen auf Sportplatz Oberfeld	4	-1'350'000				-50'000	-1'300'000							
<i>Verwaltungsgebäude:</i>															
3.701	Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	4	-116'000			-116'000									
3.705 / 340.5040.02	Gemeindezentrum (Grundlagen)	1	-125'000	-25'000	-40'000	-60'000									
3.706	Neues Verwaltungsgebäude Z1 Alpenrögli	3	-18'000'000				-250'000	-250'000	-250'000	-450'000	-4'000'000	-8'500'000	-4'300'000		
<i>Werkhof</i>															
3.804	Werkhof, Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	4	-2'945'000				-231'000			-46'000	-183'000		-1'273'000	-519'000	-693'000
3.809	Erweiterung Lagerhalle Werkhof	4	-1'300'000									-1'300'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV				-173'709'090	-16'066'000	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'700	-9'425'370	-5'261'600	-67'945'510
<i>Freibad</i>															
3.810	Freibad, Dachsanierung Restaurant	3	-200'000			-200'000									
3.812	Freibad, Dachsanierung Garderobentrakt	3	-180'000				-180'000								
3.811	Freibad, Parkplatzsanierung	3	-120'000							-120'000					
3.812	Freibad, Instandsetzung gem.stat.Unterh.Plan.	4	-2'118'000												-2'118'000
<i>Feuerwehmagazin</i>															
3.801	Feuerwehmagazin, Instandsetzung gem.strat.Unterh.Plan.	3	-3'465'000					-298'000							-3'167'000
3.819 / 356.5040.03	Feuerwehmagazin; Bad- und WC Sanierungen, Dienstwohnung West	3	-245'000			-245'000									
<i>Uebrige Liegenschaften</i>															
3.802	Mitteldorfstrasse 8a, Musikprobelokal, gem.strat.Unterh.Plan.	4	-407'000												-407'000
3.808	Velo-Infrastruktur Velostation und Veloparkierung	4	-840'000						-50'000	-200'000	-900'000	310'000			
3.817	Zivilschutzanlage Dennigkofen; Umbau für zivile Nutzung	4	-250'000							-250'000					
3.903	Bernstrasse 101, Tell, strateg. Unterhalt	4	-4'859'000									-822'000	-1'780'000	-1'651'000	-606'000
3.909	Projektentwicklung Z1 Tellareal (Umsetzung O'mundo)	3	-150'000			-50'000	-100'000								
3.910	Projektentwicklung Z2 Dreieck (Umsetzung O'mundo)	3	-150'000				-50'000	-100'000							
3.911	Projektentwicklung Z3 Bahnhof (Umsetzung O'mundo)	3	-150'000					-50'000	-100'000						
3.912	Projektentwicklung H1 Wendeschlaufe (Umsetzung O'mundo)	3	-150'000			-50'000	-100'000								
3.913	Umsetzung Immobilienstrategie (Entwicklung ZSZ, Hangar etc.)	3	-150'000					-50'000	-100'000						
4	Tiefbau		-50'185'200	-5'548'560	-2'144'420	-3'150'000	-4'528'000	-2'792'000	-1'981'000	-2'790'000	-5'366'520	-5'078'610	-4'912'610	-3'410'370	-8'483'110
4.111 / 440.5010.02	Management der Strassenerhaltung 2004-2008	1	-1'925'000	-1'380'170							-181'610	-181'610	-181'610		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
NETTOINVESTITIONEN VV				-173'709'090	-16'066'000	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'700	-9'425'370	-5'261'600	-67'945'510	
4.111 / 440.5010.05	Management der Strassenerhaltung 2009-2013	1	-2'100'000	-1'941'610											-158'390	
4.111	Management der Strassenerhaltung 2029-2033 ohne Bernstrasse	3	-1'776'000													-1'776'000
440.5010.39	Verkehrsberuhigungsmassnahmen Gümligental	1	-54'000	-35'900	-18'100											
440.5010.44	Kreisel Bernstr. / Ahornstrasse	1	-73'000	-73'000												
4.114	Langsamverkehr: Ergänzung von Netzlücken beim Veloverkehr	2	-9'591'600	-31'000	-50'000	-50'000	-790'000	-790'000	-782'000		-2'196'000	-2'337'000	-2'221'000		-344'600	
4.115 / 440.5010.01	UeO Oberfeld: Basiserschliessung	1	-1'385'000	-812'680	-572'320											
4.116 / 440.5010.34	UeO Oberfeld: Neubau öffentliche Fuss- und Radwege	3	-640'000	-35'240					-200'000						-202'380	-202'380
4.117	Sanierung Fussweg Hohlenweg	3	-140'000				-10'000	-130'000								
4.119	Optimierung der Bushaltestellen inkl. Wartehallen (Linien 28 u. 44, 2020-2023)	2	-2'130'000		-65'000	-765'000	-700'000	-600'000								
4.120	Strassenentwässerungsanlagen Sanierung, 2020-2026 o. Bernstr.	3	-2'100'000		-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000					
440.5010.38	Strassenentwässerung Gümligental	1	-186'100	-76'300	-109'800											
440.5010.24	Strassenentwässerung Alpenstrasse	1	-32'500	-28'300	-4'200											
4.123 / 440.5010.80	Tram Bern - Ostermundigen TBO	1	-21'660'000	-425'620	-400'000	-400'000	-400'000	-400'000	-2'450'000	-2'450'000	-2'450'000	-2'450'000	-2'450'000	-2'450'000	-2'450'000	-4'934'380
4.124	Verkehrssicherheit Knoten Hubelstr./Dennigkofenweg	3	-86'000				-86'000									
4.126	Neue Buslinie Breitenrain - Bahnhof Ostermundigen (Anteil TB - Rest PRA)	3	-180'000												-90'000	-90'000
4.127 / 440.5010.42	Ausbau Schwandiweg (Gemeindeanteil)	3	-600'000				-300'000	-300'000								
4.127	Grundeigentümerbeiträge: Ausbau Schwandiweg 70%	3	431'000						431'000							
4.128	Kataster Strassensignalisation und Markierung Invetarisierung	2	-70'000			-70'000										
4.129 / 440.5010.43	Bolligenstrasse Anteil an Ausbau Kantonsstrasse	1	-480'000			-240'000	-240'000									

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-173'709'090	-16'066'000	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'700	-12'017'470	-9'425'370	-5'261'600	-67'945'510
4.131	Kantonsstr. Nr. 234; Anteil der Gemeinde an den Ausbau; T-Knoten Stützli, Bernstrasse/Umfahrungsstrasse	2	-300'000				-300'000								
4.201 / 435.5290.01	Lärmsschutzmassnahmen Bernstr. und restliches Strassennetz; Ausführung	1	-1'162'000	-673'320			-292'000				-196'680				
4.201	Subventionen: Lärmsschutzmassnahmen Bernstr. Und restliches Strassennetz; Ausführung	1	295'000	202'230			85'000				7'770				
4.302	Worble Hochwasserschutz: Deisswil bis Rörswilbrücke mit Riedlibach	2	-2'200'000	-183'000	-250'000	-825'000	-880'000	-7'000							-55'000
4.302	Subvention Worble Hochwasserschutz Oberlauf: Deisswil bis Rörswilbrücke mit Riedlibach	2	1'540'000						1'540'000						
4.303	Lötschenbach Hochwasserschutz, Retention und Entflechtung	2	-750'000		-100'000	-100'000									-550'000
4.303	Subvention Lötschenbach Hochwasserschutz, Retention und Entflechtung	2	263'000		35'000	35'000									193'000
4.304	Lötschenbach Offenlegung Zentrum	2	-7'200'000												-7'200'000
4.304	Subvention Bund/Kanton Lötschenbach Offenlegung Zentrum	2	4'100'000												4'100'000
4.304	Subvention Kredit aus SF Abwasser Rahmenkredit Lötschenbach Offenlegung Zentrum	1	2'500'000												2'500'000
4.401	Fahrzeugpark Werkhof: Fahrzeugersatz	2	-1'635'000		-155'000	-160'000	-105'000	-110'000	-220'000	-40'000	-50'000	-110'000	-60'000	-165'000	-460'000
4.501 / 440.5010.37	Baumkonzept Obere Zollgasse	2	-763'000	-54'650	-155'000	-180'000	-210'000	-155'000							-8'350
4.601	Knotensichtweiten; Erfassen und Dokumentieren von Problemstellen	2	-95'000			-95'000									
6	Oeffentliche Sicherheit		-1'360'000			-190'000	-220'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-150'000		
6.600	Ersatz 9 Ticketautomaten	2	-90'000			-90'000									
6.100	Stationäre Radaranlage Rütliweg	4	-20'000				-20'000								
6.300	Tempo 20 + 30-Zonen; Umsetzung	3	-1'250'000			-100'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-150'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
NETTOINVESTITIONEN VV				-173'709'090	-16'066'000	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'700	-12'017'470	-9'425'370	-5'261'600	-67'945'510
7	Informatik		-625'000		-50'000	-50'000	-165'000			-100'000	-80'000			-100'000	-80'000	
7.100	Ersatz / Upgrade Server Infrastruktur	2	-290'000		-50'000		-80'000				-80'000				-80'000	
7.100	Ersatz / Upgrade Client Infrastruktur	3	-335'000			-50'000	-85'000			-100'000					-100'000	
9	Darlehensamortisation		36'918'410		32'800	2'970'370	3'883'270	3'818'170	4'140'970	3'932'260	5'770'820	5'183'140	4'072'240	2'287'770	826'600	
9.900	Wasserverbund Amortisation	1	1'154'600		32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	826'600
9.999	Korrekturfaktor Realisierungsgrad 70%	4	35'763'810			2'937'570	3'850'470	3'785'370	4'108'170	3'899'460	5'738'020	5'150'340	4'039'440	2'254'970		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN FV		-3'300'000		-250'000	-1'500'000	-50'000	-750'000				-750'000			
3.009	Erwerb Liegenschaft Mitteldorfstr. 14 (Kindler-Bauernhaus)	2	-1'500'000			-1'500'000									
3.818	Steinbruchweg 7 (ZSZ), strategische Unterhaltsplanung	4	-1'550'000				-50'000	-750'000				-750'000			
3.902	Bernstr. 65 (Veloplus), Strateg. Unterhaltsplanung	4													
3.905	Bernstr. 64, Wohnhaus, Strateg. Unterhaltsplanung	4													
3.906	Bernstr. 31, alte Post, Strateg. Unterhaltsplanung	4													
3.907	Wegmühlegässli 64, Strateg. Unterhaltsplanung	4	-250'000		-250'000										
3.908	Forelstr. 9, Wohnhaus, Strateg. Unterhaltsplanung	4													

Allgemeiner Haushalt

Gestufferter Erfolgsausweis

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	23'965			-1'093'950	-608'754	-1'671'867	-1'797'048	-1'927'780	-1'719'988	-1'490'542	-1'076'838
	Betrieblicher Aufwand	-87'522'469	-94'908'116	-97'169'157	-103'515'549	-98'128'123	-100'536'893	-101'948'704	-102'779'465	-103'934'497	-105'270'335	-106'083'751
30	Personalaufwand	-18'956'438	-20'677'104	-21'459'140	-20'159'354	-20'375'448	-22'043'702	-22'264'139	-22'486'780	-22'711'648	-22'938'765	-23'168'152
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'645'261	-10'921'220	-11'346'360	-11'465'785	-11'580'042	-11'684'293	-11'830'347	-12'027'802	-12'197'919	-12'400'738	-12'556'299
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'048'584	-3'517'008	-3'800'837	-4'158'350	-4'323'888	-4'549'441	-4'709'323	-4'831'631	-5'233'740	-5'715'475	-5'594'988
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-37'616	-30'000	-450'000	-5'813'100	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000			-165'000
36	Transferaufwand	-53'826'221	-58'717'404	-59'063'480	-60'273'720	-60'649'405	-61'060'117	-61'945'555	-62'233'911	-62'791'850	-63'216'018	-63'599'972
37	Durchlaufende Beiträge			-50'000	-645'900	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000			
39	Interne Verrechnungen	-1'008'349	-1'045'380	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340
	Betrieblicher Ertrag	91'786'620	93'233'289	94'050'790	101'277'598	97'313'103	98'696'108	99'922'841	100'956'474	102'491'312	104'117'256	105'394'017
40	Fiskalertrag	49'112'090	47'528'500	48'044'000	54'503'215	50'992'640	51'638'701	52'529'303	53'387'711	54'134'311	55'029'493	55'993'656
41	Regalien und Konzessionen	747'844	780'200	775'600	779'478	783'375	787'292	791'229	795'185	799'161	803'157	807'172
42	Entgelte	12'339'953	13'301'303	12'637'250	12'700'436	12'763'938	12'827'758	12'891'897	12'956'356	13'021'138	13'086'244	13'151'675
43	Verschiedene Erträge	13'251	762'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	177'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		191'539	40'090	139'540	238'290	892'840	1'134'840	1'214'940	1'936'506	2'593'281	2'670'455
46	Transferertrag	28'565'134	29'623'867	31'492'010	31'497'189	31'503'019	31'517'676	31'543'733	31'570'442	31'588'356	31'593'242	31'594'219
47	Durchlaufende Beiträge			50'000	645'900	20'000	20'000	20'000	20'000			
49	Interne Verrechnungen	1'008'349	1'045'380	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'264'151	-1'674'827	-3'118'367	-2'237'950	-815'021	-1'840'785	-2'025'862	-1'822'990	-1'443'185	-1'153'080	-689'734
34	Finanzaufwand	-1'549'722	-1'456'700	-1'296'520	-1'374'865	-1'381'498	-1'419'649	-1'360'621	-1'305'170	-1'478'215	-1'539'997	-1'590'856
44	Finanzertrag	1'502'304	1'474'560	1'320'930	1'230'538	1'227'765	1'228'567	1'229'435	1'230'380	1'231'412	1'232'535	1'233'752
	Ergebnis aus Finanzierung	-47'418	17'860	24'410	-144'327	-153'733	-191'082	-131'186	-74'790	-246'803	-307'462	-357'104
	Operatives Ergebnis	4'216'733	-1'656'967	-3'093'957	-2'382'278	-968'754	-2'031'867	-2'157'048	-1'897'780	-1'689'988	-1'460'542	-1'046'838
38	Ausserordentlicher Aufwand	-4'192'768	-750'000	-530'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'406'967	3'623'957	1'318'328	390'000	390'000	390'000				
	Ausserordentliches Ergebnis	-4'192'768	1'656'967	3'093'957	1'288'328	360'000	360'000	360'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	23'965			-1'093'950	-608'754	-1'671'867	-1'797'048	-1'927'780	-1'719'988	-1'490'542	-1'076'838

Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einkommenssteuern NP												
	Nettozuwachs in %		6.742	-2.333	0.400	2.500	1.700	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	Reine Steuer absolut	18'293'232	19'526'627	19'071'006	19'147'290	19'625'972	19'959'614	20'398'725	20'847'497	21'306'142	21'774'877	22'253'925
Vermögenssteuern NP												
	Nettozuwachs in %		-3.208	14.634	1.900	3.300	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Reine Steuer absolut	1'253'222	1'213'018	1'390'533	1'416'953	1'463'712	1'479'813	1'502'010	1'524'540	1'547'408	1'570'620	1'594'179
Gewinnsteuern JP												
	Nettozuwachs in %			58.500	1.000	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	Reine Steuer absolut	3'388'295	1'183'432	1'875'740	1'894'497	1'913'442	1'934'490	1'955'769	1'977'283	1'999'033	2'021'022	2'043'253
Kapitalsteuer JP												
	Nettozuwachs in %				1.300	0.600	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	Reine Steuer absolut	37'301	38'462	38'462	38'962	39'195	39'705	40'221	40'744	41'274	41'810	42'354
TOTAL Steuern		49'063'983	47'484'500	47'549'000	48'645'115	50'767'640	51'413'701	52'304'303	53'162'711	54'089'311	54'984'493	55'948'656
Einkommenssteuern NP		30'915'561	33'000'000	32'230'000	32'358'920	34'149'192	34'729'728	35'493'782	36'274'645	37'072'687	37'888'286	38'721'829
Vermögenssteuern NP		2'117'946	2'050'000	2'350'000	2'394'650	2'546'859	2'574'875	2'613'498	2'652'700	2'692'491	2'732'878	2'773'871
Gewinnsteuern JP		5'726'218	2'000'000	3'170'000	3'201'700	3'329'389	3'366'012	3'403'039	3'440'472	3'478'317	3'516'579	3'555'261
Kapitalsteuer JP		63'040	65'000	65'000	65'845	68'200	69'086	69'985	70'894	71'816	72'750	73'695

Allgemeiner Haushalt

Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Weitere direkte Steuern	4'023'351	4'864'000	3'218'000	4'218'000	4'218'000	4'218'000	4'218'000	4'218'000	4'218'000	4'218'000	4'218'000
750	4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	260'442	85'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
750	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	1'350'247	1'630'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
750	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-773'141	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000	-760'000
750	4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-7'918	-7'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
750	4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP	-40'000									
750	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	321'568	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
750	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-150'916	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000	-160'000
750	4002.00	Quellensteuern	1'008'053	956'000	951'000	951'000	951'000	951'000	951'000	951'000	951'000	951'000
750	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	1'972'694	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000	1'625'000
750	4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-116'175	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000
750	4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP	100'000									
750	4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	19'750	65'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
750	4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-2'880	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
750	4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern	81'626	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
	Zuwachs aufgrund Neuzuzüger (JP+NP)		1'500'000		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
	Übrige Steuern	6'217'867	5'505'500	6'516'000	6'406'000	6'456'000	6'456'000	6'506'000	6'506'000	6'556'000	6'556'000	6'606'000
751	4000.80	Lotteriegewinnsteuer	3'040	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
751	4022.00	Grundstückgewinnsteuern	1'249'916	800'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
751	4022.10	Sonderveranlagungen	566'249	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
751	4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern	2'457	500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
752	4021.00	Liegenschaftssteuern	4'071'593	4'100'000	4'800'000	4'800'000	4'850'000	4'850'000	4'900'000	4'900'000	4'950'000	5'000'000
760	4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	324'612	100'000	210'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
	Manuelle Eingabe											

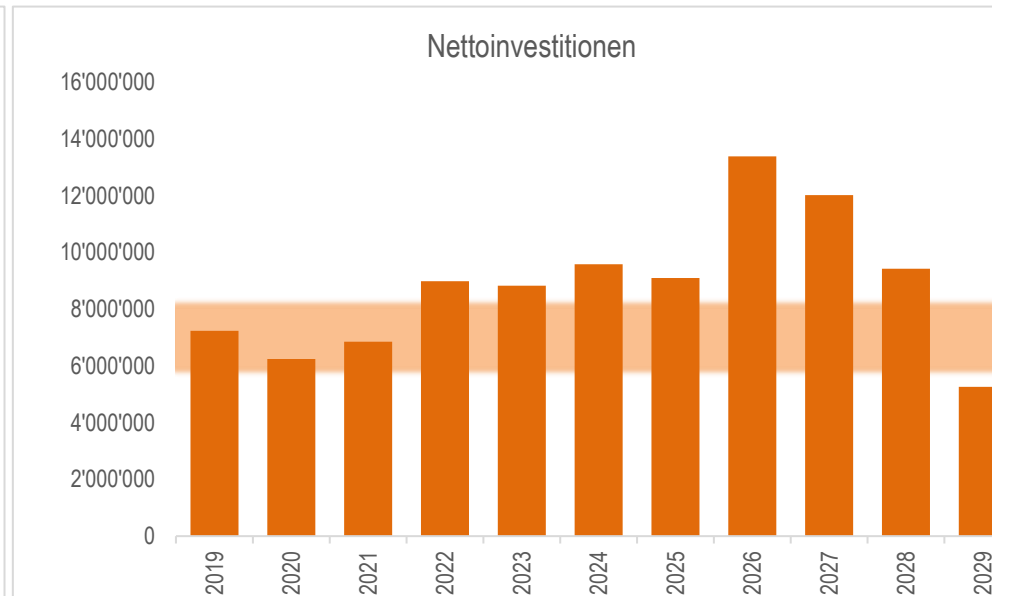
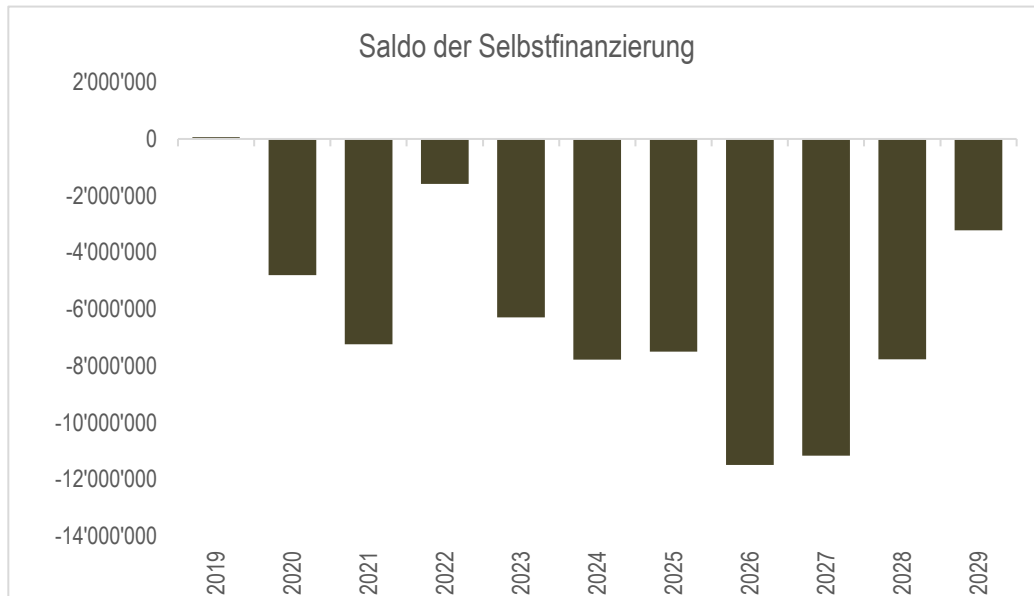
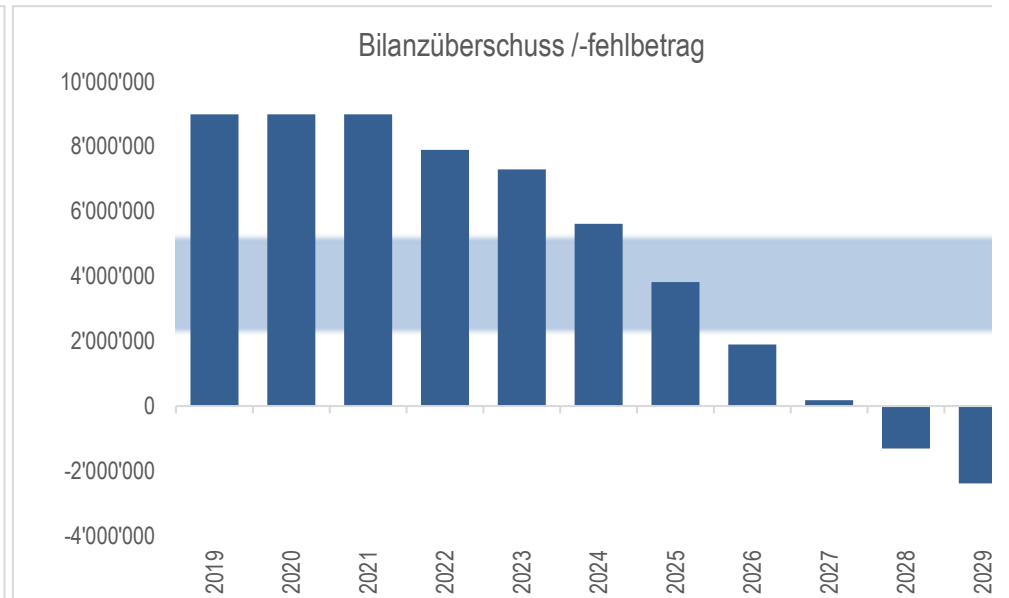
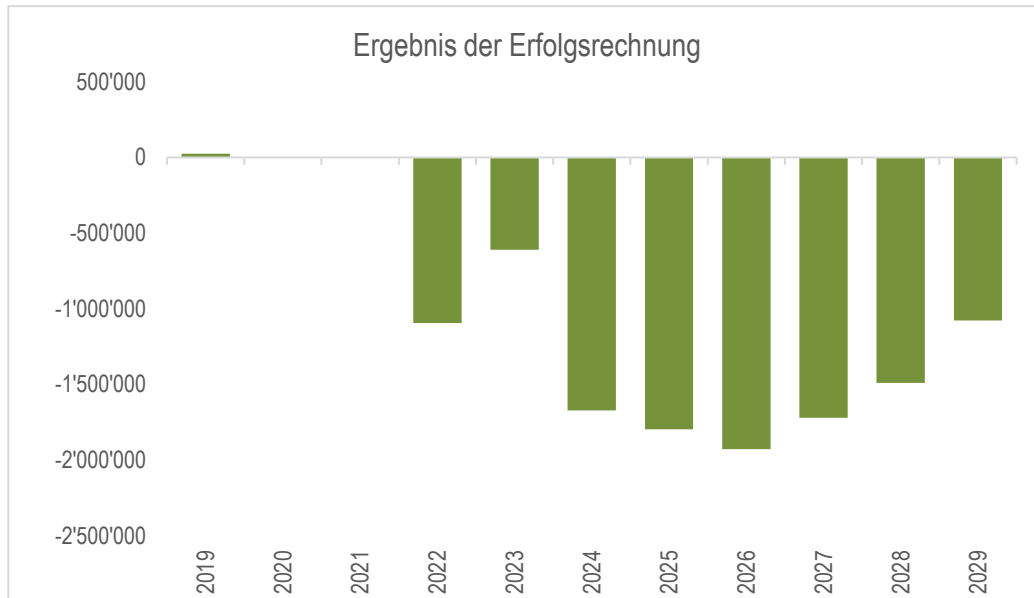
Allgemeiner Haushalt

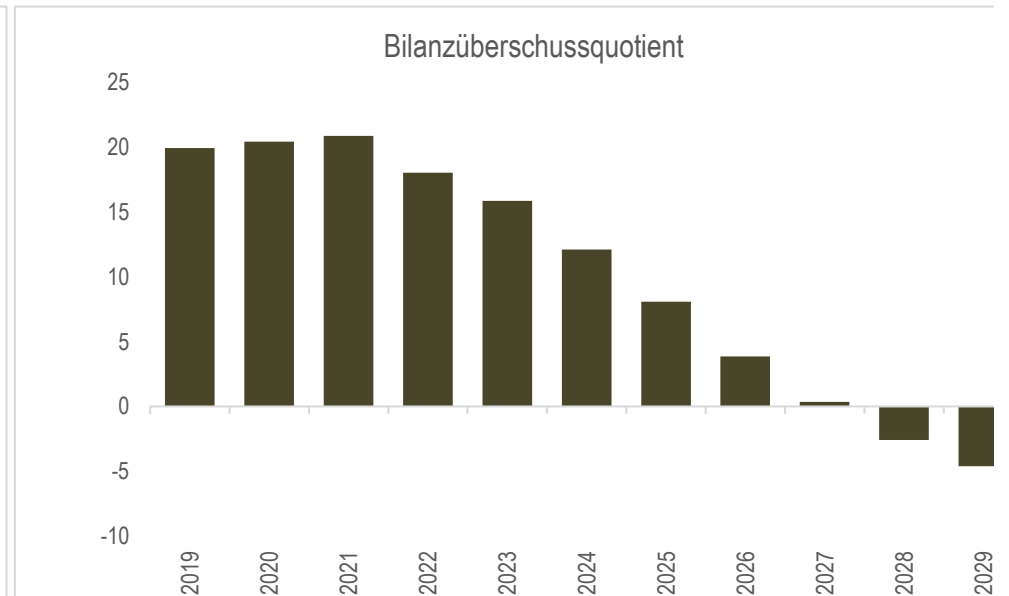
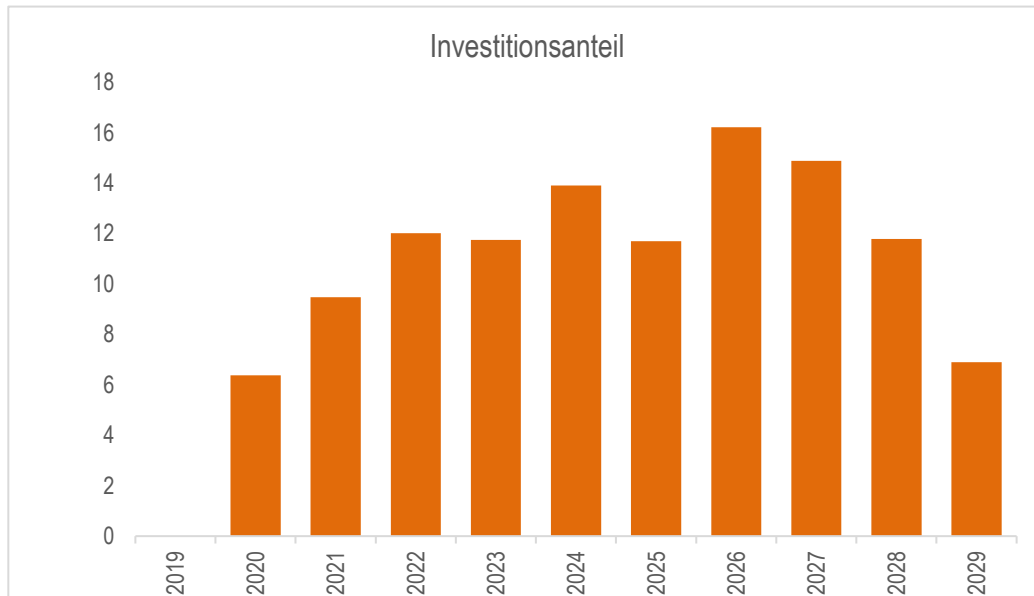
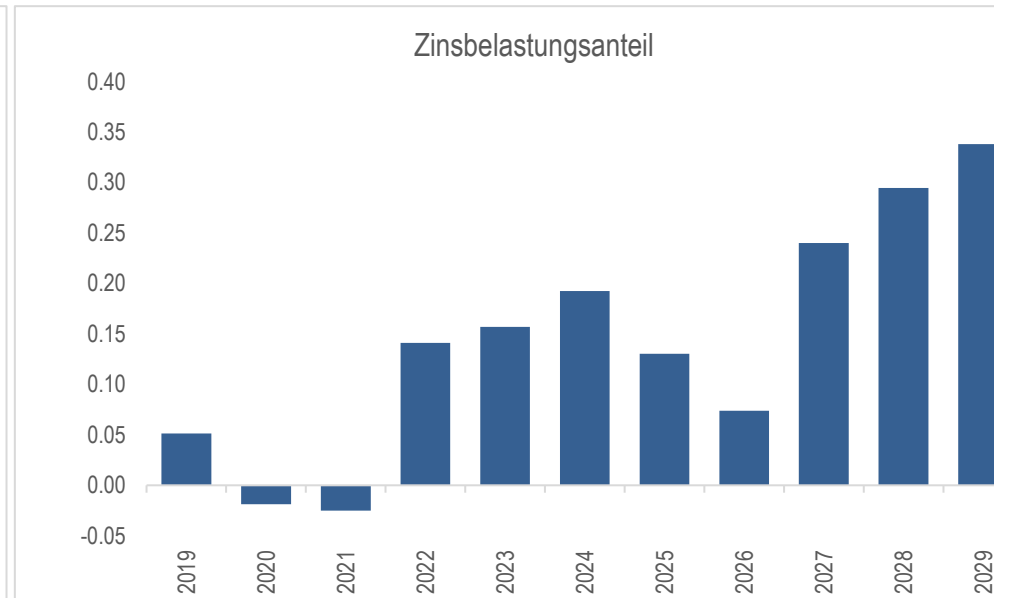
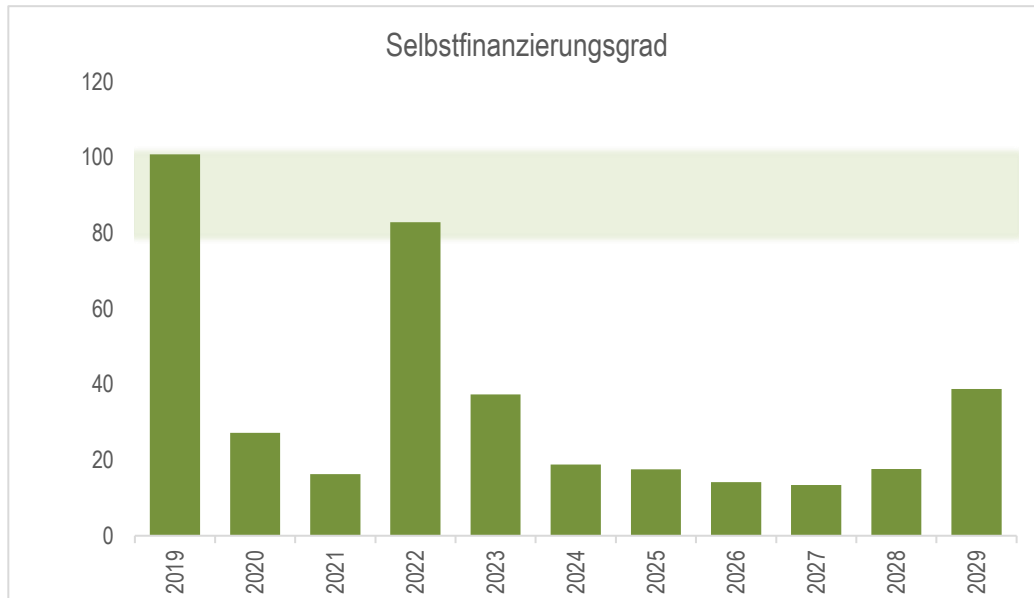
	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	4'254'349	-1'818'506	-2'684'047	3'291'282	-1'027'044	-2'744'707	-3'111'888	-2'932'720	-3'626'494	-4'053'823	-3'552'293
Einlagen in SF	-4'230'385	-780'000	-980'000	-5'843'100	-210'000	-210'000	-210'000	-210'000	-30'000	-30'000	-195'000
Entnahmen aus SF		2'598'506	3'664'047	1'457'868	628'290	1'282'840	1'524'840	1'214'940	1'936'506	2'593'281	2'670'455
Ergebnis der Erfolgsrechnung	23'965			-1'093'950	-608'754	-1'671'867	-1'797'048	-1'927'780	-1'719'988	-1'490'542	-1'076'838
Ergebnis der Erfolgsrechnung	23'965			-1'093'950	-608'754	-1'671'867	-1'797'048	-1'927'780	-1'719'988	-1'490'542	-1'076'838
+ planmässige Abschreibungen	3'048'584	3'517'008	3'800'837	4'158'350	4'323'888	4'549'441	4'709'323	4'831'631	5'233'740	5'715'475	5'594'988
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	4'230'385	780'000	980'000	5'843'100	210'000	210'000	210'000	210'000	30'000	30'000	195'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		2'598'506	3'664'047	1'457'868	628'290	1'282'840	1'524'840	1'214'940	1'936'506	2'593'281	2'670'455
Selbstfinanzierung (Cash flow)	7'302'933	1'698'502	1'116'790	7'449'632	3'296'844	1'804'734	1'597'435	1'898'911	1'607'246	1'661'652	2'042'695
Selbstfinanzierung (Cash flow)	7'302'933	1'698'502	1'116'790	7'449'632	3'296'844	1'804'734	1'597'435	1'898'911	1'607'246	1'661'652	2'042'695
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'241'352	6'248'720	6'854'320	8'984'420	8'832'520	9'585'720	9'098'740	13'388'701	12'017'470	9'425'370	5'261'600
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		250'000	1'500'000	50'000	750'000			750'000			
Saldo der Selbstfinanzierung	61'581	-4'800'218	-7'237'530	-1'584'788	-6'285'676	-7'780'986	-7'501'305	-11'489'790	-11'160'224	-7'763'717	-3'218'905
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'999'169	8'999'169	8'999'169	7'905'220	7'296'466	5'624'598	3'827'550	1'899'770	179'782	-1'310'760	-2'387'598
Eigenkapital	22'512'216	20'880'159	18'196'112	21'487'394	20'460'351	17'715'643	14'603'755	11'671'035	8'044'540	3'990'718	438'425
TOTAL Steuern	49'063'983	47'484'500	47'549'000	48'645'115	50'767'640	51'413'701	52'304'303	53'162'711	54'089'311	54'984'493	55'948'656
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000'000	57'855'948	58'159'819	53'838'295	58'400'617	66'091'818	72'528'229	82'295'066	91'658'769	97'657'202	98'213'599
Verwaltungsvermögen	40'599'681	43'364'193	46'450'476	51'309'346	55'850'778	60'919'857	65'342'074	73'931'943	80'748'473	84'491'168	84'190'580
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoverschuldungsquotient	40.05%	50.99%	65.48%	68.02%	76.91%	92.96%	107.17%	126.66%	145.31%	158.07%	161.55%
Selbstfinanzierungsgrad	100.85%	27.18%	16.29%	82.92%	37.33%	18.83%	17.56%	14.18%	13.37%	17.63%	38.82%
Zinsbelastungsanteil	0.05%	-0.02%	-0.02%	0.14%	0.16%	0.19%	0.13%	0.07%	0.24%	0.29%	0.34%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'035	1'285	1'610	1'690	1'972	2'354	2'747	3'365	3'930	4'351	4'527
Selbstfinanzierungsanteil	7.93%	1.77%	1.14%	7.29%	3.37%	1.82%	1.59%	1.88%	1.56%	1.59%	1.93%
Kapitaldienstanteil	3.36%	3.65%	3.86%	4.21%	4.57%	4.77%	4.82%	4.85%	5.34%	5.77%	5.64%
Bruttoverschuldungsanteil	98.81%	92.66%	91.18%	83.09%	91.37%	97.85%	103.06%	112.06%	119.48%	123.36%	122.40%
Investitionsanteil		6.37%	9.47%	12.01%	11.75%	13.90%	11.69%	16.21%	14.88%	11.78%	6.90%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'024	886	707	568	505	383	264	161	69	-10	-66
Bilanzüberschussquotient	19.93%	20.41%	20.86%	18.03%	15.86%	12.10%	8.08%	3.86%	0.36%	-2.57%	-4.61%

Innenfinanzierung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	7'302'933	1'698'502	1'116'790	7'449'632	3'296'844	1'804'734	1'597'435	1'898'911	1'607'246	1'661'652	2'042'695
- Übertrag IR-Überschuss in ER											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Erfolgsrechnung	7'302'933	1'698'502	1'116'790	7'449'632	3'296'844	1'804'734	1'597'435	1'898'911	1'607'246	1'661'652	2'042'695
Priorität	-7'241'352										
Investitionen Verwaltungsvermögen	4 -7'241'352	-6'248'720	-6'854'320	-8'984'420	-8'832'520	-9'585'720	-9'098'740	-13'388'701	-12'017'470	-9'425'370	-5'261'600
Geldfluss ohne Anlagen FV	61'581	-4'550'218	-5'737'530	-1'534'788	-5'535'676	-7'780'986	-7'501'305	-11'489'790	-10'410'224	-7'763'717	-3'218'905
Anlagen/Desinvest. Finanzvermögen		-250'000	-1'500'000	-50'000	-750'000				-750'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	61'581	-4'800'218	-7'237'530	-1'584'788	-6'285'676	-7'780'986	-7'501'305	-11'489'790	-11'160'224	-7'763'717	-3'218'905
Ergebnisse Kapitalfluss SF	941'345	941'345	933'660	1'906'311	1'723'354	89'785	1'064'894	1'722'953	1'796'522	1'765'284	2'662'508
Verfügungsfinanzierung Bestände											
Flüssige Mittel	26'310'532	-5'000'000	-6'000'000	-4'000'000							
Guthaben	33'077'309										
Wertschriften											
Diverses											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-1'002'925									
Saldo der Innenfinanzierung	1'002'925	2'144'052	-303'871	4'321'524	-4'562'321	-7'691'202	-6'436'411	-9'766'837	-9'363'702	-5'998'433	-556'397
Bestand											
Rückzahlung auslaufender Darlehen	65'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-25'000'000		-5'000'000	-5'000'000	
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	1'002'925	-2'855'948	-5'303'871	-678'476	-9'562'321	-12'691'202	-31'436'411	-9'766'837	-14'363'702	-10'998'433	-556'397
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich		-2'855'948	-5'303'871	-678'476	-9'562'321	-12'691'202	-31'436'411	-9'766'837	-14'363'702	-10'998'433	-556'397
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)	1'002'925										
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	1'002'925	-3'858'874	-5'303'871	-678'476	-9'562'321	-12'691'202	-31'436'411	-9'766'837	-14'363'702	-10'998'433	-556'397

Allgemeiner Haushalt

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	114'820'220	110'857'662	108'477'486	107'447'245	110'982'522	115'929'017	119'253'539	126'087'656	131'824'864	133'769'475	130'773'579
10 Finanzvermögen	74'220'539	67'493'469	62'027'010	56'137'899	55'131'744	55'009'160	53'911'465	52'155'713	51'076'391	49'278'307	46'582'999
14 Verwaltungsvermögen	40'599'681	43'364'193	46'450'476	51'309'346	55'850'778	60'919'857	65'342'074	73'931'943	80'748'473	84'491'168	84'190'580
PASSIVEN	114'820'220	110'857'662	108'477'486	107'447'245	110'982'522	115'929'017	119'253'539	126'087'656	131'824'864	133'769'475	130'773'578
20 Fremdkapital	92'308'004	89'977'503	90'281'374	85'959'850	90'522'172	98'213'373	104'649'784	114'416'622	123'780'324	129'778'757	130'335'154
20 Fremdkapital allgemein	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580	31'050'580
205 Kurzfristige Rückstellungen	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000'000	57'855'948	58'159'819	53'838'295	58'400'617	66'091'818	72'528'229	82'295'066	91'658'769	97'657'202	98'213'599
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	269'734	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285
29 Eigenkapital	22'512'216	20'880'159	18'196'112	21'487'394	20'460'351	17'715'643	14'603'755	11'671'035	8'044'540	3'990'718	438'425
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'630'000	5'374'910	5'784'820	11'458'380	11'400'090	10'687'250	9'732'410	8'697'470	6'760'964	4'167'683	1'662'228
293 Vorfinanzierungen	363'795	393'795	423'795	453'795	483'795	513'795	543'795	573'795	603'795	633'795	663'795
294 Reserven	6'072'990	3'666'023	928'328	0	0	0	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	2'446'262	2'060'000	1'670'000	1'280'000	890'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'999'169	8'999'169	8'999'169	7'905'220	7'296'466	5'624'598	3'827'550	1'899'770	179'782	-1'310'760	-2'387'598
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag				-1'093'950	-608'754	-1'671'867	-1'797'048	-1'927'780	-1'719'988	-1'490'542	-1'076'838
1/10 Steuern			2'618'402	2'689'770	2'731'588	2'768'718	2'817'029	2'866'363	2'916'742	2'968'189	3'020'727
Veränderung in 1/10 Steuern				-0.41	-0.22	-0.60	-0.64	-0.67	-0.59	-0.50	-0.36
Information:											
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			3.44	2.94	2.67	2.03	1.36	0.66	0.06	-0.44	-0.79





2. FINANZPLÄNE SPEZIALFINANZIERUNGEN

2.1.WASSERVERSORGUNG

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-21'188'270	-3'303'490	-756'180	-652'200	-545'730	-357'340	-1'160'650	-1'177'330	-1'056'370	-1'217'150	-1'102'670	-694'440	-3'351'370
WASSERVERSORGUNG															
Neuinvestitionen:			-2'750'780	-1'095'270	-78'600	-20'000	-20'000	-20'000	-200'000	-200'000	-200'000	-250'000	-250'000	-250'000	-166'910
5101 / 470.5031.04	Überbauung Grube/Oberfeld, Erschliessung Wasser	1	-427'360	-358'760	-68'600										
5102 / 470.5031.02	Überbauung Oberfeld, Basiserschliessung Wasser	2	-2'323'420	-736'510	-10'000	-20'000	-20'000	-20'000	-200'000	-200'000	-200'000	-250'000	-250'000	-250'000	-166'910
Ersatzinvestitionen:			-18'437'490	-2'208'220	-1'181'700	-1'066'980	-889'550	-575'560	-1'734'420	-1'762'220	-1'560'630	-1'778'580	-1'587'780	-907'390	-3'184'460
5201 / 470.5031.03	Perimeter "Schermenweg"	1	-603'930	-453'930	-120'000	-15'000	-15'000								
5201 / 470.5031.03	Perimeter "Bernstrasse Ost / Zossstrasse" (Dreieck - Mitteldorfstrasse und Bernstrasse - Zossstrasse)	2	-650'000		-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-295'000	-235'000	-40'000				
5201 / 470.5031.03	Perimeter "Bernstrasse West" (Waldeck - Bärenkreisel)	2	-434'000		-10'000	-20'000	-20'000	-20'000	-192'000	-132'000	-40'000				
5201 / 470.5031.03	Perimeter "Bernstrasse / Alpenstrasse" (Alpenstrasse im Abschnitt Bernstrasse - Bahnhofstrasse)	2	-278'000		-5'000	-7'500	-7'500	-7'500	-100'000	-100'000	-50'500				
5201 / 470.5031.03	Schwandiweg	2	-233'000		-20'000	-130'000	-83'000								
5201 / 470.5031.03	Reserven	2	-318'580		-31'950	-35'150	-26'560	-8'670	-107'170	-85'260	-23'820				
5202 / 470.5031.01	Bernstrasse West, Erneuerung Wasser (Bahnhofunterführung - Dreieck)	1	-1'232'340	-729'610	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-200'000	-200'000	-22'730				
5205 / 470.5031.09	Perimeter "Blankweg" (Bernstrasse - Oberdorfstrasse)	2	-401'000	-60'090	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-145'000	-145'000	-10'910				
5206 / 470.5031.14	Leitungsersatz ab Waldeck bis Rüti	2	-224'000		-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-4'000	
5207 / 470.5031.15	Perimeter "Oberer Flurweg" (Oberer Flurweg 114 - Oberer Flurweg 120)	2	-90'000		-10'000	-60'000	-20'000								
5207	Perimeter "Tägetlistrasse" (Tägetlistrasse 2 - Semadeni)	2	-480'000								-48'000	-216'000	-216'000		
5207	Perimeter "Blankweg II" (Blankweg 11a - 25 - 37a - 45)	2	-360'000		-20'000	-50'000	-130'000	-130'000	-30'000						
5207	Perimeter "Bolligenstrasse" (bei Kornfeld Bolligenstrasse 52)	2	-160'000		-10'000	-16'000	-70'000	-60'000	-4'000						
5207	Perimeter "Wiesenstrasse" (Radweg - Waldweg)	2	-630'000								-63'000	-284'000	-283'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-21'188'270	-3'303'490	-756'180	-652'200	-545'730	-357'340	-1'160'650	-1'177'330	-1'056'370	-1'217'150	-1'102'670	-694'440	-3'351'370
5207	Perimeter "Wegmühlegässli" (Umfahrungsstrasse - Gemeindegrenze Bolligen)	2	-200'000									-20'000	-90'000	-90'000	
5207	Perimeter "Ring Oberer Flurweg"	2	-370'000										-40'000	-165'000	-165'000
5207	Perimeter "Forelstrasse" (Unterdorfstrasse 31 bis Forelstrasse 18 bis Forelstrasse 42a bis Tulpenweg)	2	-1'800'000												-1'800'000
5207	Perimeter "Untere Zollgasse Nord" (Umfahrungsstrasse - Hydrant 268)	2	-745'000												-745'000
5207	Perimeter "Untere Zollgasse" (Umfahrungsstrasse - Unterdorfstrasse/Forelstrasse)	2	-80'000		-5'000	-35'000	-40'000								
5207	Perimeter "Rörswilstrasse" (Wiesenstrasse - Rörswilstrasse 46)	2	-300'000							-30'000	-135'000	-135'000			
5207	Perimeter "Bachweg Nord" (Blankweg 30 - Hydrant Nr. 144)	2	-160'000							-16'000	-72'000	-72'000			
5207	Perimeter "Bachweg Süd" (Hydrant Nr. 144 - Oberdorfstrasse)	2	-400'000								-40'000	-180'000	-180'000		
5207	Perimeter "Birkenweg" (Birkenweg 5 - Tiefenmöslistrasse 3)	2	-406'000							-40'000	-183'000	-183'000			
5207	Perimeter "Bernstrasse/Wiesenstrasse" (Bernstrasse 141A - Waldweg 10)	2	-200'000									-20'000	-90'000	-90'000	
5207	Perimeter "Rütiweg" (Rütikurve - oberer Chaletweg)	2	-340'000			-20'000	-150'000	-150'000	-20'000						
5207	Perimeter "Alpenstrasse Mitte" (Bahnhofstrasse - Oberdorfstrasse)	2	-390'000										-40'000	-175'000	-175'000
5207 / 470.5031.15	Reserven	2	-789'000		-5'210	-20'970	-47'490	-39'390	-6'250	-9'960	-62'670	-128'580	-108'780	-60'240	-299'460
5208 / 470.5031.12	Perimeter "Gerbestrasse" (Oberdorfstrasse - Ob. Zollgasse)	1	-695'000	-478'520	-90'000	-126'480									
5209 / 470.5031.11	Perimeter "Gümligentalstrasse" (Bernstrasse - Gümligentalstrasse 81)	1	-573'610	-486'070	-87'540										
5210 / 470.5031.80	Tram Bern-Ostermundigen, Rahmenkredit Ersatz Wasserleitungen	2	-3'148'150		-75'000	-75'000	-75'000	-100'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-323'150
5211 / 470.5031.13	Einbindungen Rörswilstrasse 5 - Chrüzweg (inkl. "Weber" und unt. Zollgasse 14)	1	-218'200		-200'000	-18'200									

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-21'188'270	-3'303'490	-756'180	-652'200	-545'730	-357'340	-1'160'650	-1'177'330	-1'056'370	-1'217'150	-1'102'670	-694'440	-3'351'370
5212	Perimeter "Schiessplatzweg West" (Gemeindehaus) (Bernstrasse - Ahornstrasse)	2	-168'000						-16'000	-76'000	-76'000				
5213	Perimeter "Schiessplatzweg Ost" (Sportplatz/SanSiro) (Ahornstrasse - Rütliweg)	2	-420'000		-50'000	-220'000	-150'000								
5214 / 470.5031.17	Perimeter "Wegmühlegässli Nord" (Pappelweg 2 - Wegmühlegässli 55)	1	-155'060		-87'000	-68'060									
5215	Perimeter "Wegmühlegässli Süd" (Wegmühlegässli 3 - 7)	2	-50'000					-5'000	-45'000						
5216	Perimeter "Unterdorfstrasse" (Bernstrasse - Nobsstrasse)	2	-340'000						-34'000	-153'000	-153'000				
5220	Perimeter "Kästli-Areal / Belano" (Grubenstrasse / Paracelsusstrasse)	2	-394'620		-300'000	-94'620									
5200	Übersteuerung Abschreibung altrecht.	1													
	Korrekturfaktor				504'120	434'780	363'820	238'220	773'770	784'890	704'260	811'430	735'110	462'950	
5299	Korrekturfaktor Realisierungsgrad 60%	4			504'120	434'780	363'820	238'220	773'770	784'890	704'260	811'430	735'110	462'950	

Wasserversorgung

Gestufter Erfolgsausweis

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	276'279	873'904	704'537	859'762	921'597	977'465	1'032'224	1'088'037	1'144'731	1'202'948	1'264'151
	Betrieblicher Aufwand	-4'732'503	-4'482'900	-4'542'677	-4'837'809	-4'859'077	-4'643'540	-4'678'352	-4'707'435	-4'742'815	-4'778'598	-4'809'452
30	Personalaufwand	-449'710	-495'198	-516'460	-520'075	-525'276	-530'529	-535'834	-541'192	-546'604	-552'070	-557'591
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-253'842	-311'190	-306'290	-308'434	-311'518	-315'412	-319'355	-324'145	-329'008	-333'943	-338'952
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-856'759	-866'512	-874'664	-881'487	-885'953	-900'462	-915'176	-923'219	-936'767	-950'549	-959'230
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'513'185	-1'252'000	-1'047'233	-1'326'483	-1'326'733	-1'079'233	-1'081'733	-1'084'233	-1'087'358	-1'090'483	-1'093'608
36	Transferaufwand	-1'659'006	-1'558'000	-1'798'030	-1'801'330	-1'809'597	-1'817'904	-1'826'254	-1'834'645	-1'843'078	-1'851'553	-1'860'071
37	Durchlaufende Beiträge											
39	Interne Verrechnungen											
	Betrieblicher Ertrag	5'102'257	5'434'712	5'306'864	5'662'687	5'737'717	5'574'181	5'662'270	5'745'135	5'834'981	5'926'567	6'014'588
40	Fiskalertrag											
41	Regalien und Konzessionen	2'500	1'000	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
42	Entgelte	4'242'998	3'947'200	3'810'700	4'159'700	4'230'264	4'052'219	4'125'594	4'200'416	4'276'714	4'354'518	4'433'858
43	Verschiedene Erträge											
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	856'759	1'486'512	1'494'664	1'501'487	1'505'953	1'520'462	1'535'176	1'543'219	1'556'767	1'570'549	1'579'230
46	Transferertrag											
47	Durchlaufende Beiträge											
49	Interne Verrechnungen											
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	369'754	951'812	764'187	824'878	878'640	930'641	983'918	1'037'700	1'092'166	1'147'969	1'205'137
34	Finanzaufwand	-131'867	-116'300	-98'050	-3'516							
44	Finanzertrag	38'392	38'392	38'400	38'400	42'957	46'824	48'306	50'337	52'564	54'979	59'014
	Ergebnis aus Finanzierung	-93'475	-77'908	-59'650	34'884	42'957	46'824	48'306	50'337	52'564	54'979	59'014
	Operatives Ergebnis	276'279	873'904	704'537	859'762	921'597	977'465	1'032'224	1'088'037	1'144'731	1'202'948	1'264'151
38	Ausserordentlicher Aufwand											
48	Ausserordentlicher Ertrag											
	Ausserordentliches Ergebnis											
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	276'279	873'904	704'537	859'762	921'597	977'465	1'032'224	1'088'037	1'144'731	1'202'948	1'264'151

Wasserversorgung

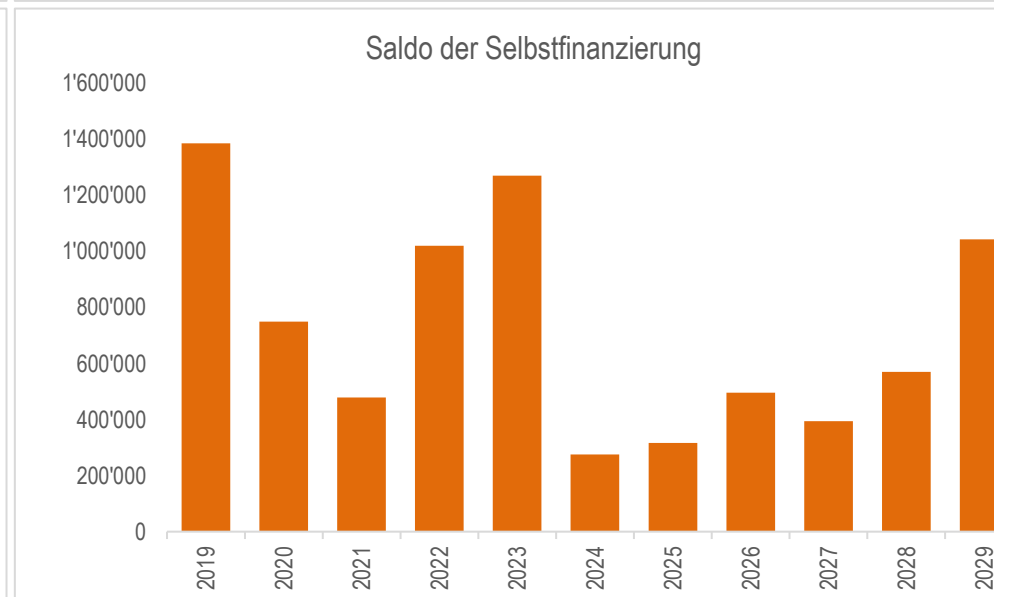
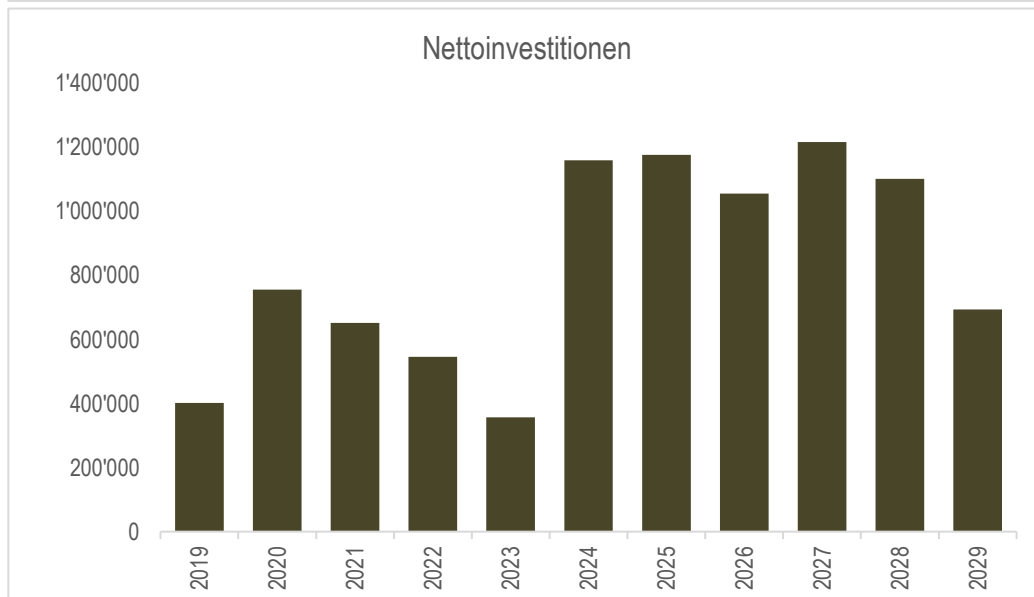
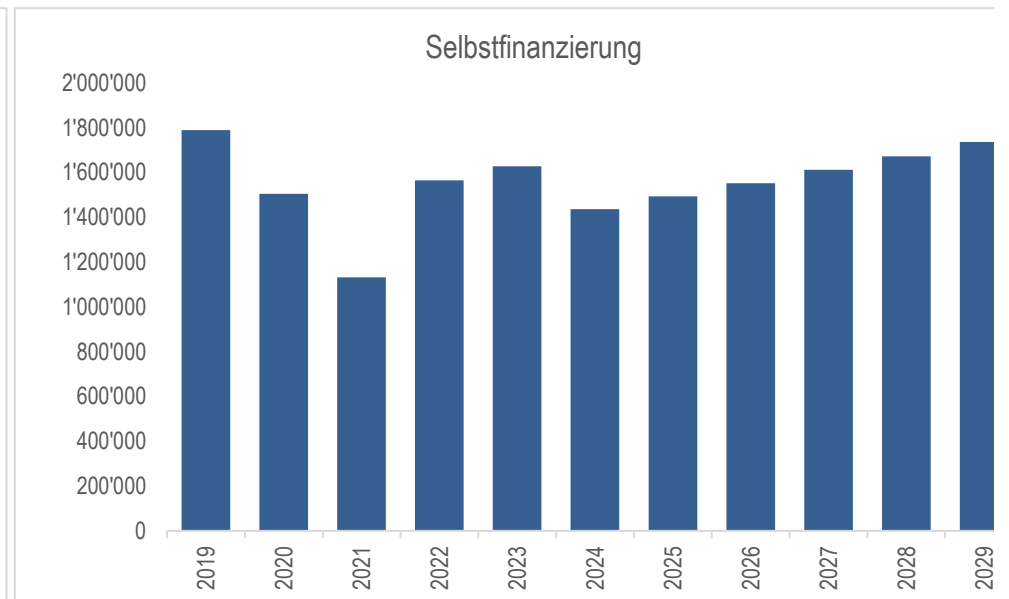
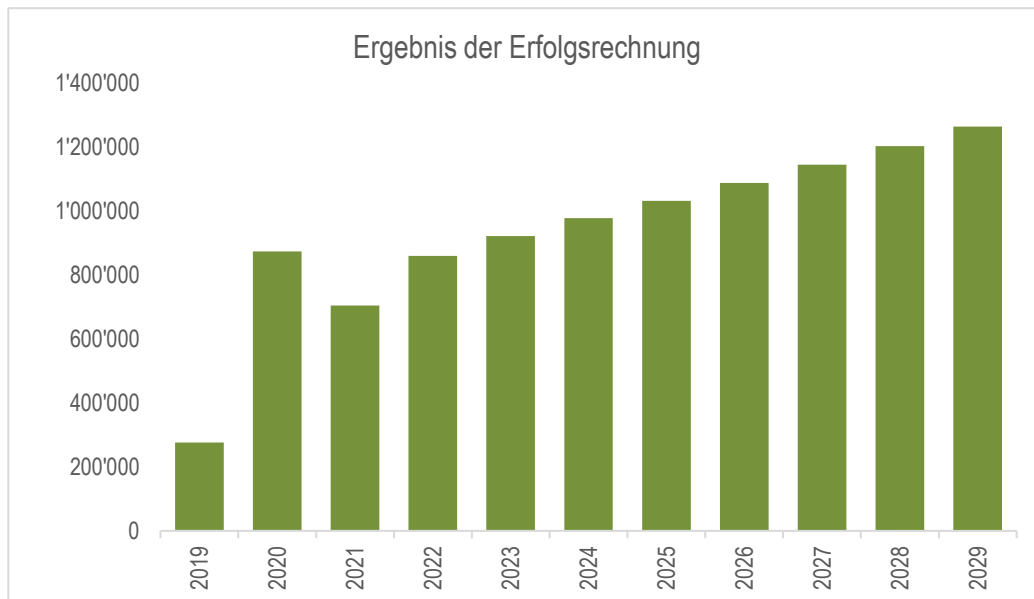
	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	932'705	639'392	257'106	684'758	742'377	536'236	578'781	629'051	675'322	722'882	778'529
Einlagen in SF	-1'513'185	-1'252'000	-1'047'233	-1'326'483	-1'326'733	-1'079'233	-1'081'733	-1'084'233	-1'087'358	-1'090'483	-1'093'608
Entnahmen aus SF	856'759	1'486'512	1'494'664	1'501'487	1'505'953	1'520'462	1'535'176	1'543'219	1'556'767	1'570'549	1'579'230
Ergebnis der Erfolgsrechnung	276'279	873'904	704'537	859'762	921'597	977'465	1'032'224	1'088'037	1'144'731	1'202'948	1'264'151
Ergebnis der Erfolgsrechnung	276'279	873'904	704'537	859'762	921'597	977'465	1'032'224	1'088'037	1'144'731	1'202'948	1'264'151
+ planmässige Abschreibungen	856'759	866'512	874'664	881'487	885'953	900'462	915'176	923'219	936'767	950'549	959'230
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'513'185	1'252'000	1'047'233	1'326'483	1'326'733	1'079'233	1'081'733	1'084'233	1'087'358	1'090'483	1'093'608
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	856'759	1'486'512	1'494'664	1'501'487	1'505'953	1'520'462	1'535'176	1'543'219	1'556'767	1'570'549	1'579'230
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'789'464	1'505'904	1'131'770	1'566'245	1'628'330	1'436'698	1'493'957	1'552'270	1'612'089	1'673'431	1'737'759
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'789'464	1'505'904	1'131'770	1'566'245	1'628'330	1'436'698	1'493'957	1'552'270	1'612'089	1'673'431	1'737'759
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	402'554	756'180	652'200	545'730	357'340	1'160'650	1'177'330	1'056'370	1'217'150	1'102'670	694'440
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	1'386'910	749'724	479'570	1'020'515	1'270'990	276'049	316'627	495'901	394'939	570'761	1'043'319
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'169'409	6'043'313	6'747'850	7'607'612	8'529'208	9'506'674	10'538'897	11'626'935	12'771'665	13'974'613	15'238'764
Verwaltungsvermögen	15'103'102	14'992'770	14'770'306	14'434'549	13'905'936	14'166'124	14'428'278	14'561'429	14'841'812	14'993'933	14'729'143
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	444.53%	199.15%	173.53%	287.00%	455.68%	123.78%	126.89%	146.94%	132.45%	151.76%	250.24%
Zinsbelastungsanteil	1.82%	1.42%	1.12%	-0.61%	-0.74%	-0.83%	-0.85%	-0.87%	-0.89%	-0.92%	-0.97%
Selbstfinanzierungsanteil	34.81%	27.51%	21.17%	27.47%	28.19%	25.60%	26.21%	26.84%	27.45%	28.05%	28.71%
Investitionsanteil		33.69%	28.56%	25.67%	18.37%	42.07%	42.26%	39.47%	42.73%	40.17%	29.57%
Kostendeckungsgrad	105.68%	119.00%	115.18%	117.76%	118.97%	121.05%	122.06%	123.11%	124.14%	125.17%	126.28%
Werterhaltungsquote	2.64%	3.23%	3.49%	4.17%	4.84%	5.13%	5.40%	5.66%	5.91%	6.15%	6.38%

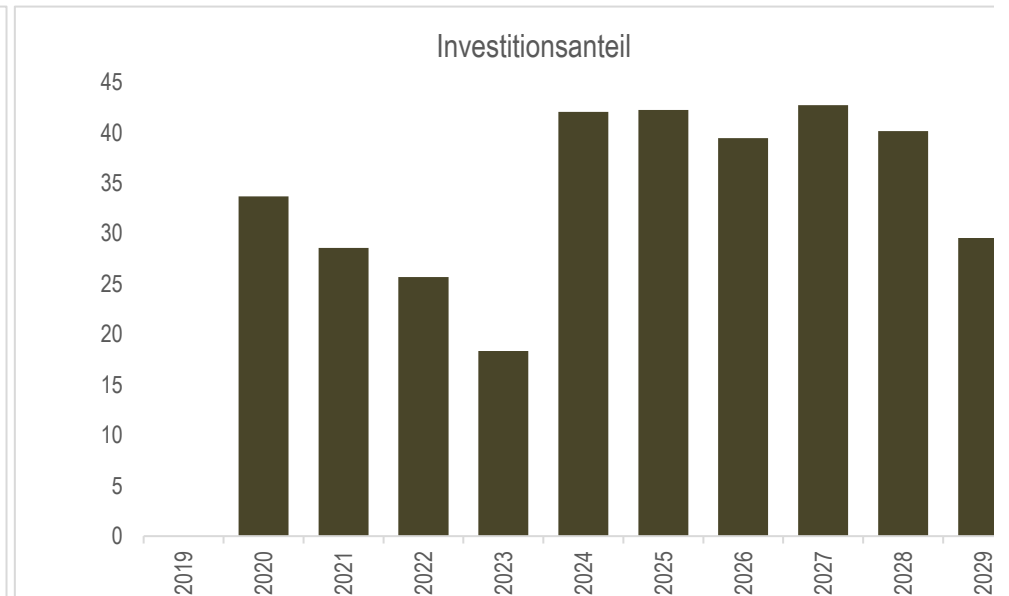
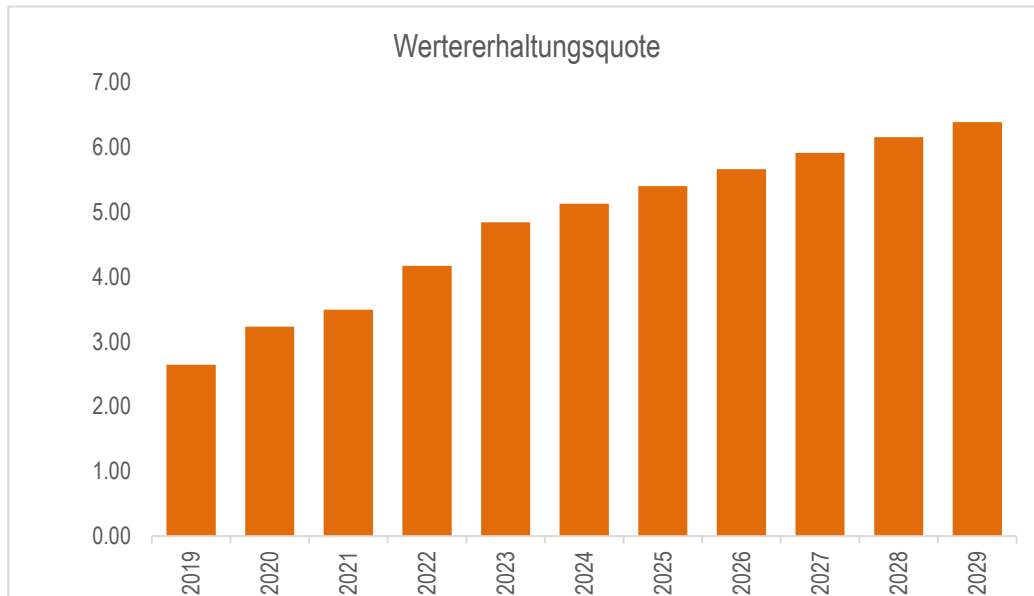
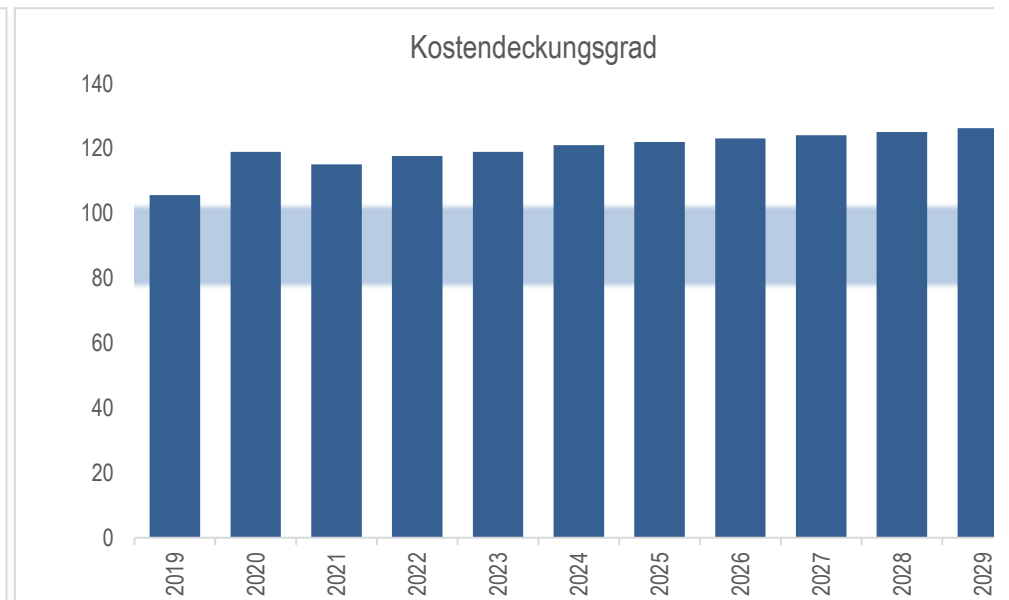
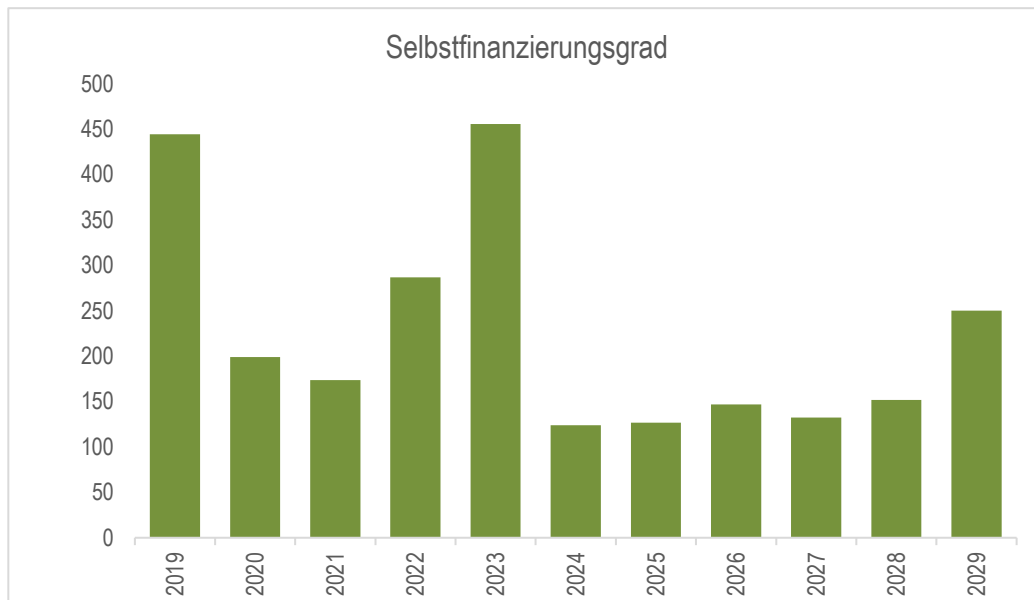
Wasserversorgung

Innenfinanzierung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	1'789'464	1'505'904	1'131'770	1'566'245	1'628'330	1'436'698	1'493'957	1'552'270	1'612'089	1'673'431	1'737'759
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Laufende Rechnung	1'789'464	1'505'904	1'131'770	1'566'245	1'628'330	1'436'698	1'493'957	1'552'270	1'612'089	1'673'431	1'737'759
Priorität	-402'554										
Investitionen Verwaltungsvermögen	4 -402'554	-756'180	-652'200	-545'730	-357'340	-1'160'650	-1'177'330	-1'056'370	-1'217'150	-1'102'670	-694'440
Geldfluss ohne Investitionen FV	1'386'910	749'724	479'570	1'020'515	1'270'990	276'049	316'627	495'901	394'939	570'761	1'043'319
Investitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	1'386'910	749'724	479'570	1'020'515	1'270'990	276'049	316'627	495'901	394'939	570'761	1'043'319
Ergebnisse Kapitalfluss SF											
Verfügungsfinanzierung											
Bestände											
Flüssige Mittel											
Guthaben											
Anlagen											
Transitorische Aktiven											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-1'386'910	-2'136'634	-2'616'204	-3'636'719	-4'907'709	-5'183'758	-5'500'385	-5'996'285	-6'391'224	-6'961'985
Saldo der Innenfinanzierung	1'386'910	2'136'634	2'616'204	3'636'719	4'907'709	5'183'758	5'500'385	5'996'285	6'391'224	6'961'985	8'005'304
Bestand											
Rückzahlung auslaufender Darlehen											
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	1'386'910	2'136'634	2'616'204	3'636'719	4'907'709	5'183'758	5'500'385	5'996'285	6'391'224	6'961'985	8'005'304
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich											
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)	1'386'910	2'136'634	2'616'204	3'636'719	4'907'709	5'183'758	5'500'385	5'996'285	6'391'224	6'961'985	8'005'304
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	1'386'910	749'724	479'570	1'020'515	1'270'990	276'049	316'627	495'901	394'939	570'761	1'043'319

Wasserversorgung

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	15'103'102	14'992'770	14'770'306	14'710'392	15'452'769	15'989'006	16'567'787	17'196'839	17'872'161	18'595'043	19'373'572
10 Finanzvermögen				275'843	1'546'833	1'822'882	2'139'509	2'635'410	3'030'349	3'601'110	4'644'429
14 Verwaltungsvermögen	15'103'102	14'992'770	14'770'306	14'434'549	13'905'936	14'166'124	14'428'278	14'561'429	14'841'812	14'993'933	14'729'143
PASSIVEN	15'103'102	14'992'770	14'770'306	14'710'392	15'452'769	15'989'005	16'567'786	17'196'837	17'872'159	18'595'040	19'373'569
20 Fremdkapital	1'973'966	1'224'242	744'672								
20 Fremdkapital allgemein	1'973'966	1'224'242	744'672								
29 Eigenkapital	13'129'136	13'768'528	14'025'634	14'710'392	15'452'769	15'989'005	16'567'786	17'196'837	17'872'159	18'595'040	19'373'569
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	6'217'000	5'597'000	4'977'000	4'357'000	3'737'000	3'117'000	2'497'000	1'877'000	1'257'000	637'000	17'000
293 Vorfinanzierungen	1'742'727	2'128'215	2'300'784	2'745'780	3'186'560	3'365'331	3'531'888	3'692'902	3'843'493	3'983'427	4'117'805
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'169'409	6'043'313	6'747'850	7'607'612	8'529'208	9'506'674	10'538'897	11'626'935	12'771'665	13'974'613	15'238'764





2.2.ABWASSERENTSORGUNG

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-28'967'780	-8'894'620	-1'381'950	-745'940	-1'139'335	-1'644'315	-1'980'265	-1'147'125	-549'960	-727'200	-727'200	-657'200	-668'350
ABWASSERENTSORGUNG															
Neuinvestitionen:			-6'781'930	-5'161'960	-350'070	-530'000	-530'000	-130'000	-79'900						
5301 / 480.5032.02	Überbauung Grube/Oberfeld, Erschliessung Kanalisation	1	-4'281'000	-4'076'930	-204'070										
5302 / 480.5032.03	Überbauung Oberfeld, Basiserschliessung Kanalisation	2	-1'500'930	-1'085'030	-96'000	-80'000	-80'000	-80'000	-79'900						
5303	Perimeter "Schliessplatzweg Ost" (Sportplatz/Sansiro) (Damm + Notüberlauf Versickerung Oberfeld, Retentionskanal Schliessplatzweg, Kanalisation Sportplatz Rüti 1 - Ahornstrasse)	2	-1'000'000	-50'000	-450'000	-450'000	-50'000								
Ersatzinvestitionen:			-22'185'850	-3'732'660	-2'413'830	-961'880	-1'748'675	-3'158'625	-3'880'625	-2'294'255	-687'450	-909'000	-909'000	-821'500	-668'350
5401 / 480.5032.04	Perimeter "Schermenweg"	1	-1'595'260	-833'360	-500'000	-100'000	-161'900								
5401	Drainageleitungen entlang Lötschenbach	2	-3'968'000	-72'340							-500'000	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000	-395'660
5401	Reserven	2	617'310							50'000	180'000	180'000	180'000	180'000	27'310
5402 / 480.5032.01	Bernstrasse West, Erneuerung Kanalisation (Bahnhofunterführung - Dreieck)	1	-2'490'710	-944'760	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-625'000	-625'000	-215'950				
5403 / 480.5292.01	GEP 2020 (Überarbeitet 2010 - 2020)	1	-260'220	-172'320	-87'900										
5403	GEP 2032 (Überarbeitung 2030 - 2032; GEP ist alle 10-15 Jahre zu Überarbeiten)	2	-300'000												
480.5032.12	Perimeter Alpenstrasse	1	-320'300	-320'300											
5405 / 480.5032.13	Perimeter "Blankweg"	2	-300'000	-18'960	-5'000	-5'000	-5'000	-10'000	-128'000	-128'040					
5406	Leitungersatz ab Waldeck bis Rüti (Zusammenhang mit Tram-Bau)	2	-4'120'500			-150'000	-992'625	-992'625	-992'625	-992'625					
5407 / 480.5032.19	Perimeter "Oberer Flurweg" (Oberer Flurweg 114 - Oberer Flurweg 120)	2	-34'500	-4'500	-15'000	-15'000									
5407	Perimeter "Tägetlistrasse" (Tägetlistrasse 2 - Semadeni)	2	-120'000							-12'000	-54'000	-54'000			
5407	Perimeter "Wiesenstrasse" (Radweg - Waldweg)	2	-56'000							-6'000	-25'000	-25'000			
5407	Reserven	2	-25'000							-3'500	-10'000	-10'000	-1'500		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV				-28'967'780	-8'894'620	-1'381'950	-745'940	-1'139'335	-1'644'315	-1'980'265	-549'960	-727'200	-727'200	-657'200	-668'350
5408 / 480.5032.15	Perimeter "Gerbestrasse" (Oberdorfstrasse - Ob. Zollgasse)	1	-53'700	-19'740	-33'960										
5409 / 480.5032.14	Perimeter "Gümligentalstrasse" (Bernstrasse - Gümligentalstrasse 57)	1	-1'688'240	-1'305'770	-382'470										
5410 / 480.5032.80	Tram Bern - Ostermundigen; Rahmenkredit Ersatz Abwasserleitungen	2	-4'166'670	-3'080	-150'000	-100'000	-100'000	-1'700'000	-1'700'000	-413'590					
5411 / 480.5032.18	Perimeter "Rörswilstrasse" (Wiesenstrasse - Rörswilstrasse 5)	2	-833'800	-39'650	-660'000	-100'000	-34'150								
5415	Perimeter "Wegmühlegässli Süd" (Wegmühlegässli 3 - Lötschenbach-Kanal)	2	-300'000					-30'000	-135'000	-135'000					
5417	Sanierungsmassnahmen GEP 2015	2	-366'000		-20'000	-120'000	-120'000	-106'000							
5418 / 480.5032.16	Erforderliche Sanierung regional relevanter Kanäle vor Übergabe an ARA Worblental	1	-604'260	-2'380	-550'000	-51'880									
5419	Zustandserfassung mit Kanalfernsehen (alle 10 Jahre, nächstes Mal 2020-2023)	2	-1'200'000			-300'000	-300'000	-300'000	-300'000						
5701	Kantonsbeiträge	1													
Korrekturfaktor					1'381'950	745'940	1'139'340	1'644'310	1'980'260	1'147'130	137'490	181'800	181'800	164'300	
5900	Korrekturfaktor Realisierungsgrad 50% / ab 2026 Realisierungsgrad 80%	4		1'381'950	745'940	1'139'340	1'644'310	1'980'260	1'147'130	137'490	181'800	181'800	164'300		

Abwasserentsorgung

Gestufter Erfolgsausweis

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	101'636	-292'682	-285'681	-128'126	-60'281	35'882	110'337	181'449	255'850	331'798	409'858
	Betrieblicher Aufwand	-6'218'461	-6'049'672	-5'634'995	-5'997'614	-6'073'738	-5'680'929	-5'770'157	-5'811'098	-5'857'507	-5'901'062	-5'946'824
30	Personalaufwand	-423'120	-479'682	-430'660	-433'675	-438'011	-442'391	-446'815	-451'284	-455'796	-460'354	-464'958
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-149'413	-292'100	-283'840	-285'827	-288'685	-292'294	-295'947	-300'387	-304'892	-309'466	-314'108
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-32'250	-55'190	-63'264	-76'256	-75'560	-79'064	-140'314	-144'048	-153'138	-158'962	-166'478
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'811'475	-2'272'500	-1'853'501	-2'300'126	-2'301'751	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750
36	Transferaufwand	-2'802'203	-2'950'200	-3'003'730	-2'901'730	-2'969'730	-2'964'430	-2'984'330	-3'012'630	-3'040'930	-3'069'530	-3'098'530
37	Durchlaufende Beiträge											
39	Interne Verrechnungen											
	Betrieblicher Ertrag	6'254'264	5'706'690	5'287'264	5'802'036	5'941'956	5'643'948	5'805'595	5'911'675	6'025'097	6'137'281	6'253'223
40	Fiskalertrag											
41	Regalien und Konzessionen											
42	Entgelte	6'222'014	5'651'500	5'224'000	5'725'780	5'866'396	5'564'884	5'665'281	5'767'627	5'871'959	5'978'319	6'086'745
43	Verschiedene Erträge											
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'250	55'190	63'264	76'256	75'560	79'064	140'314	144'048	153'138	158'962	166'478
46	Transferertrag											
47	Durchlaufende Beiträge											
49	Interne Verrechnungen											
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	35'803	-342'982	-347'731	-195'578	-131'782	-36'982	35'438	100'577	167'591	236'218	306'399
34	Finanzaufwand	-3'267	-3'300	-2'550	-2'568	-2'594	-2'619	-2'646	-2'672	-2'699	-2'726	-2'753
44	Finanzertrag	69'100	53'600	64'600	70'020	74'094	75'483	77'544	83'544	90'958	98'305	106'212
	Ergebnis aus Finanzierung	65'833	50'300	62'050	67'452	71'501	72'864	74'898	80'872	88'260	95'579	103'459
	Operatives Ergebnis	101'636	-292'682	-285'681	-128'126	-60'281	35'882	110'337	181'449	255'850	331'798	409'858
38	Ausserordentlicher Aufwand											
48	Ausserordentlicher Ertrag											
	Ausserordentliches Ergebnis											
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	101'636	-292'682	-285'681	-128'126	-60'281	35'882	110'337	181'449	255'850	331'798	409'858

Abwasserentsorgung

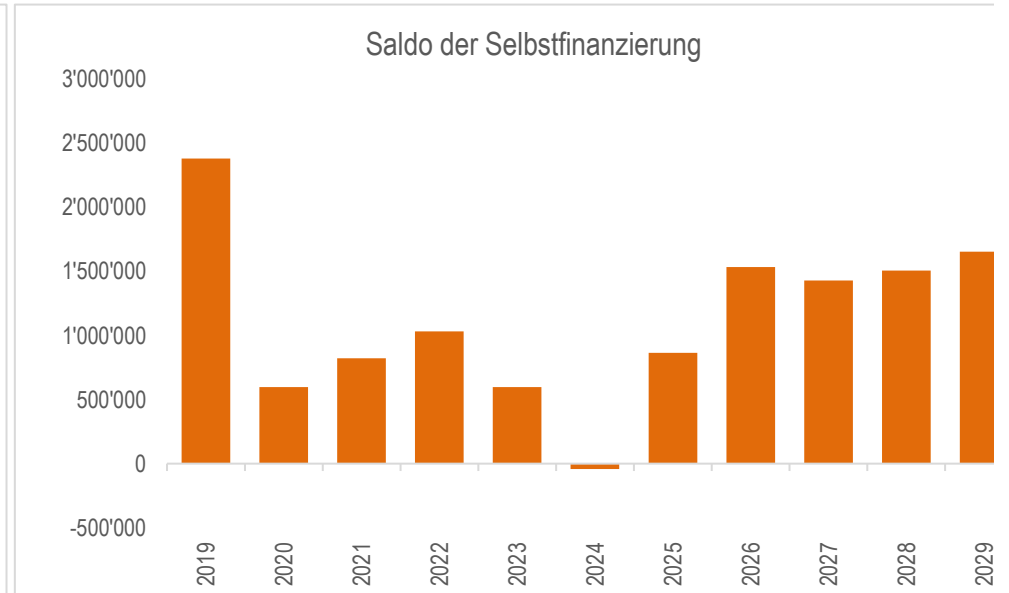
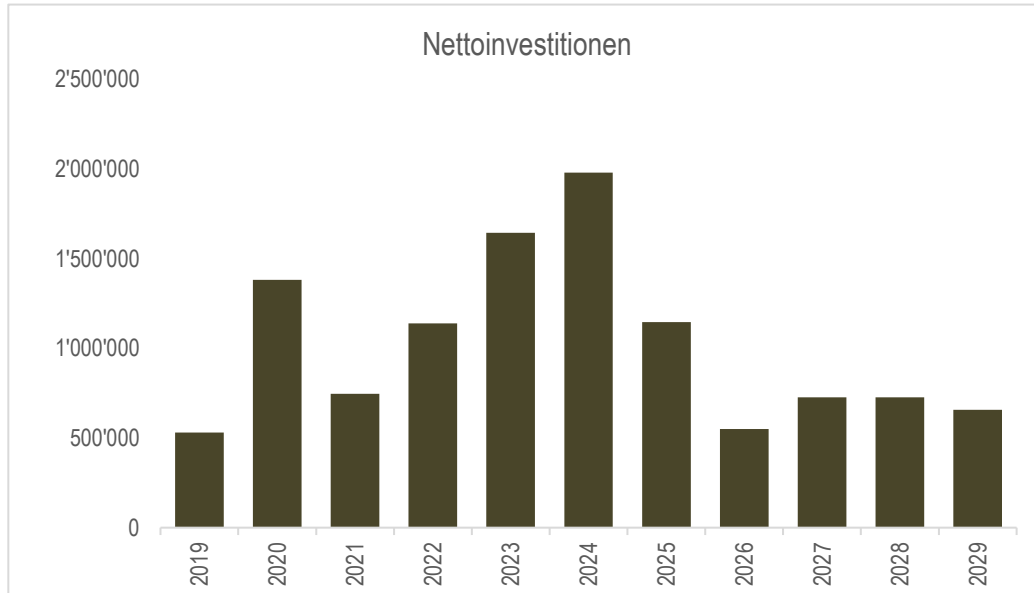
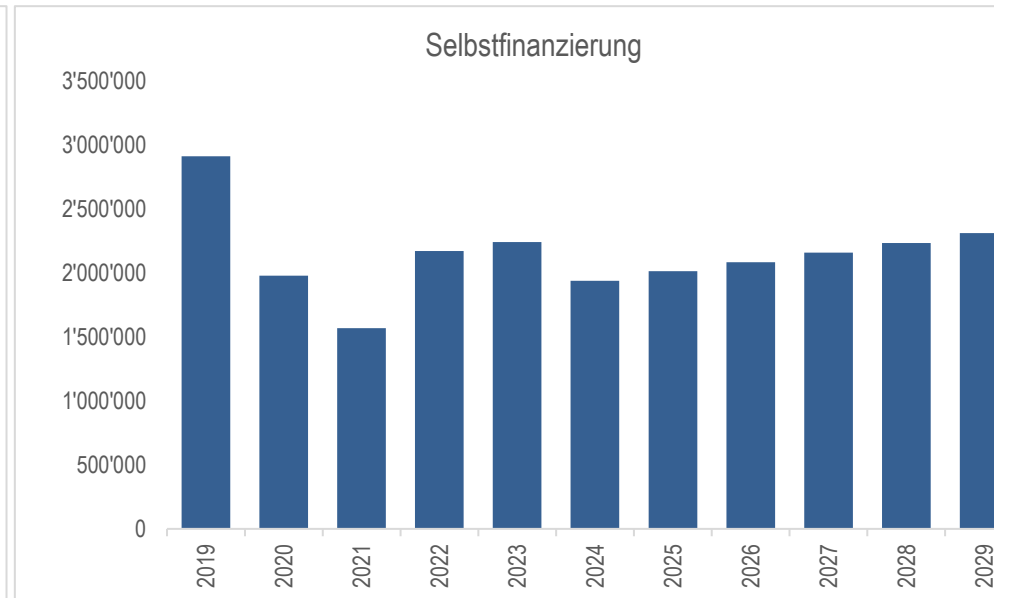
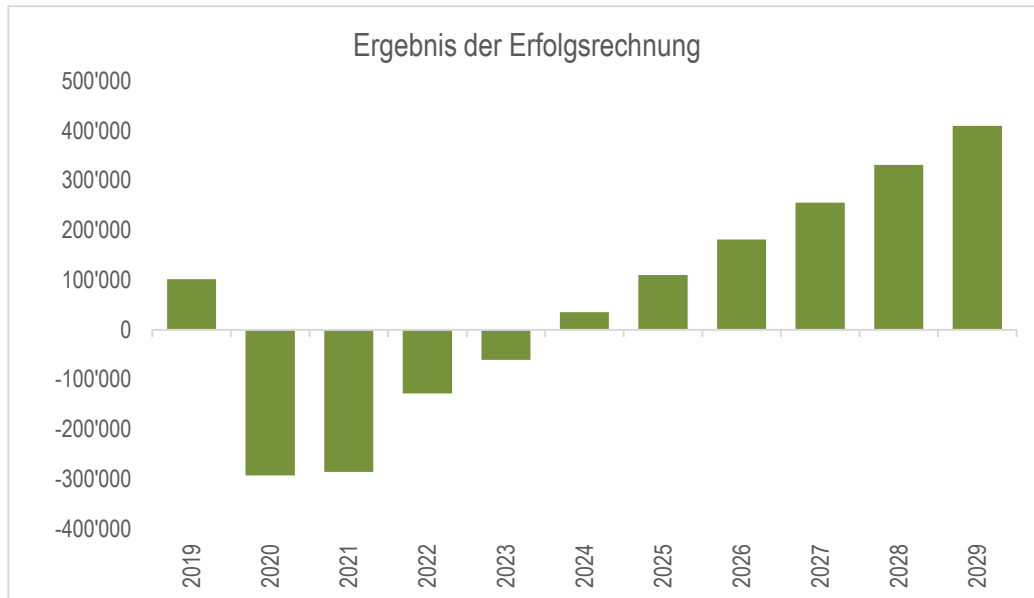
	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	2'880'861	1'924'628	1'504'556	2'095'744	2'165'910	1'859'568	1'872'773	1'940'151	2'005'462	2'075'586	2'146'130
Einlagen in SF	-2'811'475	-2'272'500	-1'853'501	-2'300'126	-2'301'751	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750	-1'902'750
Entnahmen aus SF	32'250	55'190	63'264	76'256	75'560	79'064	140'314	144'048	153'138	158'962	166'478
Ergebnis der Erfolgsrechnung	101'636	-292'682	-285'681	-128'126	-60'281	35'882	110'337	181'449	255'850	331'798	409'858
Ergebnis der Erfolgsrechnung	101'636	-292'682	-285'681	-128'126	-60'281	35'882	110'337	181'449	255'850	331'798	409'858
+ planmässige Abschreibungen	32'250	55'190	63'264	76'256	75'560	79'064	140'314	144'048	153'138	158'962	166'478
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'811'475	2'272'500	1'853'501	2'300'126	2'301'751	1'902'750	1'902'750	1'902'750	1'902'750	1'902'750	1'902'750
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	32'250	55'190	63'264	76'256	75'560	79'064	140'314	144'048	153'138	158'962	166'478
Selbstfinanzierung (Cash flow)	2'913'111	1'979'818	1'567'820	2'172'000	2'241'470	1'938'632	2'013'087	2'084'199	2'158'600	2'234'548	2'312'608
Selbstfinanzierung (Cash flow)	2'913'111	1'979'818	1'567'820	2'172'000	2'241'470	1'938'632	2'013'087	2'084'199	2'158'600	2'234'548	2'312'608
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	529'993	1'381'951	745'941	1'139'335	1'644'316	1'980'266	1'147'125	549'960	727'200	727'200	657'200
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	2'383'118	597'868	821'880	1'032'665	597'154	-41'634	865'962	1'534'238	1'431'400	1'507'348	1'655'408
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'261'753	4'969'071	4'683'390	4'555'264	4'494'983	4'530'865	4'641'201	4'822'650	5'078'500	5'410'298	5'820'157
Verwaltungsvermögen	1'997'127	3'323'887	4'006'563	5'069'642	6'638'397	8'539'598	9'546'409	9'952'321	10'526'383	11'094'621	11'585'343
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	549.65%	143.26%	210.18%	190.64%	136.32%	97.90%	175.49%	378.97%	296.84%	307.28%	351.89%
Selbstfinanzierungsanteil	46.58%	34.69%	29.65%	37.44%	37.72%	34.35%	34.67%	35.26%	35.83%	36.41%	36.98%
Investitionsanteil		42.59%	28.62%	38.61%	47.06%	51.69%	38.09%	16.37%	22.25%	22.08%	20.51%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner											
Kostendeckungsgrad	101.63%	95.16%	94.93%	97.86%	99.01%	100.63%	101.91%	103.12%	104.37%	105.62%	106.89%
Werterhaltungsquote	8.00%	10.05%	11.74%	13.85%	15.91%	17.61%	19.24%	20.86%	22.47%	24.08%	25.68%

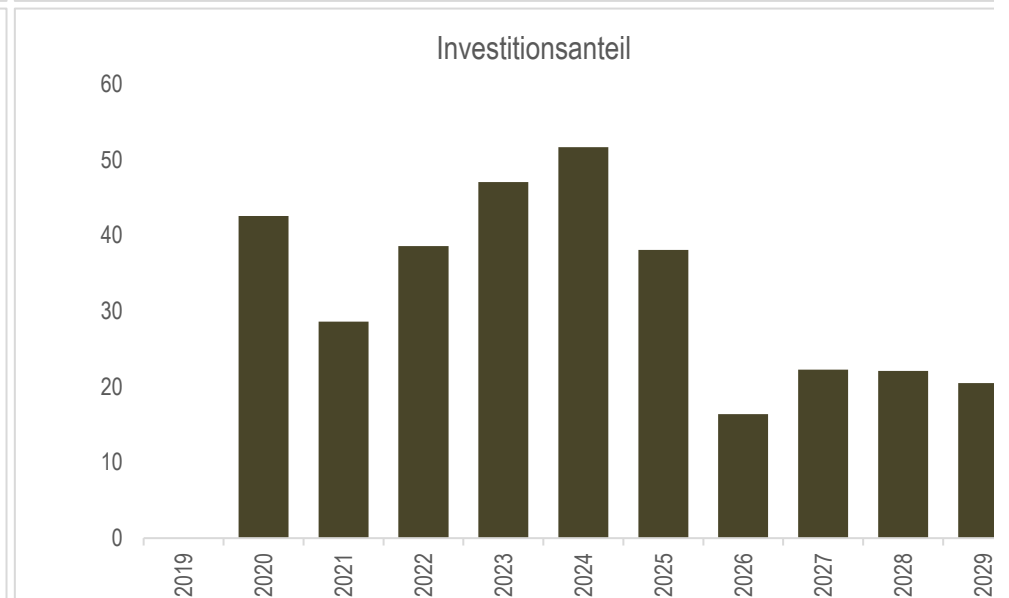
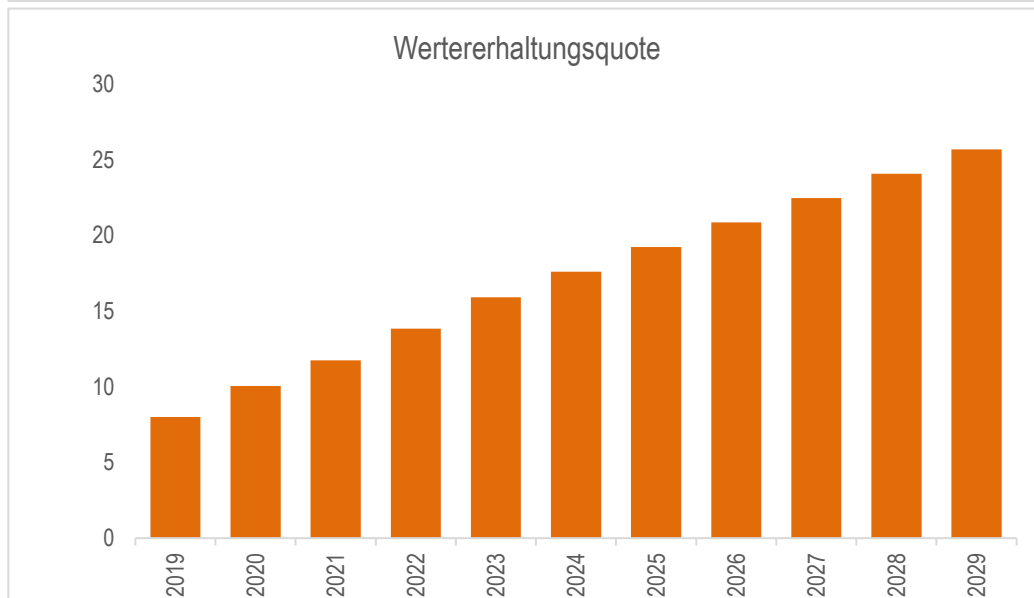
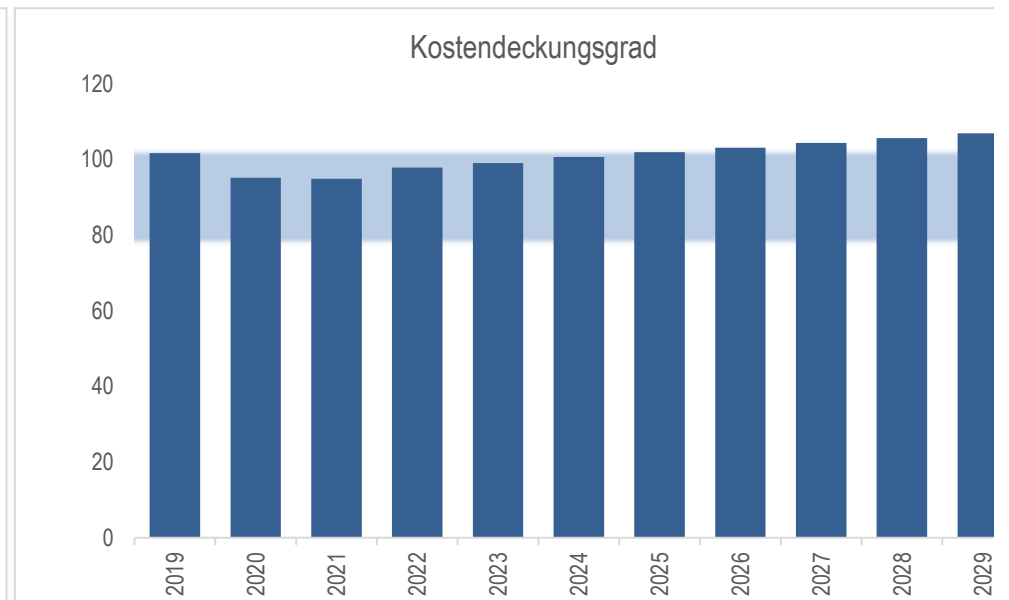
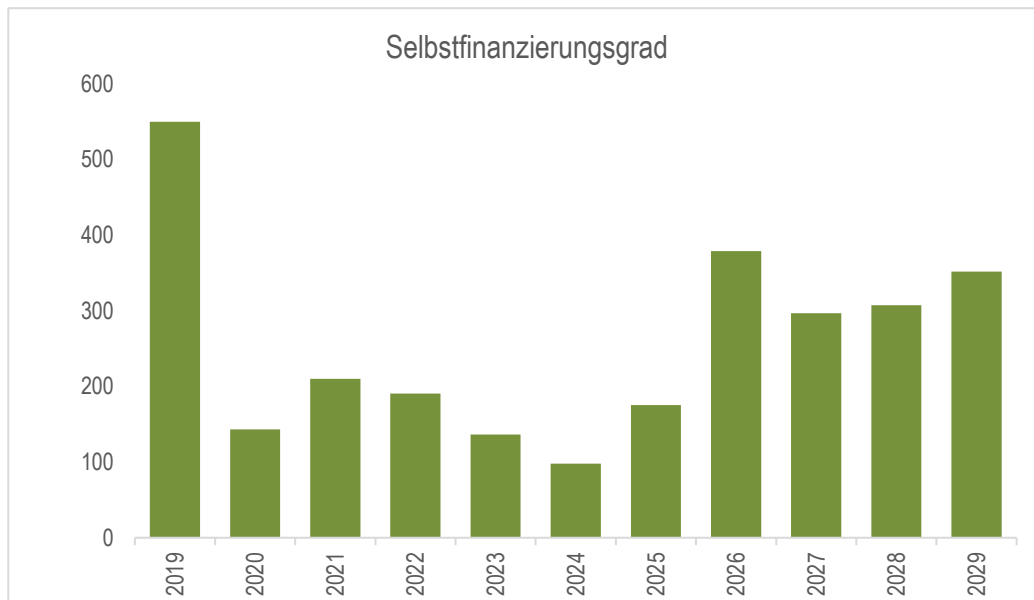
Abwasserentsorgung

Innenfinanzierung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	2'913'111	1'979'818	1'567'820	2'172'000	2'241'470	1'938'632	2'013'087	2'084'199	2'158'600	2'234'548	2'312'608
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Laufende Rechnung	2'913'111	1'979'818	1'567'820	2'172'000	2'241'470	1'938'632	2'013'087	2'084'199	2'158'600	2'234'548	2'312'608
Priorität	-529'993										
Investitionen Verwaltungsvermögen	4 -529'993	-1'381'951	-745'941	-1'139'335	-1'644'316	-1'980'266	-1'147'125	-549'960	-727'200	-727'200	-657'200
Geldfluss ohne Investitionen FV	2'383'118	597'868	821'880	1'032'665	597'154	-41'634	865'962	1'534'238	1'431'400	1'507'348	1'655'408
Investitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	2'383'118	597'868	821'880	1'032'665	597'154	-41'634	865'962	1'534'238	1'431'400	1'507'348	1'655'408
Ergebnisse Kapitalfluss SF											
Verfügungsfinanzierung											
Bestände											
Flüssige Mittel											
Guthaben											
Anlagen											
Transitorische Aktiven											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-2'383'118	-2'980'985	-3'802'865	-4'835'530	-5'432'684	-5'391'051	-6'257'012	-7'791'251	-9'222'651	-10'729'999
Saldo der Innenfinanzierung	2'383'118	2'980'985	3'802'865	4'835'530	5'432'684	5'391'051	6'257'012	7'791'251	9'222'651	10'729'999	12'385'407
Bestand											
Rückzahlung auslaufender Darlehen											
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	2'383'118	2'980'985	3'802'865	4'835'530	5'432'684	5'391'051	6'257'012	7'791'251	9'222'651	10'729'999	12'385'407
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich											
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)	2'383'118	2'980'985	3'802'865	4'835'530	5'432'684	5'391'051	6'257'012	7'791'251	9'222'651	10'729'999	12'385'407
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	2'383'118	597'868	821'880	1'032'665	597'154	-41'634	865'962	1'534'238	1'431'400	1'507'348	1'655'408

Abwasserentsorgung

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	14'064'974	15'989'602	17'494'158	19'589'902	21'755'811	23'615'378	25'488'151	27'428'301	29'433'763	31'509'349	33'655'479
10 Finanzvermögen	12'067'847	12'665'715	13'487'595	14'520'260	15'117'414	15'075'780	15'941'742	17'475'980	18'907'380	20'414'728	22'070'136
14 Verwaltungsvermögen	1'997'127	3'323'887	4'006'563	5'069'642	6'638'397	8'539'598	9'546'409	9'952'321	10'526'383	11'094'621	11'585'343
PASSIVEN	14'064'974	15'989'602	17'494'158	19'589'903	21'755'812	23'615'380	25'488'153	27'428'304	29'433'766	31'509'352	33'655'482
20 Fremdkapital											
20 Fremdkapital allgemein											
29 Eigenkapital	14'064'974	15'989'602	17'494'158	19'589'903	21'755'812	23'615'380	25'488'153	27'428'304	29'433'766	31'509'352	33'655'482
293 Vorfinanzierungen	8'803'221	11'020'531	12'810'768	15'034'638	17'260'829	19'084'515	20'846'951	22'605'653	24'355'265	26'099'053	27'835'325
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'261'753	4'969'071	4'683'390	4'555'264	4'494'983	4'530'865	4'641'201	4'822'650	5'078'500	5'410'298	5'820'157





2.3.ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-2'050'000	-195'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-93'000	-280'000		-280'000		
	ABFALLBESEITIGUNG		-2'050'000	-195'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-93'000	-280'000		-280'000		
4.402	Ersatz Kehrlichfahrzeuge	2	-700'000								-350'000		-350'000		
4.403 / 465.5033.02	Strategie Unterflursammelstellen	2	-1'350'000	-195'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-155'000					
4.402	Korrekturfaktor Realisierungsgrad 80%	4									70'000		70'000		
4.403	Korrekturfaktor Realisierungsgrad 60%	4			80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	62'000					

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	305'767	-180'806	-24'142	-14'120	-11'746	-10'200	-8'037	-28'991	-17'727	-42'591	-39'616
	Betrieblicher Aufwand	-1'659'768	-2'119'906	-1'927'292	-1'939'666	-1'957'811	-1'976'808	-1'995'279	-2'036'486	-2'045'723	-2'091'105	-2'108'663
30	Personalaufwand	-608'828	-978'634	-833'850	-839'687	-848'084	-856'565	-865'130	-873'782	-882'519	-891'345	-900'258
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-251'151	-301'700	-282'910	-284'890	-287'739	-291'336	-294'978	-299'402	-303'893	-308'452	-313'079
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-27'508	-29'172	-32'172	-35'172	-38'172	-41'172	-43'497	-67'670	-59'700	-87'700	-87'700
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen											
36	Transferaufwand	-772'281	-810'400	-778'360	-779'917	-783'816	-787'735	-791'674	-795'632	-799'611	-803'609	-807'627
37	Durchlaufende Beiträge											
39	Interne Verrechnungen											
	Betrieblicher Ertrag	1'950'601	1'931'200	1'891'500	1'913'500	1'934'500	1'955'500	1'976'500	1'997'500	2'018'500	2'039'500	2'060'500
40	Fiskalertrag											
41	Regalien und Konzessionen	6'500	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
42	Entgelte	1'944'102	1'925'200	1'885'500	1'907'500	1'928'500	1'949'500	1'970'500	1'991'500	2'012'500	2'033'500	2'054'500
43	Verschiedene Erträge											
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen											
46	Transferertrag											
47	Durchlaufende Beiträge											
49	Interne Verrechnungen											
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	290'833	-188'706	-35'792	-26'166	-23'311	-21'308	-18'779	-38'986	-27'223	-51'605	-48'163
34	Finanzaufwand	-3'466	-3'400	-2'650								
44	Finanzertrag	18'400	11'300	14'300	12'046	11'565	11'109	10'742	9'995	9'497	9'014	8'547
	Ergebnis aus Finanzierung	14'934	7'900	11'650	12'046	11'565	11'109	10'742	9'995	9'497	9'014	8'547
	Operatives Ergebnis	305'767	-180'806	-24'142	-14'120	-11'746	-10'200	-8'037	-28'991	-17'727	-42'591	-39'616
38	Ausserordentlicher Aufwand											
48	Ausserordentlicher Ertrag											
	Ausserordentliches Ergebnis											
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	305'767	-180'806	-24'142	-14'120	-11'746	-10'200	-8'037	-28'991	-17'727	-42'591	-39'616

Abfallbewirtschaftung

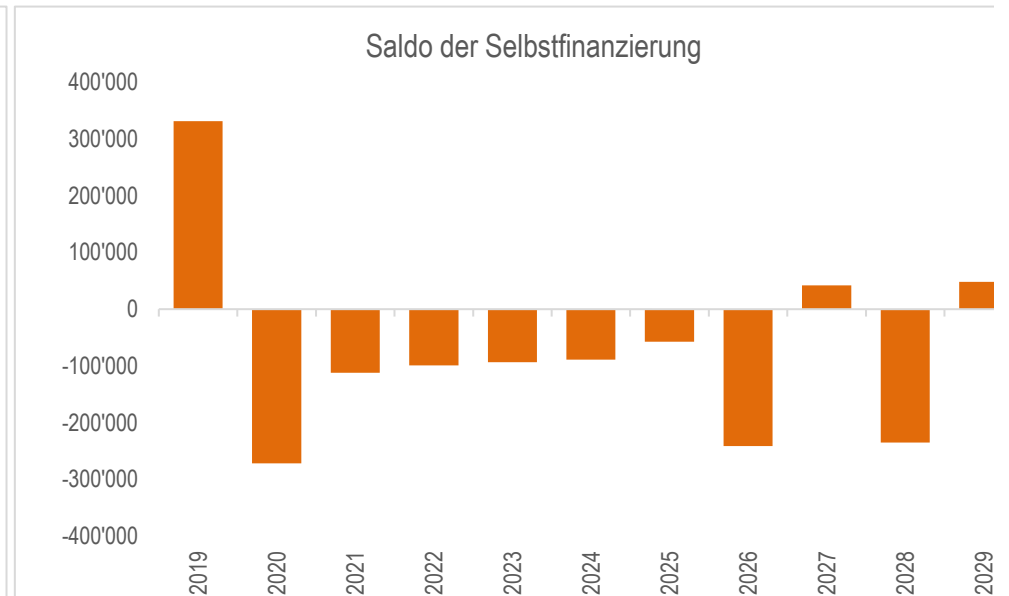
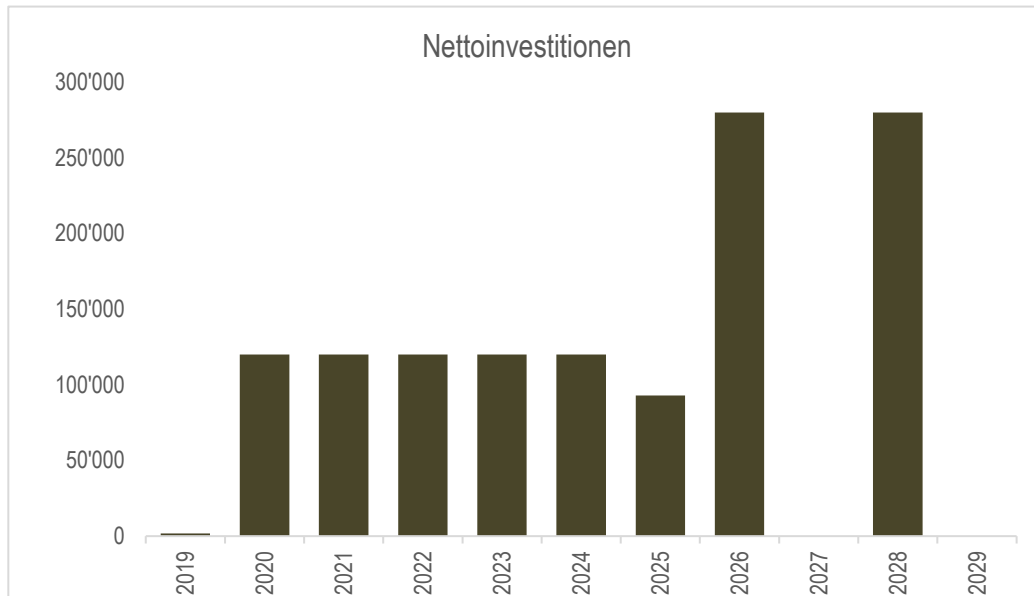
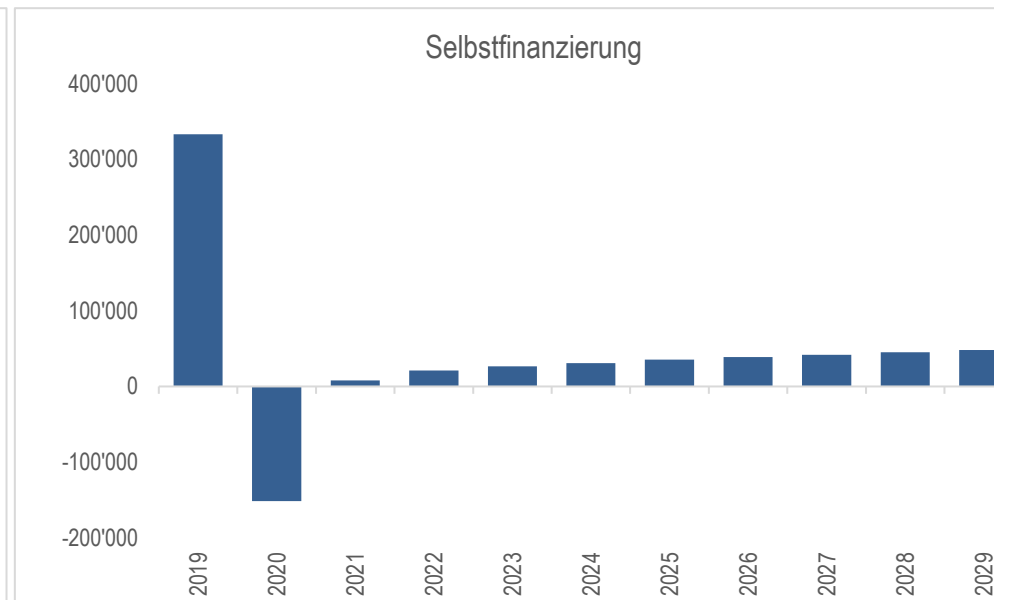
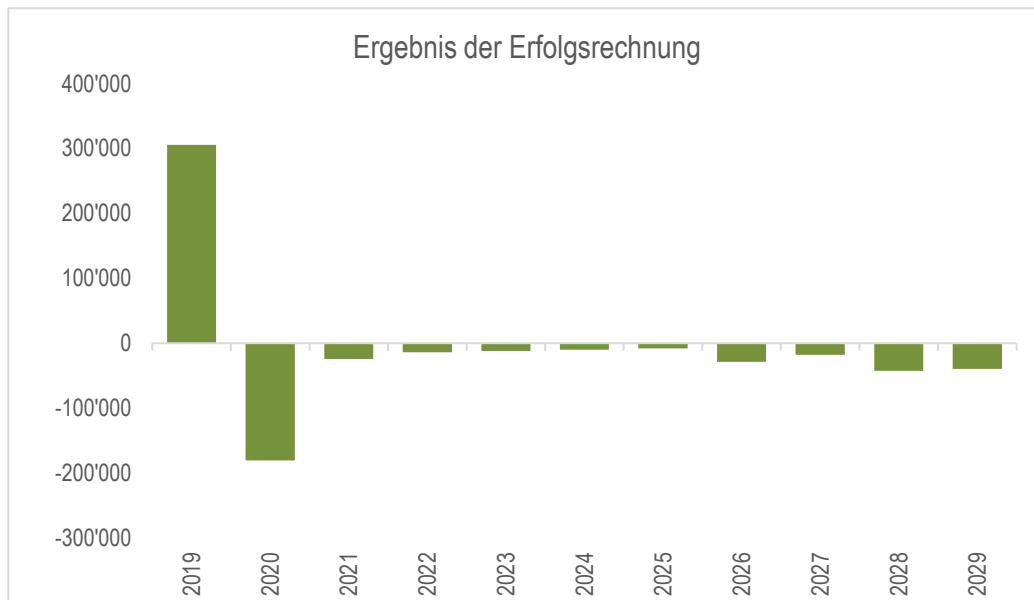
	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	305'767	-180'806	-24'142	-14'120	-11'746	-10'200	-8'037	-28'991	-17'727	-42'591	-39'616
Ergebnis der Erfolgsrechnung	305'767	-180'806	-24'142	-14'120	-11'746	-10'200	-8'037	-28'991	-17'727	-42'591	-39'616
Ergebnis der Erfolgsrechnung	305'767	-180'806	-24'142	-14'120	-11'746	-10'200	-8'037	-28'991	-17'727	-42'591	-39'616
+ planmässige Abschreibungen	27'508	29'172	32'172	35'172	38'172	41'172	43'497	67'670	59'700	87'700	87'700
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen											
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	333'275	-151'634	8'030	21'052	26'426	30'972	35'460	38'679	41'973	45'109	48'084
Selbstfinanzierung (Cash flow)	333'275	-151'634	8'030	21'052	26'426	30'972	35'460	38'679	41'973	45'109	48'084
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'851	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	93'000	280'000		280'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	331'424	-271'634	-111'970	-98'948	-93'574	-89'028	-57'540	-241'321	41'973	-234'891	48'084
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'115'679	2'934'873	2'910'731	2'896'611	2'884'865	2'874'665	2'866'628	2'837'637	2'819'910	2'777'319	2'737'703
Verwaltungsvermögen	273'339	364'167	451'995	536'823	618'651	697'479	746'982	959'312	899'612	1'091'912	1'004'212
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	18005.13%	-126.36%	6.69%	17.54%	22.02%	25.81%	38.13%	13.81%		16.11%	
Selbstfinanzierungsanteil	17.09%	-7.85%	0.42%	1.10%	1.37%	1.58%	1.79%	1.94%	2.08%	2.21%	2.33%
Investitionsanteil		8.72%	9.53%	9.50%	9.44%	9.36%	7.36%	15.09%		14.87%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner											
Kostendeckungsgrad	118.38%	91.48%	98.75%	99.27%	99.40%	99.48%	99.60%	98.58%	99.13%	97.96%	98.12%

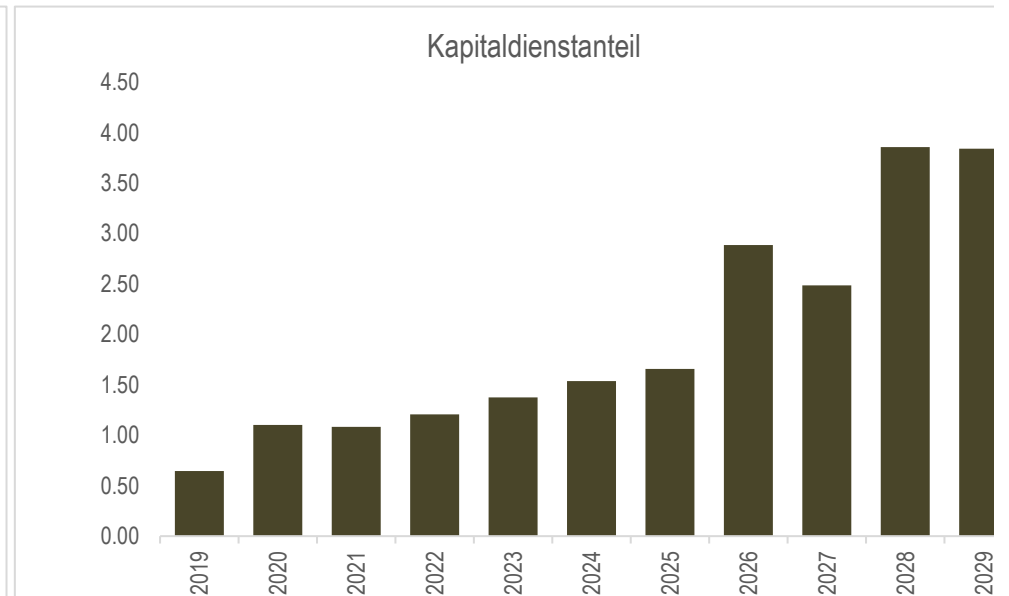
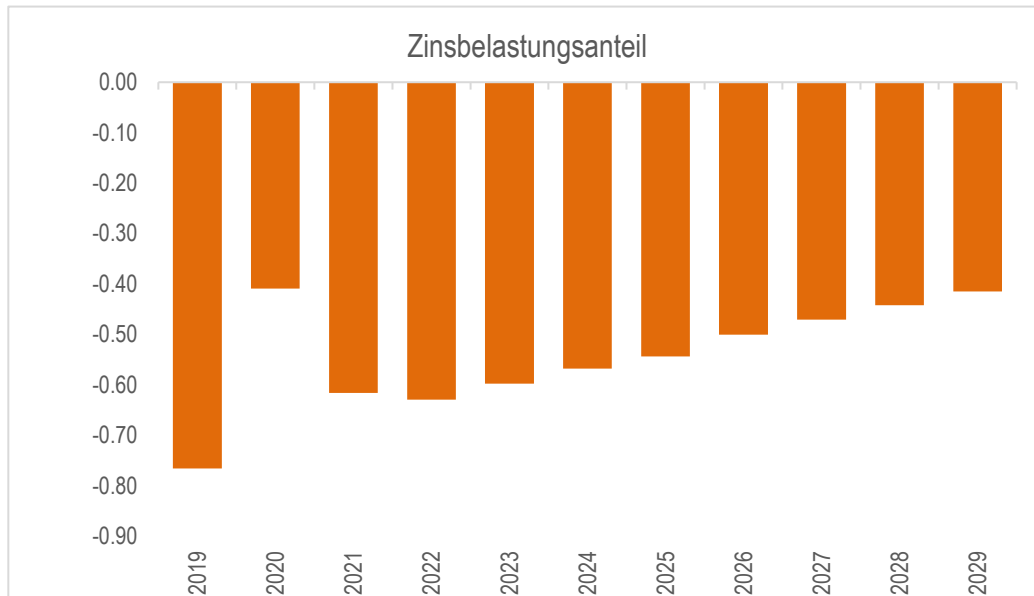
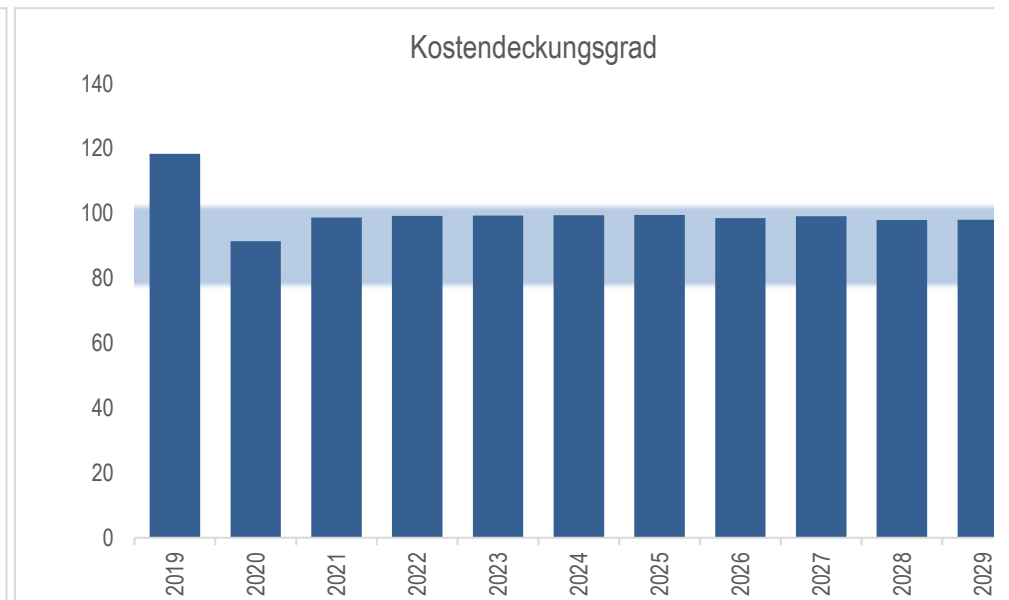
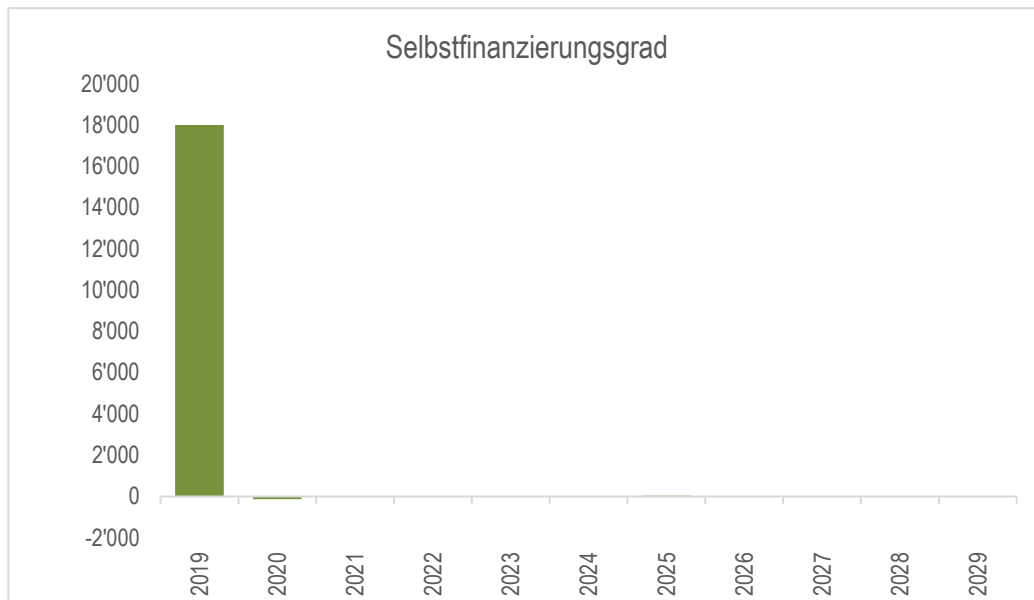
Abfallbewirtschaftung

Innenfinanzierung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	333'275	-151'634	8'030	21'052	26'426	30'972	35'460	38'679	41'973	45'109	48'084
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Laufende Rechnung	333'275	-151'634	8'030	21'052	26'426	30'972	35'460	38'679	41'973	45'109	48'084
Priorität	-1'851										
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-1'851	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-93'000	-280'000		-280'000	
Geldfluss ohne Investitionen FV	331'424	-271'634	-111'970	-98'948	-93'574	-89'028	-57'540	-241'321	41'973	-234'891	48'084
Investitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	331'424	-271'634	-111'970	-98'948	-93'574	-89'028	-57'540	-241'321	41'973	-234'891	48'084
Ergebnisse Kapitalfluss SF											
Verfügungsfinanzierung Bestände											
Flüssige Mittel											
Guthaben											
Anlagen											
Transitorische Aktiven											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-331'424	-59'790							-41'973	
Saldo der Innenfinanzierung	331'424	59'790	-52'180	-98'948	-93'574	-89'028	-57'540	-241'321	41'973	-192'918	48'084
Bestand											
Rückzahlung auslaufender Darlehen											
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	331'424	59'790	-52'180	-98'948	-93'574	-89'028	-57'540	-241'321	41'973	-192'918	48'084
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich			-52'180	-98'948	-93'574	-89'028	-57'540	-241'321		-192'918	
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)	331'424	59'790							41'973		48'084
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	331'424	-271'634	-111'970	-98'948	-93'574	-89'028	-57'540	-241'321	41'973	-234'891	48'084

Abfallbewirtschaftung

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	3'115'679	2'934'873	2'910'731	2'896'611	2'884'865	2'874'665	2'866'628	2'837'637	2'819'910	2'777'319	2'737'703
10 Finanzvermögen	2'842'340	2'570'706	2'458'736	2'359'788	2'266'214	2'177'186	2'119'646	1'878'325	1'920'298	1'685'407	1'733'491
14 Verwaltungsvermögen	273'339	364'167	451'995	536'823	618'651	697'479	746'982	959'312	899'612	1'091'912	1'004'212
PASSIVEN	3'115'679	2'934'873	2'910'731	2'896'611	2'884'865	2'874'665	2'866'628	2'837'637	2'819'910	2'777'319	2'737'703
20 Fremdkapital											
20 Fremdkapital allgemein											
29 Eigenkapital	3'115'679	2'934'873	2'910'731	2'896'611	2'884'865	2'874'665	2'866'628	2'837'637	2'819'910	2'777'319	2'737'703
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'115'679	2'934'873	2'910'731	2'896'611	2'884'865	2'874'665	2'866'628	2'837'637	2'819'910	2'777'319	2'737'703





2.4.FEUERWEHR

Feuerwehr

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-566'000	-226'000	-130'000	-210'000									
	FEUERWEHR		-566'000	-226'000	-130'000	-210'000									
6.400 / 550.5060.05	Modulfahrzeug	1	-356'000	-226'000	-130'000										
6.700	Feuerwehrmagazin, San. Sanitäranlagen	3	-210'000			-210'000									

Gemeinde Ostermündigen		Erfolgsrechnung der Planperiode 2021 – 2029										31.08.2020
Feuerwehr		Gestufter Erfolgsausweis										
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	27'005	-86'518	-132'980	-135'076	-138'371	-142'758	-147'309	-153'020	-154'564	-160'706	-167'075
	Betrieblicher Aufwand	-697'328	-781'618	-868'880	-874'124	-881'675	-890'261	-898'944	-908'710	-914'221	-924'241	-934'393
30	Personalaufwand	-338'953	-378'473	-372'740	-375'349	-379'103	-382'894	-386'723	-390'590	-394'496	-398'441	-402'425
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-240'464	-289'390	-377'130	-379'770	-383'568	-388'362	-393'217	-399'115	-405'102	-411'178	-417'346
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-86'579	-81'905	-87'160	-87'155	-87'155	-87'155	-87'155	-87'155	-82'774	-82'772	-82'772
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen											
36	Transferaufwand	-31'333	-31'850	-31'850	-31'850	-31'850	-31'850	-31'850	-31'850	-31'850	-31'850	-31'850
37	Durchlaufende Beiträge											
39	Interne Verrechnungen											
	Betrieblicher Ertrag	732'207	704'700	748'000	753'000	758'000	763'000	768'000	773'000	778'000	783'000	788'000
40	Fiskalertrag											
41	Regalien und Konzessionen											
42	Entgelte	668'610	641'000	661'800	666'800	671'800	676'800	681'800	686'800	691'800	696'800	701'800
43	Verschiedene Erträge											
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen											
46	Transferertrag	63'597	63'700	86'200	86'200	86'200	86'200	86'200	86'200	86'200	86'200	86'200
47	Durchlaufende Beiträge											
49	Interne Verrechnungen											
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	34'878	-76'918	-120'880	-121'124	-123'675	-127'261	-130'944	-135'710	-136'221	-141'241	-146'393
34	Finanzaufwand	-9'000	-10'100	-12'100	-13'952	-14'695	-15'497	-16'365	-17'310	-18'342	-19'465	-20'682
44	Finanzertrag	1'127	500									
	Ergebnis aus Finanzierung	-7'874	-9'600	-12'100	-13'952	-14'695	-15'497	-16'365	-17'310	-18'342	-19'465	-20'682
	Operatives Ergebnis	27'005	-86'518	-132'980	-135'076	-138'371	-142'758	-147'309	-153'020	-154'564	-160'706	-167'075
38	Ausserordentlicher Aufwand											
48	Ausserordentlicher Ertrag											
	Ausserordentliches Ergebnis											
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'005	-86'518	-132'980	-135'076	-138'371	-142'758	-147'309	-153'020	-154'564	-160'706	-167'075

Feuerwehr

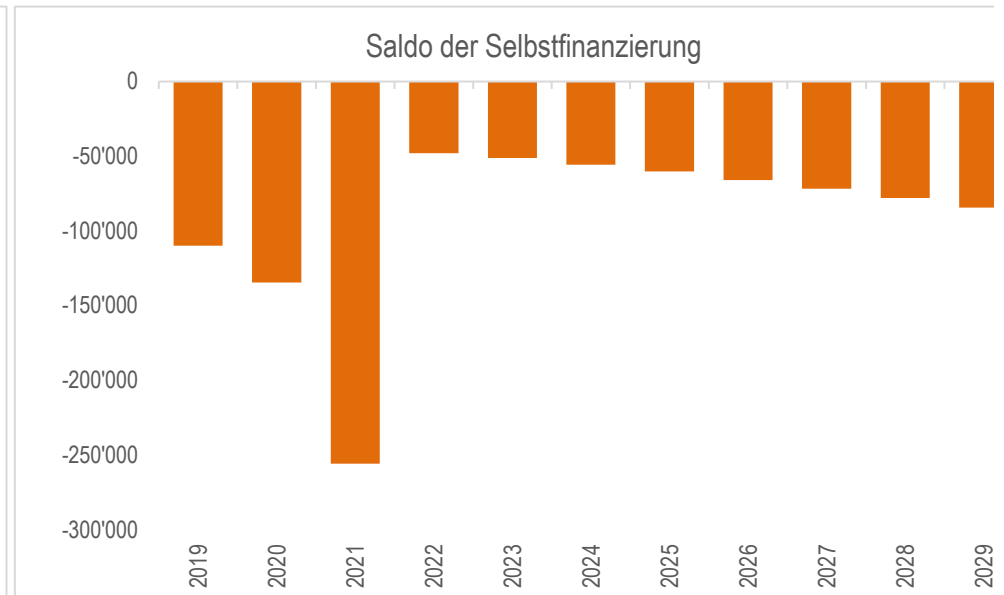
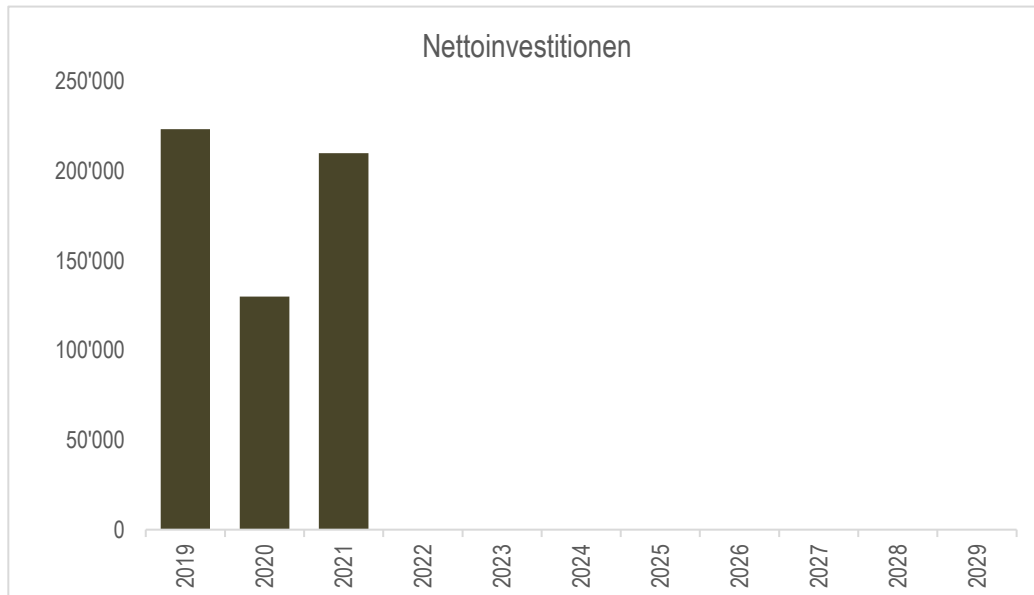
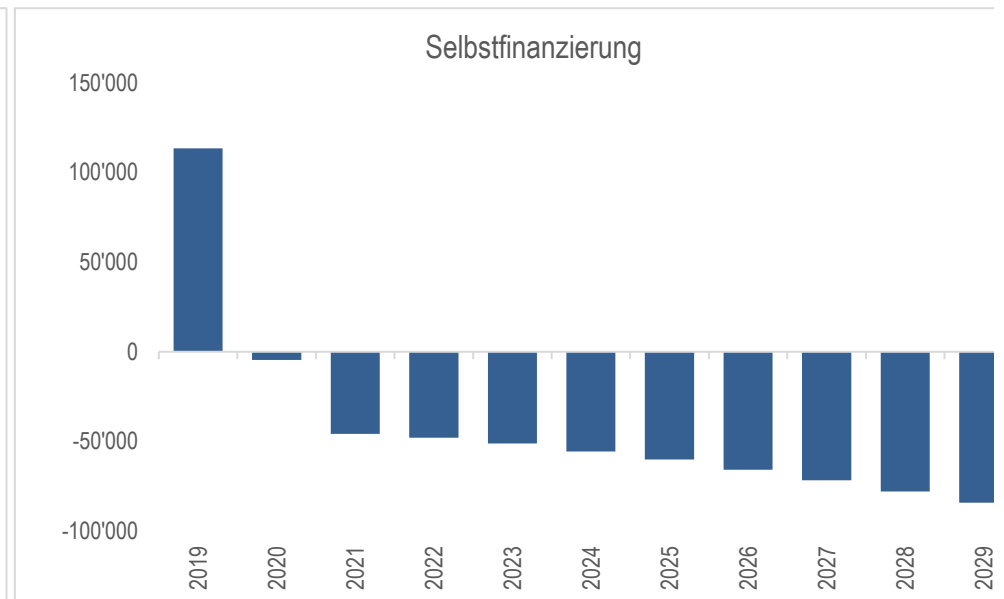
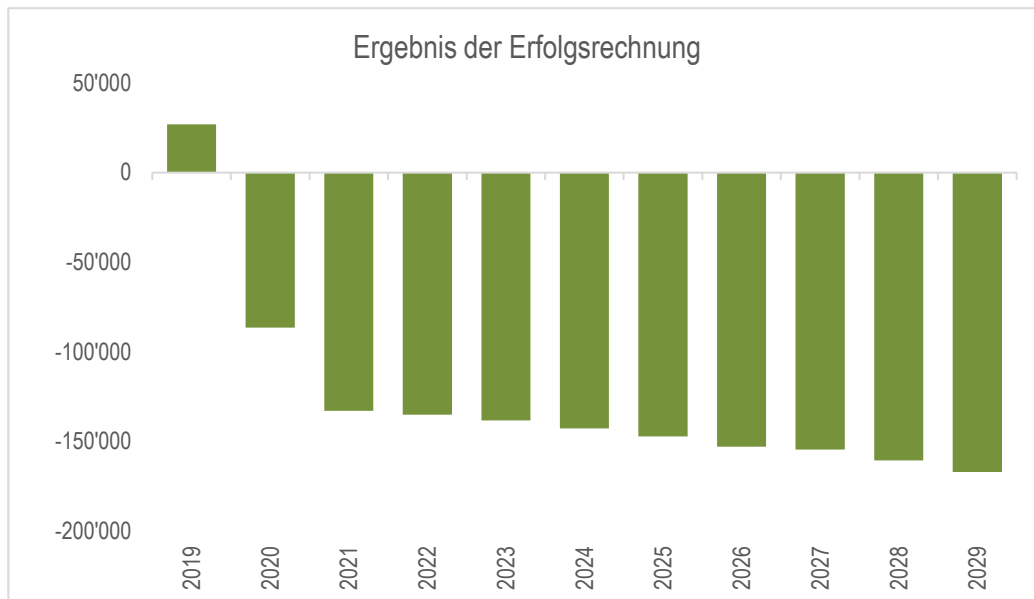
	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	27'005	-86'518	-132'980	-135'076	-138'371	-142'758	-147'309	-153'020	-154'564	-160'706	-167'075
Ergebnis der Erfolgsrechnung	27'005	-86'518	-132'980	-135'076	-138'371	-142'758	-147'309	-153'020	-154'564	-160'706	-167'075
Ergebnis der Erfolgsrechnung	27'005	-86'518	-132'980	-135'076	-138'371	-142'758	-147'309	-153'020	-154'564	-160'706	-167'075
+ planmässige Abschreibungen	86'579	81'905	87'160	87'155	87'155	87'155	87'155	87'155	82'774	82'772	82'772
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen											
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	113'584	-4'613	-45'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Selbstfinanzierung (Cash flow)	113'584	-4'613	-45'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	223'446	130'000	210'000								
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	517'580	431'062	298'082	163'006	24'636	-118'122	-265'431	-418'451	-573'015	-733'721	-900'796
Verwaltungsvermögen	1'033'316	1'081'411	1'204'256	1'117'101	1'029'946	942'791	855'636	768'481	685'707	602'935	520'163
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	50.83%	-3.55%	-21.82%								
Selbstfinanzierungsanteil	15.49%	-0.65%	-6.13%	-6.36%	-6.76%	-7.29%	-7.83%	-8.52%	-9.23%	-9.95%	-10.70%
Investitionsanteil		15.48%	20.92%								
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner											
Kostendeckungsgrad	103.82%	89.07%	84.91%	84.79%	84.56%	84.24%	83.91%	83.48%	83.43%	82.97%	82.51%

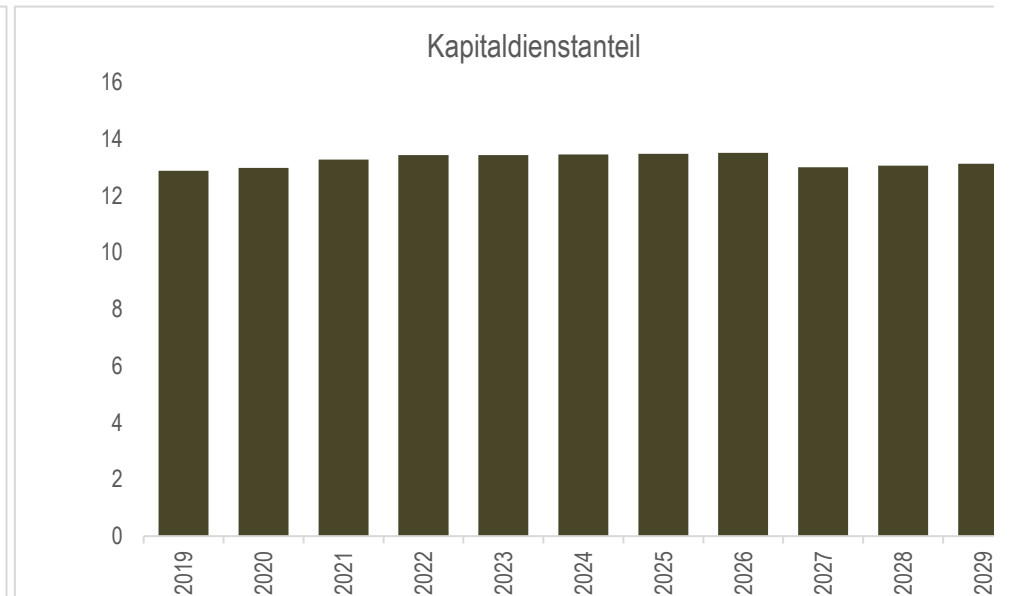
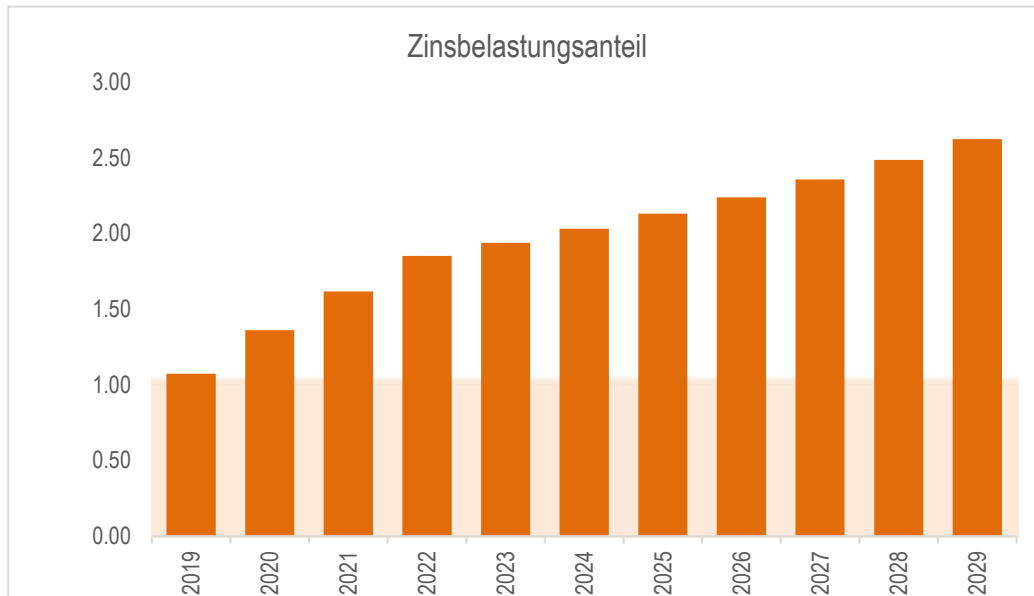
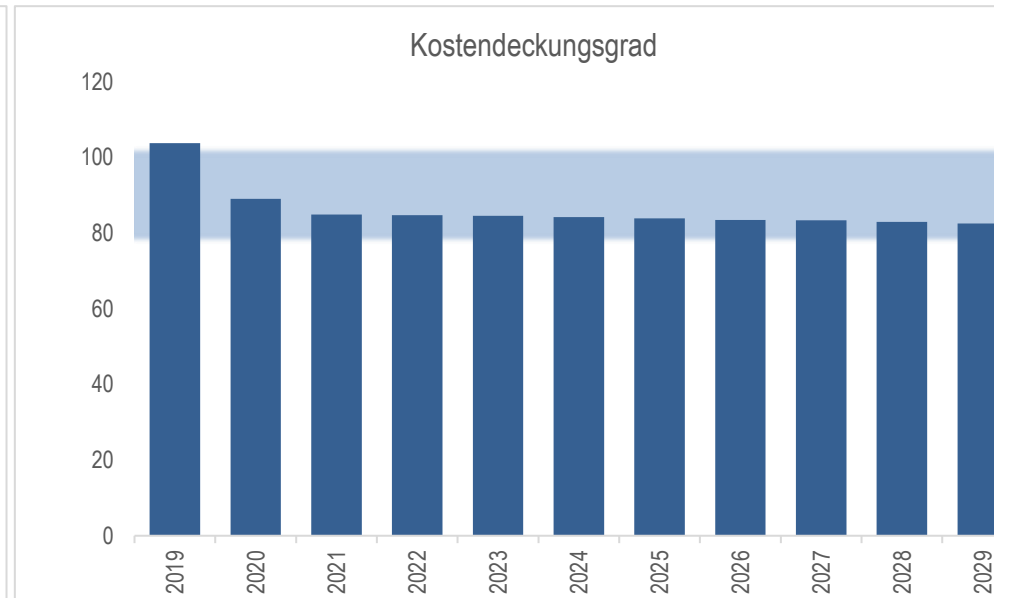
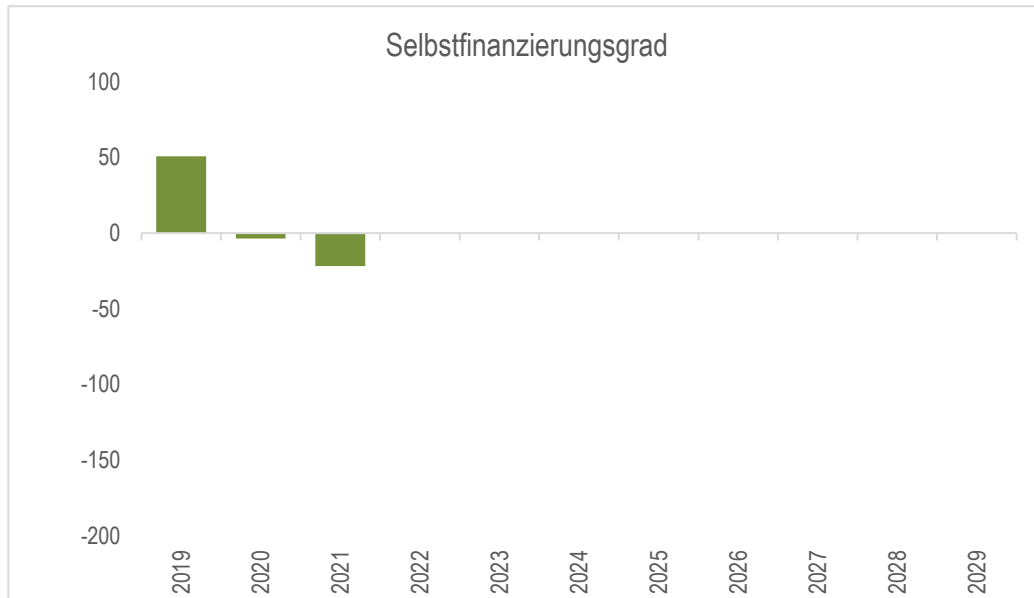
Feuerwehr

Innenfinanzierung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	113'584	-4'613	-45'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Laufende Rechnung	113'584	-4'613	-45'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Priorität	-223'446										
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-223'446	-130'000	-210'000							
Geldfluss ohne Investitionen FV	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Investitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Ergebnisse Kapitalfluss SF											
Verfügungsfinanzierung	Bestände										
Flüssige Mittel											
Guthaben											
Anlagen											
Transitorische Aktiven											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr											
Saldo der Innenfinanzierung	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Bestand											
Rückzahlung auslaufender Darlehen											
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-109'862	-134'613	-255'820	-47'921	-51'216	-55'603	-60'154	-65'865	-71'790	-77'934	-84'303

Feuerwehr

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	1'033'316	1'081'411	1'204'256	1'117'101	1'029'946	942'791	855'636	768'481	685'707	602'935	520'163
10 Finanzvermögen											
14 Verwaltungsvermögen	1'033'316	1'081'411	1'204'256	1'117'101	1'029'946	942'791	855'636	768'481	685'707	602'935	520'163
PASSIVEN	1'033'316	1'081'411	1'204'251	1'117'096	1'029'941	942'786	855'631	768'476	685'702	602'930	520'158
20 Fremdkapital	515'736	650'349	906'169	954'090	1'005'305	1'060'908	1'121'062	1'186'927	1'258'717	1'336'651	1'420'954
20 Fremdkapital allgemein	515'736	650'349	906'169	954'090	1'005'305	1'060'908	1'121'062	1'186'927	1'258'717	1'336'651	1'420'954
29 Eigenkapital	517'580	431'062	298'082	163'006	24'636	-118'122	-265'431	-418'451	-573'015	-733'721	-900'796
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	517'580	431'062	298'082	163'006	24'636	-118'122	-265'431	-418'451	-573'015	-733'721	-900'796





3. GESAMTERGEBNIS KONSOLIDIERT

Gesamthaushalt

Gestufferter Erfolgsauweis

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	734'652	313'898	261'734	-511'510	102'445	-811'478	-809'834	-840'305	-491'698	-159'093	390'480
	Betrieblicher Aufwand	-100'830'529	-108'342'212	-110'143'001	-117'164'761	-111'900'424	-113'728'432	-115'291'436	-116'243'193	-117'494'764	-118'965'341	-119'883'083
30	Personalaufwand	-20'777'049	-23'009'091	-23'612'850	-22'328'140	-22'565'921	-24'256'081	-24'498'641	-24'743'628	-24'991'064	-25'240'975	-25'493'384
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'540'131	-12'115'600	-12'596'530	-12'724'706	-12'851'553	-12'971'697	-13'133'843	-13'350'851	-13'540'814	-13'763'776	-13'939'783
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'051'680	-4'549'787	-4'858'097	-5'238'420	-5'410'728	-5'657'294	-5'895'465	-6'053'723	-6'466'119	-6'995'458	-6'891'168
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-4'362'276	-3'554'500	-3'350'734	-9'439'709	-3'808'484	-3'161'983	-3'164'483	-3'166'983	-2'990'108	-2'993'233	-3'161'358
36	Transferaufwand	-59'091'043	-64'067'854	-64'675'450	-65'788'547	-66'244'398	-66'662'037	-67'579'663	-67'908'669	-68'507'319	-68'972'560	-69'398'050
37	Durchlaufende Beiträge			-50'000	-645'900	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000			
39	Interne Verrechnungen	-1'008'349	-1'045'380	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340	-999'340
	Betrieblicher Ertrag	105'825'949	107'010'591	107'284'418	115'408'821	111'685'275	112'632'737	114'135'206	115'383'784	117'147'890	119'003'603	120'510'329
40	Fiskalertrag	49'112'090	47'528'500	48'044'000	54'503'215	50'992'640	51'638'701	52'529'303	53'387'711	54'134'311	55'029'493	55'993'656
41	Regalien und Konzessionen	756'843	787'200	783'100	786'978	790'875	794'792	798'729	802'685	806'661	810'657	814'672
42	Entgelte	25'417'676	25'466'203	24'219'250	25'160'216	25'460'898	25'071'161	25'335'072	25'602'699	25'874'111	26'149'381	26'428'578
43	Verschiedene Erträge	13'251	762'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	177'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	889'010	1'733'241	1'598'018	1'717'283	1'819'803	2'492'366	2'810'330	2'902'207	3'646'411	4'322'792	4'416'163
46	Transferertrag	28'628'731	29'687'567	31'578'210	31'583'389	31'589'219	31'603'876	31'629'933	31'656'642	31'674'556	31'679'442	31'680'419
47	Durchlaufende Beiträge			50'000	645'900	20'000	20'000	20'000	20'000			
49	Interne Verrechnungen	1'008'349	1'045'380	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340	999'340
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'995'420	-1'331'621	-2'858'583	-1'755'940	-215'149	-1'095'695	-1'156'229	-859'410	-346'874	38'262	627'246
34	Finanzaufwand	-1'697'322	-1'589'800	-1'411'870	-1'394'901	-1'398'787	-1'437'765	-1'379'631	-1'325'152	-1'499'256	-1'562'188	-1'614'291
44	Finanzertrag	1'629'322	1'578'352	1'438'230	1'351'004	1'356'381	1'361'982	1'366'027	1'374'256	1'384'432	1'394'833	1'407'525
	Ergebnis aus Finanzierung	-67'999	-11'448	26'360	-43'897	-42'406	-75'783	-13'605	49'104	-114'825	-167'355	-206'766
	Operatives Ergebnis	4'927'420	-1'343'069	-2'832'223	-1'799'838	-257'555	-1'171'478	-1'169'834	-810'305	-461'698	-129'093	420'480
38	Ausserordentlicher Aufwand	-4'192'768	-750'000	-530'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'406'967	3'623'957	1'318'328	390'000	390'000	390'000				
	Ausserordentliches Ergebnis	-4'192'768	1'656'967	3'093'957	1'288'328	360'000	360'000	360'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	734'652	313'898	261'734	-511'510	102'445	-811'478	-809'834	-840'305	-491'698	-159'093	390'480

Gesamthaushalt

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	4'254'349	-1'818'506	-2'684'047	3'291'282	-1'027'044	-2'744'707	-3'111'888	-2'932'720	-3'626'494	-4'053'823	-3'552'293
Einlagen in SF	-4'230'385	-780'000	-980'000	-5'843'100	-210'000	-210'000	-210'000	-210'000	-30'000	-30'000	-195'000
Entnahmen aus SF		2'598'506	3'664'047	1'457'868	628'290	1'282'840	1'524'840	1'214'940	1'936'506	2'593'281	2'670'455
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	23'965			-1'093'950	-608'754	-1'671'867	-1'797'048	-1'927'780	-1'719'988	-1'490'542	-1'076'838
Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr	27'005	-86'518	-132'980	-135'076	-138'371	-142'758	-147'309	-153'020	-154'564	-160'706	-167'075
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	276'279	873'904	704'537	859'762	921'597	977'465	1'032'224	1'088'037	1'144'731	1'202'948	1'264'151
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	101'636	-292'682	-285'681	-128'126	-60'281	35'882	110'337	181'449	255'850	331'798	409'858
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallbewirtschaftung	305'767	-180'806	-24'142	-14'120	-11'746	-10'200	-8'037	-28'991	-17'727	-42'591	-39'616
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	734'652	313'898	261'734	-511'510	102'445	-811'478	-809'834	-840'305	-491'698	-159'093	390'480
+ planmässige Abschreibungen	4'051'680	4'549'787	4'858'097	5'238'420	5'410'728	5'657'294	5'895'465	6'053'723	6'466'119	6'995'458	6'891'168
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	8'555'045	4'304'500	3'880'734	9'469'709	3'838'484	3'191'983	3'194'483	3'196'983	3'020'108	3'023'233	3'191'358
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	889'010	4'140'208	5'221'975	3'035'611	2'209'803	2'882'366	3'200'330	2'902'207	3'646'411	4'322'792	4'416'163
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	12'452'367	5'027'977	3'778'590	11'161'008	7'141'854	5'155'433	5'079'784	5'508'194	5'348'118	5'536'806	6'056'843
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	7'302'933	1'698'502	1'116'790	7'449'632	3'296'844	1'804'734	1'597'435	1'898'911	1'607'246	1'661'652	2'042'695
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	5'149'434	3'329'475	2'661'800	3'711'376	3'845'009	3'350'700	3'482'349	3'609'283	3'740'872	3'875'154	4'014'148
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	12'452'367	5'027'977	3'778'590	11'161'008	7'141'854	5'155'433	5'079'784	5'508'194	5'348'118	5'536'806	6'056'843
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	7'241'352	6'248'720	6'854'320	8'984'420	8'832'520	9'585'720	9'098'740	13'388'701	12'017'470	9'425'370	5'261'600
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt		250'000	1'500'000	50'000	750'000				750'000		
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	1'157'844	2'388'131	1'728'141	1'805'065	2'121'655	3'260'915	2'417'455	1'886'330	1'944'350	2'109'870	1'351'640
Saldo der Selbstfinanzierung	4'053'171	-3'858'874	-6'303'871	321'524	-4'562'321	-7'691'202	-6'436'411	-9'766'837	-9'363'702	-5'998'433	-556'397
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'999'169	8'999'169	8'999'169	7'905'220	7'296'466	5'624'598	3'827'550	1'899'770	179'782	-1'310'760	-2'387'598
Eigenkapital	22'512'216	20'880'159	18'196'112	21'487'394	20'460'351	17'715'643	14'603'755	11'671'035	8'044'540	3'990'718	438'425
TOTAL Steuern	49'063'983	47'484'500	47'549'000	48'645'115	50'767'640	51'413'701	52'304'303	53'162'711	54'089'311	54'984'493	55'948'656
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000'000	57'855'948	58'159'819	53'838'295	58'400'617	66'091'818	72'528'229	82'295'066	91'658'769	97'657'202	98'213'599
Verwaltungsvermögen	59'006'565	63'126'428	66'883'596	72'467'461	78'043'708	85'265'849	90'919'379	100'173'486	107'701'987	112'274'569	112'029'441
	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoverschuldungsquotient	12.55%	20.69%	32.35%	31.07%	37.95%	54.20%	66.87%	84.34%	100.14%	110.22%	109.42%
Selbstfinanzierungsgrad	148.26%	58.22%	44.03%	103.44%	65.20%	40.13%	44.11%	36.06%	38.31%	48.00%	91.59%
Zinsbelastungsanteil	0.06%	0.01%	-0.02%	0.04%	0.04%	0.07%	0.01%	-0.04%	0.10%	0.14%	0.17%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	324	521	795	772	973	1'373	1'714	2'241	2'708	3'034	3'066
Selbstfinanzierungsanteil	11.72%	4.58%	3.40%	9.59%	6.36%	4.55%	4.43%	4.76%	4.56%	4.64%	5.02%
Kapitaldienstanteil	3.88%	4.16%	4.35%	4.54%	4.86%	5.06%	5.15%	5.19%	5.61%	6.01%	5.88%
Bruttoverschuldungsanteil	74.02%	69.68%	69.11%	62.29%	68.59%	74.81%	79.44%	87.29%	93.94%	97.51%	96.75%
Investitionsanteil		9.49%	11.06%	13.59%	13.85%	17.01%	13.95%	16.89%	15.85%	13.18%	8.01%
Nettozinsbelastungsanteil	0.14%	0.02%	-0.06%	0.09%	0.08%	0.15%	0.03%	-0.09%	0.21%	0.30%	0.37%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'024	886	707	568	505	383	264	161	69	-10	-66
Bilanzüberschussquotient	19.93%	20.41%	20.86%	18.03%	15.86%	12.10%	8.08%	3.86%	0.36%	-2.57%	-4.61%
Kostendeckungsgrad	61.75%	15.00%	15.33%	13.94%	13.39%	13.36%	13.64%	13.46%	14.09%	14.65%	14.82%
Wertererhaltungsquote	5.46%	6.83%	7.87%	9.29%	10.69%	11.75%	12.77%	13.79%	14.81%	15.82%	16.83%

Gesamthaushalt

Innenfinanzierung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	12'452'367	5'027'977	3'778'590	11'161'008	7'141'854	5'155'433	5'079'784	5'508'194	5'348'118	5'536'806	6'056'843
- Übertrag IR-Überschuss in ER											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Erfolgsrechnung	12'452'367	5'027'977	3'778'590	11'161'008	7'141'854	5'155'433	5'079'784	5'508'194	5'348'118	5'536'806	6'056'843
Investitionen Verwaltungsvermögen	-8'399'196	-8'636'851	-8'582'461	-10'789'485	-10'954'175	-12'846'635	-11'516'195	-15'275'031	-13'961'820	-11'535'239	-6'613'240
Geldfluss ohne Anlagen FV	4'053'171	-3'608'874	-4'803'871	371'524	-3'812'321	-7'691'202	-6'436'411	-9'766'837	-8'613'702	-5'998'433	-556'397
Anlagen/Desinvest. Finanzvermögen		-250'000	-1'500'000	-50'000	-750'000				-750'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	4'053'171	-3'858'874	-6'303'871	321'524	-4'562'321	-7'691'202	-6'436'411	-9'766'837	-9'363'702	-5'998'433	-556'397
Verflüssigungsfinanzierung											
Flüssige Mittel		-5'000'000	-6'000'000	-4'000'000							
Guthaben											
Wertschriften											
Diverses											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-4'053'171	-194'297								
Saldo der Innenfinanzierung	4'053'171	5'194'297	-109'573	4'321'524	-4'562'321	-7'691'202	-6'436'411	-9'766'837	-9'363'702	-5'998'433	-556'397
Rückzahlung auslaufender Darlehen		-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-25'000'000		-5'000'000	-5'000'000	
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	4'053'171	194'297	-5'109'573	-678'476	-9'562'321	-12'691'202	-31'436'411	-9'766'837	-14'363'702	-10'998'433	-556'397
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich			-5'109'573	-678'476	-9'562'321	-12'691'202	-31'436'411	-9'766'837	-14'363'702	-10'998'433	-556'397
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)	4'053'171	194'297									
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	4'053'171	-3'858'874	-5'303'871	-678'476	-9'562'321	-12'691'202	-31'436'411	-9'766'837	-14'363'702	-10'998'433	-556'397

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	133'227'104	131'561'243	130'785'606	132'386'671	138'680'118	145'869'460	151'490'190	160'711'497	168'957'198	173'496'980	173'219'051
10 Finanzvermögen	74'220'539	68'434'815	63'902'010	59'919'210	60'636'410	60'603'611	60'570'811	60'538'011	61'255'211	61'222'411	61'189'610
14 Verwaltungsvermögen	59'006'565	63'126'428	66'883'596	72'467'461	78'043'708	85'265'849	90'919'379	100'173'486	107'701'987	112'274'569	112'029'441
14 VV Allgemeiner Haushalt	40'599'681	43'364'193	46'450'476	51'309'346	55'850'778	60'919'857	65'342'074	73'931'943	80'748'473	84'491'168	84'190'580
14 VV Feuerwehr	1'033'316	1'081'411	1'204'256	1'117'101	1'029'946	942'791	855'636	768'481	685'707	602'935	520'163
14 VV Wasserversorgung	15'103'102	14'992'770	14'770'306	14'434'549	13'905'936	14'166'124	14'428'278	14'561'429	14'841'812	14'993'933	14'729'143
14 VV Abwasserentsorgung	1'997'127	3'323'887	4'006'563	5'069'642	6'638'397	8'539'598	9'546'409	9'952'321	10'526'383	11'094'621	11'585'343
14 VV Abfallbewirtschaftung	273'339	364'167	451'995	536'823	618'651	697'479	746'982	959'312	899'612	1'091'912	1'004'212
PASSIVEN	133'227'104	131'561'243	130'785'606	132'386'671	138'680'118	145'869'460	151'490'190	160'711'497	168'957'198	173'496'980	173'219'051
20 Fremdkapital	79'887'518	77'557'018	77'860'888	73'539'365	78'101'686	85'792'888	92'229'299	101'996'136	111'359'838	117'358'271	117'914'668
20 Fremdkapital allgemein	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094	18'630'094
205 Kurzfristige Rückstellungen	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690	987'690
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000'000	57'855'948	58'159'819	53'838'295	58'400'617	66'091'818	72'528'229	82'295'066	91'658'769	97'657'202	98'213'599
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	269'734	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285	83'285
29 Eigenkapital	53'339'586	54'004'225	52'924'718	58'847'307	60'578'432	60'076'572	59'260'891	58'715'361	57'597'360	56'138'708	55'304'383
290 SF Allgemeiner Haushalt	4'630'000	5'374'910	5'784'820	11'458'380	11'400'090	10'687'250	9'732'410	8'697'470	6'760'964	4'167'683	1'662'228
290 SF Feuerwehr	517'580	431'062	298'082	163'006	24'636	-118'122	-265'431	-418'451	-573'015	-733'721	-900'796
290 SF Wasserversorgung	11'386'409	11'640'313	11'724'850	11'964'612	12'266'208	12'623'674	13'035'897	13'503'935	14'028'665	14'611'613	15'255'764
290 SF Abwasserentsorgung	5'261'753	4'969'071	4'683'390	4'555'264	4'494'983	4'530'865	4'641'201	4'822'650	5'078'500	5'410'298	5'820'157
290 SF Abfallbewirtschaftung	3'115'679	2'934'873	2'910'731	2'896'611	2'884'865	2'874'665	2'866'628	2'837'637	2'819'910	2'777'319	2'737'703
293 VF Allgemeiner Haushalt	363'795	393'795	423'795	453'795	483'795	513'795	543'795	573'795	603'795	633'795	663'795
293 VF Wasserversorgung	1'742'727	2'128'215	2'300'784	2'745'780	3'186'560	3'365'331	3'531'888	3'692'902	3'843'493	3'983'427	4'117'805
293 VF Abwasserentsorgung	8'803'221	11'020'531	12'810'768	15'034'638	17'260'829	19'084'515	20'846'951	22'605'653	24'355'265	26'099'053	27'835'325
294 Reserven	6'072'990	3'666'023	928'328	0	0	0	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'446'262	2'446'262	2'060'000	1'670'000	1'280'000	890'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
298 Übriges Eigenkapital											
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'999'169	8'999'169	8'999'169	7'905'220	7'296'466	5'624'598	3'827'550	1'899'770	179'782	-1'310'760	-2'387'598

