

Einwohnergemeinde 3126 Kaufdorf

Vorbericht zum Finanzplan 2013 bis 2018

1 Erstellung des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan der Einwohnergemeinde Kaufdorf basiert auf den kantonalen Vorgaben. Er wurde durch Gemeindevorstand Urs Grünig in Zusammenarbeit mit den Behörden der Einwohnergemeinde Kaufdorf und der Kantonalen Planungsgruppe Bern erarbeitet.

2 Rechnungsgrundlagen

Als Berechnungsgrundlage diente primär der Voranschlag für das Rechnungsjahr 2014. Weiter wurden ebenfalls die Zahlen der per 31. Dezember 2012 abgeschlossenen Jahresrechnung sowie des Voranschlags 2013 beigezogen. In den Prognosejahren wurde mit folgenden Zuwachsraten gerechnet:

- Personalkosten 2014 und 2015 mit 1 % und 2016 bis 2018 mit 1.5 %
- Sachaufwendungen 2014 und 2015 mit 0.5 % und 2016 bis 2018 mit 1 %
- Finanz- und Lastenausgleiche gemäss Finanzplanungshilfe FILAG des Kantons
- Steuern 2014 mit 2.2 %, 2015 mit 1.9 %, 2016 mit 1.7 %, 2017 mit 2.2 % und 2018 mit 2.5 %. Die Steueranlage wurde im Finanzplan für 2014 mit 1.70 und ab 2015 bis 2018 mit 1.75 Steueranlagezehnteln eingesetzt.

3 Investitionstätigkeit

Die Finanzplanberechnungen basieren auf folgenden jährlichen Nettoinvestitionen zulasten des Steuerhaushalts:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	648'000	482'000	1'318'000	1'315'000	91'000	245'000

Bezüglich der detaillierten Investitionen verweisen wir auf Tabelle 6 dieses Finanzplans, wo sämtliche Investitionsprojekte im Zeitraum 2013 bis 2018 einzeln aufgelistet sind.

4 Entwicklung Steuerhaushalt

Die Schlussrechnung des Finanzplanes weist die folgenden jährlichen Ergebnisse aus (siehe Tabelle 11 des Finanzplans):

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Unter-/Überdeckung	- 215'000	- 290'000	- 235'000	- 31'000	14'000	115'000

Die dargestellten Ergebnisse basieren auf den Berechnungen mit einer Steueranlage von 1,65 für das Jahr 2013, 1,70 für das Jahr 2014 und 1,75 für die Jahre 2015 bis 2018.

Die Berechnungen zeigen auf, dass in den Jahren 2013 bis 2015 eine Unterdeckung von ungefähr je zwei Steueranlagezehnteln zu erwarten ist. In den Jahren 2016 und 2017 stehen praktisch ausgeglichene Rechnungsergebnisse in Aussicht und 2018 ist mit einem Ertragsüberschuss von einem Steueranlagezehntel zu rechnen.

5 Entwicklung Eigenkapital

Die erwarteten Unterdeckungen führen - und dies auch nur bei der für 2014 vorgesehenen Steuererhöhung von 1,65 auf 1,70 und ab dem Jahr 2015 auf 1,75 - dazu, dass bis zum Ende der Planungsperiode immer ein kleines Eigenkapitalpolster von rund ein bis zwei Steueranlagezehnteln verbleibt.

6 Entwicklung Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Dieser Bereich wird in den kommenden Jahren bei gleich bleibender Kosten- und Gebührenstruktur mit jährlichen Unterdeckungen von um die CHF 60'000 abschliessen. Die Spezialfinanzierung für den Rechnungsausgleich wird sich entsprechend verringern und 2015 aufgebraucht sein. Dies bedingt, dass in ein bis zwei Jahren die auf Mitte 2009 - absichtlich zum Zwecke des Abbaus dieser damals zu hohen Spezialfinanzierung - um 50 % gesenkten Gebühren wieder angehoben werden müssen.

Abwasserentsorgung

In dieser Funktion werden in der Prognoseperiode jährliche Unterdeckungen für 2013 von CHF 106'000 2014 von CHF 29'000 und 2015 von CHF 10'000 erwartet. Der Bestand in der Spezialfinanzierung für den Rechnungsausgleich wird voraussichtlich bereits mit dem Rechnungsabschluss 2013 aufgebraucht sein. Die notwendige Gegenmassnahme wurde deshalb bereits mit der auf den 1. April 2013 beschlossenen Erhöhung der 2009 - absichtlich zum Zwecke des Abbaus dieser damals zu hohen Spezialfinanzierung um 50 % - gesenkten Abwassergebühren ergriffen.

Abfallentsorgung

Die Berechnungen in diesem Bereich ergeben in den Prognosejahren Unterdeckungen um die CHF 3'000. Mit der auch hier auf den 1. April 2013 beschlossenen Gebührenerhöhung wurde dem bereits entgegen zu wirken versucht.

7 Entwicklung Finanzkennzahlen

Die sechs Finanzkennzahlen entwickeln sich in den Prognosejahren wie folgt:

Finanzkennzahlen:	Durchschnitt letzte 5 Jahre	2014	2015	2016	2017	2018	Durchschnitt Prognoseperiode
• Selbstfinanzierungsgrad	146.2 %	- 3.6 %	12.4 %	12.9 %	2731.7 %	292.7 %	25 %
• Selbstfinanzierungsanteil	5.4 %	- 0.5 %	4.9 %	8.3 %	10.2 %	12.6 %	6.1 %
• Zinsbelastungsanteil	- 0.7 %	- 0.8 %	- 0.4 %	- 0.2 %	- 0.6 %	0.5 %	- 0.1 %
• Kapitaldienstanteil	8.8 %	10 %	13.1 %	9.6 %	9.9 %	9.6 %	10.3 %
• Bruttoverschuldungsanteil	54.4 %	66.4 %	98.4 %	122.2 %	109.6 %	99 %	75.5 %
• Investitionsanteil	12.1 %	13.1 %	29.3 %	28.8 %	6.1 %	7.1 %	18.4 %

8 Schlussfolgerungen



Der Finanzplan zeigt auf, dass bis 2016 mit Unterdeckungen im Steuerhaushalt zu rechnen ist. Um die für voraussichtlich 2015 und 2016 für CHF 2 Mio. geplante Sanierung der Turnhalle verantworten zu können und das Eigenkapital trotzdem nicht ganz abzubauen, ist es angezeigt, den vor zwei Jahren von 1.70 auf 1.65 gesenkten Steuerfuss bereits für 2014 wieder auf 1.70 anzuheben. Wenn sich die Finanzen tatsächlich - wie hier prognostiziert - entwickeln sollten, müsste dann 2015 der Steuerfuss nochmals um 0.5 Steueranlagezettel auf 1.75 erhöht werden, damit mittelfristig nicht ein Bilanzfehlbetrag entsteht. Mit diesen moderaten und voraussichtlich zeitlich beschränkten Erhöhungen des Steuerfusses, wäre die Turnhallensanierung finanziell sicherlich zu stemmen; besonders wenn man bedenkt, dass die aus den Baulandeinzeichnungen in der Ortsplanungsrevision resultierenden Mehrwertabgaben von voraussichtlich total CHF 1.3 Mio. wegen ihrer Unsicherheit in Höhe und Zeitpunkt des Eingangs in diesem Finanzplan nicht eingerechnet sind. Im Investitionsplan sind diese Mehrwertabgaben mit je CHF 200'000 in den Jahren 2014 bis 2018 enthalten.

Ähnliches zeigen die Zahlen in den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen. Aufgrund der erwarteten Unterdeckungen wurden in den Funktionen Abwasser- und Abfallentsorgung bereits Gegenmassnahmen in Form von Gebührenerhöhungen ergriffen. Bei der Wasserversorgung steht dies noch bevor.

Der vorliegende Finanzplan wurde anlässlich der Sitzung des Gemeinderates von Kaufdorf vom 16. Oktober 2013 beschlossen. Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird an der Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2013 orientiert werden.

Kaufdorf, 16. Oktober 2013

EINWONNERGEMEINDE KAUFDORF
Der Präsident



Martin Meyer
Gemeindeverwalter

Übersicht über die Prognoseannahmen

Prognoseperiode	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
1. Prognosejahr							
Zuwachsraten Laufende Rechnung:							
Personalaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.5%	1.5%	1.5%	2012 = Budgetwerte
Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%	2012 = Budgetwerte
starker Zuwachs	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.0%	2012 = Budgetwerte
schwacher Zuwachs	0.2%	0.2%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	2012 = Budgetwerte
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	2012 = Budgetwerte
Zinssätze Fremdkapital:							
bestehende Fremdkap.	1.379%	1.110%	1.110%	1.110%	1.110%	1.110%	je nach Konditionen und heutigen Sätzen
neues Fremdkapital	1.100%	1.100%	1.100%	1.500%	2.000%	2.000%	je nach Entwicklungsaussichten
Zinssätze Guthaben:							
Mittelflussrechnung	0.1%	0.2%	0.2%	0.5%	0.5%	0.5%	Mischung zwischen kurz- und mittelfristigen Geldanlagen
Zinssätze für interne Verrechnungen:							
verrechnete Aktivzinse	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	Weisung AGR: zwischen Aktiv- und Passiv-
verrechnete Passivzinse	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	zinsätzen der Gemeinde
							Spezialfinanzierung: Ertrag
							Steuerhaushalt: Aufwand
							Spezialfinanzierung: Aufwand
							Steuerhaushalt: Ertrag
Abschreibung Verwaltungsvermögen:							
Abschreibungssatz	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	steuerfinanziertes Verwaltungsvermögen!
							Vorschrift: 10 % harm. Abschreibung;
							reduzierte Sätze sind bewilligungspflichtig!

Tabelle 1: BASISPERIODE - Ertrag der laufenden Rechnung / Einnahmen der Investitionsrechnung

Beträge auf 1000 Fr. gerundet

Konto Nr.	Funktionale Gliederung	2008		2009		2010		2011		2012		Wachstumsrate LR	
		ifd	Inv	ifd	Inv	ifd	Inv	ifd	Inv	ifd	Inv	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	34	-	36	-	45	-	77	77	51	51	51.8%	11.0%
1	Oeffentliche Sicherheit	82	-	61	-	57	-	56	56	60	60	-26.7%	-7.5%
2	Bildung	55	-	71	-	69	-	55	55	82	82	48.1%	10.3%
3	Kultur und Freizeit	2	-	1	-	3	-	2	2	2	2	26.6%	6.1%
4	Gesundheit												
5	Soziale Wohlfahrt	1	-	1	-								
6	Verkehr	73	-	58	-	77	-	54	54	39	39	-46.3%	-14.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	362	184	425	202	380	147	455	455	442	442	22.1%	5.1%
8	Volkswirtschaft	34	-	35	-	35	-	34	34	34	34	-0.1%	0.0%
9	Finanzen und Steuern	2'450	435	2'295	383	2'427	738	2'456	2'456	2'472	2'472	0.9%	0.2%

Detailangaben für Kennzahlen:

42	Vermögensertrag	263		164		128		84	84	83	83	-68.5%	-25.1%
424	Buchgewinn Finanzverm.	179		-		-				-	-		
428	Einnahmenübersch. Inv.rg	34		109		66							
47	durchlaufende Beiträge												
48	Entnahmen Spezialfinanz. (total)	35				124		233	233	224	224	543.3%	59.3%
49	interne Verrechnungen	72		64		58		111	111	406	406	461.0%	53.9%

TOTAL ERTRAG (ifd. Rg)	3'091	184	2'984	98	3'093	81	3'190	3'182	27	2.9%	0.7%		
PASSIVIERTE EINNÄHMEN (Inv.Rg.)¹													

TOTAL AUFWAND (ifd. Rg)	2'951	185	2'928	360	2'979	126	3'212	3'275	253	11.0%	2.6%		
AKTIVIERTE AUSGABEN (Inv.Rg.)¹													

ERGEBNIS LAUFENDE RECHNUNG	140	1	55	261	114	45	-22	441	-93		226		
NETTOINVESTITIONEN													

¹ Aktivierete Ausgaben (999.690) bzw. passivierete Einnahmen (999.590) gemäss Investitionsrechnung

Tabelle 2: BASISPERIODE - Aufwand der laufenden Rechnung / Ausgaben der Investitionsrechnung

Beträge auf 1000 Fr. gerundet

Konto Nr.	Funktionale Gliederung	2008		2009		2010		2011		2012		Wachstumsrate LR	
		lfd	Inv	lfd	Inv	lfd	Inv	lfd	Inv	lfd	Inv	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	319		324	-	324	-	394	6	386	16	21.1%	4.9%
1	Oeffentliche Sicherheit	98		87	-	93	-	82		78		-20.2%	-5.5%
2	Bildung	904	40	926	2	944	2	923	31	879	58	-2.8%	-0.7%
3	Kultur und Freizeit	17		20	-	19	-	20		24		44.6%	9.7%
4	Gesundheit	4		5	-	4	-	4		3		-32.3%	-9.3%
5	Soziale Wohlfahrt	711		587	-	620	-	678		809		13.7%	3.3%
6	Verkehr	262	65	261	161	323	40	294	298	280	35	7.0%	1.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	389	80	454	211	418	149	497	98	484	144	24.4%	5.6%
8	Volkswirtschaft	2		1	-	1	-	1	7	1		-42.0%	-12.7%
9	Finanzen und Steuern	245	434	265	212	233	694	319	100	331	60	34.9%	7.8%
Detailangaben für Kennzahlen:													
32	Passivzinsen	58		43		43		45		38		-34.9%	-10.2%
331	harm. Abschreibungen Verw.verm.	120		134		126		221		219		82.1%	16.2%
332	übrige Abschreibungen	18		-		-		24		-			
333	Abschreibung Bilanzfehlbetrag			-		-		-		-			
38	Einlagen Spezialfinanz. (total)	133		224		122		137		137		2.7%	0.7%
70x.331	Wasser, harm. Abschreibungen			-		-		7		33		395.6%	395.6%
70x.380.02	Wasser, Einlage SF Werterhalt	57		55		55		55		55		-2.8%	-0.7%
71x.331	Abwasser, harm. Abschreib.			-		-		67		39		-41.8%	-41.8%
71x.380.02	Abwasser, Einlage SF Werterhalt	62		63		63		67		67		7.5%	1.8%
942/943	Aufwand Liegenschaften / Gutsbetr.	2		4		5		59		60		2684.2%	129.7%
942/3.391	verr. Zinsen Liegensch./Gutsbetr.	-		-		-		41		40		-2.4%	-2.4%
TOTAL AUFWAND (lfd. Rg)		2'951		2'928	360	2'979	126	3'212	441	3'275	253	11.0%	2.6%
TOTAL AUSGABEN (Inv.rg)			185										
Selbstfinanzierung¹		377		414		238		128		39			
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG			-		-		-		313		187		
FINANZIERUNGSUEBERSCHUSS			376		153		193		-		-		

¹ Ergebnis der laufenden Rechnung sowie Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und Saldo von Spezialfinanzierungen (Einlagen - Entnahmen)

AMORTISATIONEN: nur Kontengruppe 202, mittel- und langfristige Schulden

Beträge in '000 Franken

Zinspflichtiges Fremdkapital:	31. 12. 2012	Amort.p.a.	Bestände per 31. 12. des Jahres					Bemerkungen	
			2013	2014	2015	2016	2017		2018
S+L Gürbetal, 3.375%, 31.01.2013	200	-	200	200	200	200	200	200	
Valiant, 1.11%, 31.07.2017	500	-	500	500	500	500	500	500	
S+L Gürbetal, 1.1 % 31.07.2017	500	-	500	500	500	500	500	500	
Suva 1.13 %, - 12.01.2015	500	-	500	500	500	500	500	500	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	
Zwischentotal	1'700		1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	
geplante jährliche Amortisationen auf best., verzinslichem Fremdkapital			-	-	-	-	-	-	

700 Wasserversorgung

Konto/Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Beträge in '000 Franken
AUFWAND								
312 Energie Mess-Schacht	0.7	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	bescheidener Zuwachs
314 Unterhalt Leitungsnetz + Feuerwehler	17.5	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	Nullwachstum
314 Einbau Wasseruhren und Energie	0.8	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	Nullwachstum
315 Quali-Prüfungen + übrig. Unterhalt	0.7	1.5	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Nullwachstum
318 Porti, Gebühren + Versicherungen	1.8	1.7	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	bescheidener Zuwachs
319 Mehrwertsteuer + übrig. Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
362 Wasserbezug aus Toffen	22.9	13.5	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	Nullwachstum
38 Einlage Rechnungsausgleich	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	= Ertragsüberschuss
380 Einlage Werterhaltung	55.4	55.7	55.7	55.7	55.7	55.7	55.7	Wiederb.werte best. u. neue Anlagen (gem. sep. Tabellen)
39 verr. Verwaltungsaufwand	14.2	16.2	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	Nullwachstum
39 verr. Passivzinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gemäss separaten Annahmen!
331 Abschr. Wiederbeschaffungswert	32.9	15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Einlagen, max. bis VV = 0
332 Abschr. Auflösung Werterhaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	im Rahmen des Bestandes, bis VV = 0
AUFWAND TOTAL	146.8	125.6	109.5	109.5	109.5	109.5	109.5	
Anteil der Einlagen in den Werterhalt								
ERTRAG		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
42 Überschuss Investitionsrechnung	0.0	0.0	0.0	0.0	33.0	50.0	50.0	gemäss Tabelle 7
435 Erlös Wasserverkauf	41.5	40.0	41.6	41.8	42.0	42.2	42.4	bescheidener Zuwachs
Fr. 2.->BW Fr. 1.->fm3>>1... / - 50								
48 Entnahme Rechnungsausgleich	59.9	61.9	59.3	59.2	25.8	8.3	7.6	= Aufwandsüberschuss
480 Entnahme Werterhaltung	32.9	15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	in der Höhe der Abschreibungen!
49 Verr. Aktivzins	9.0	8.7	8.5	8.5	8.6	9.0	9.5	gemäss separaten Annahmen!
ERTRAG TOTAL	143.3	125.6	109.5	109.5	109.5	109.5	109.5	
Kennzahlen der Spezialfinanzierung								
Kostendeckungsgrad	56.8%	50.7%	45.8%	46.0%	76.4%	92.5%	93.1%	Ertrag in % Aufwand (ohne 38 Einl./ 48 Entn.)
Selbstfinanzierung	-4.5	-6.2	-3.7	-3.5	29.8	47.4	48.1	Einlagen + Abschreib. - Entnahmen
Selbstfinanzierungsgrad		-41.6%		-90.4%	-94.8%	-94.8%	-96.2%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvest.
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		-21.2	-3.7	-3.5	95.8	147.4	148.1	Selbstfinanzierung - Investitionsausgaben

BESTANDESKONTO SPEZIALFINANZIERUNG

Verpflichtungskonto Nr. 22XX, Wasser

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand per 1.1.	166	104	45	0	0	0
Zunahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0	0	0	0
Abnahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	62	59	45	0	0	0
Endbestand per 31.12.	104	45	0	0	0	0

Vorschusskonto Nr. 12XX, Wasser

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand per 1.1.		0	0	14	40	48
Zunahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	0	0	14	26	8	8
Abnahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0	0	0	0
Endbestand per 31.12.	0	0	14	40	48	56

Verpflichtungskonto Nr. 22XX, Werterhaltung

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand per 1.1.	710	751	806	862	918	973
Zunahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	56	56	56	56	56	56
Abnahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	15	0	0	0	0	0
Endbestand per 31.12.	751	806	862	918	973	1029

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt

Rechnungsjahr: 2012

Wasserversorgung: KAUFDORF

Kontaktperson: Grüning Urs

Telefon: 031 809 03 33

Datengrundlagen	Geschätzt
	GWP
	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ¹ in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Warterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	711'209		711'209	50	2.00%	14'224
2. Aufbereitungsanlagen	23'707		23'707	33	3.00%	711
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	65'194		65'194	50	2.00%	1'304
4. Leitungen und Hydranten	2'489'232		2'489'232	80	1.25%	31'115
5. Reservoire	59'267		59'267	66	1.50%	889
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	148'169		148'169	20	5.00%	7'408
7. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen ²			-	33	3.00%	-
Total 1 - 7	3'496'778	-	3'496'778			55'652

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken oder	in Prozent von ③: (100*⑦/③)
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	in Prozent von ③: (100*⑧/③) 20%

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁴	100%
⑩ Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	55'652
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'039
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	54

Datum:

Unterschrift:

¹ Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim WWA erfragen).

² Nur einmalige Einkaufssummen/Investitionsanteile für eine Lieferung auf begrenzte Zeit einsetzen.

³ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁴ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

710 Abwasserentsorgung

Konto/Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
-------------------	------	------	------	------	------	------	------

Beträge in 1'000 Franken

A U F W A N D								Bemerkungen/ Prognoseannahmen	
314	Unterhalt u. Reparaturen	8.4	12.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	Sachaufwand
318	Porti u. Gebühren	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	bescheidener Zuwachs
362	ARAG Betriebskosten	65.3	93.3	102.0	84.8	85.8	86.4	87.1	nach Angaben ARAG-Finanzplan 12 - 17
319	Mehrwertsteuer	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
38	Einlage Rechnungsausgleich	0.0	0.0	0.0	0.0	6.8	18.1	19.0	= Ertragsüberschuss
380	Einlage Werterhaltung	67.1	67.1	67.1	67.1	67.1	67.1	67.1	Wiederb.werte best. u. neue Anlagen (gem. sep. Tabellen)
39	verr. Verwaltungsaufwand	17.9	19.3	17.9	17.9	17.9	17.9	17.9	Nullwachstum
39	verr. Passivzinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gemäss separaten Annahmen!
331	Abschr. Wiederbeschaffungswert	38.8	67.1	10.3	15.3	0.0	0.0	0.0	gem. Einlagen, max. bis VV = 0
332	Abschr. Auflösung Werterhaltung	0.0	35.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	im Rahmen des Bestandes, bis VV = 0
AUFWAND TOTAL		197.6	295.0	207.6	195.4	188.0	200.0	201.7	

Anteil der Einlagen in den Werterhalt

60% 60% 60% 60% 60% 60%

E R T R A G

42	Überschuss Investitionsrechnung	0.0	0.0	0.0	0.0	16.7	27.1	27.1	gemäss Tabelle 7
434	Benützungsgebühren Kanalisation	77.3	77.0	160.0	160.8	161.6	162.4	163.2	bescheidener Zuwachs
	Abzug ab 2010 Mehrwertsteuer	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	MwSt 8 % auf Ertrag abzgl. Unterhalt u. ARAG-Aufwand
	Fr. 4.--/BW Fr. 1.50/m3 neu 2.-- / 1.--								
48	Entnahme Rechnungsausgleich	71.3	105.9	28.5	10.2	0.0	0.0	0.0	= Aufwandüberschuss
480	Entnahme Werterhaltung	38.8	103.0	10.3	15.3	0.0	0.0	0.0	in der Höhe der Abschreibungen!
49	Verr. Aktivzinsen	10.3	9.0	8.8	9.1	9.7	10.5	11.4	gemäss separaten Annahmen!
ERTRAG TOTAL		197.7	295.0	207.6	195.4	188.0	200.0	201.7	

Kennzahlen der Spezialfinanzierung

Kostendeckungsgrad	63.9%	64.1%	86.3%	94.8%	103.7%	109.9%	110.4%	Ertrag in % Aufwand (ohne 38 Einl./ 48 Entrn.)
Selbstfinanzierung	-4.2	-38.9	38.6	56.9	73.9	85.2	86.0	Einlagen + Abschreib. - Entnahmen
Selbstfinanzierungsgrad	-37.7%	-37.7%	374.6%	371.8%	-442.3%	-314.2%	-317.4%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvest.
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-141.9	-141.9	28.3	41.6	107.3	139.4	140.2	Selbstfinanzierung - Investitionsausgaben

Tabelle 6: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Finanzierung der Ersatzinvestitionen

Beträge in 1'000 Fr.

1) Projekt	2) Prio-rität	3) Total: Subv. Beitr. Netto		2013	2014	2015	2016	2017	2018	später
ARAG, Jährliche Investitionsbeiträge (Erhöhung zu Va 2008 um 67.5	A	75	75	12	10	15	10	14	14	
Einnahmen Anschlussgebühren										
GEP Genereller Entwässerungsplan Neuinv.	A	91	109	91			-27	-41	-41	
TOTAL NETTOINVESTITIONEN		166	109	103	10	15	-17	-27	-27	0

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen

2) A = Zwartsbedarf; B = Entwicklungsbedarf; C = Wunschtbedarf

3) Bruttoinvestitionen und Subventionen/Beiträge sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen (zeitliche Verschiebung Einnahmen/Ausgaben)

BESTANDESKONTO SPEZIALFINANZIERUNG

Verpflichtungskonto Nr. 22XX, Abwasser

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	41	0	0	0	0	0
Zunahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0	0	0	0
Abnahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	41	0	0	0	0	0
Endbestand per 31.12.	0	0	0	0	0	0

Vorschusskonto Nr. 12XX, Abwasser

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand per 1.1.	65	65	93	104	97	79
Zunahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	65	28	10	0	0	0
Abnahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0	7	18	19
Endbestand per 31.12.	65	93	104	97	79	60

Verpflichtungskonto Nr. 22XX, Werterhaltung

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand per 1.1.	965	929	986	1'038	1'105	1'172
Zunahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	67	67	67	67	67	67
Abnahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	103	10	15	0	0	0
Endbestand per 31.12.	929	986	1'038	1'105	1'172	1'239

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen

Gemeinde: Kaufdorf Kontaktperson: Urs Grünig Rechnungsjahr: 201
 Telefon: 031 809 03 33

Datengrundlagen VOKOS
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen VOKOS
 Verband Anlagenbuchhaltung

1. Gemeindeanlagen

	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlegesatz ¹ %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1.1 Kanalisationen	3'900'000	80	1.25%	48'750	60%	29'250
1.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)	3'900'000			48'750	60%	29'250

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen²

2.1 Kanalisationen	1'981'120	80	1.25%	24'764	60%	14'858
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	1'275'346	33	3.00%	38'260	60%	22'956
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)	3'256'466			63'024	60%	37'815

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)	7'156'466			111'774	60%	67'065
--	------------------	--	--	----------------	------------	---------------

⑦ Stand Verwaltungsvermögen		in Prozent von ①: (100*⑦/①)				Höchstens Fr. 200 / EW ³
⑧ oder Stand Spezialfinanzierung Werterhalt		in Prozent von ①: (100*⑧/①)			EW ⁴	1'039.00
Bemerkungen:					Fr./EW	64.55

Datum:

Unterschrift:

¹ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

² Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

³ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁴ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

720 Abfallentsorgung

Konto/Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
							Beträge in '000 Franken

AUFWAND								
		Bemerkungen/ Prognoseannahmen						
310 Beschaffung Gebührenkleber	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	bescheidener Zuwachs
314 Unterhalt Miete Containerplatz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
318 Provision Verkauf Gebührenkleber	4.4	4.0	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5	bescheidener Zuwachs
318 Abfuhrkosten Transport	29.7	29.8	30.0	30.2	30.3	30.5	30.6	bescheidener Zuwachs
318 AVAG Entsorgung+Abfallfond	23.3	24.0	24.0	24.1	24.2	24.4	24.5	bescheidener Zuwachs
318 Glas/Öl/Blech- Papier Kad.entsorgung	1.9	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	bescheidener Zuwachs
318 Grünabfuhr + Transport	23.1	23.0	30.1	30.3	30.4	30.6	30.7	bescheidener Zuwachs
38 Einlage Rechnungsausgleich	0.0	-	-	-	-	-	-	= Ertragsüberschuss
39 verr. Verwaltungsaufwand	8.2	8.9	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	Nullwachstum
39 verr. Passivzinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gemäss separaten Annahmen!
331 harm. Abschreibungen 10%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
332 übrige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
AUFWAND TOTAL	92.8	94.2	101.2	101.7	102.1	102.6	103.1	

ERTRAG

42 Überschuss Investitionsrechnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gemäss Tabelle 7
434 Gebührenertrag	89.9	94.1	98.0	98.5	99.0	99.5	100.0	bescheidener Zuwachs
436 Diverse Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	bescheidener Zuwachs
48 Entnahme Rechnungsausgleich	5.8	-	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	= Aufwandüberschuss
49 Verr. Aktivzins	0.2	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	gemäss separaten Annahmen!
ERTRAG TOTAL	95.9	94.2	101.2	101.7	102.1	102.6	103.1	
Kennzahlen der Spezialfinanzierung								
Kostendeckungsgrad	97.2%	100.0%	96.9%	96.9%	96.9%	96.9%	97.0%	Ertrag in % Aufwand (ohne 38 Einl./ 48 Entrn.)
Selbstfinanzierung	-5.8	0.0	-3.1	-3.1	-3.1	-3.1	-3.1	Einlagen + Abschreib. - Entnahmen
Selbstfinanzierungsgrad								Selbstfinanzierung in % der Nettoinvest.
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		-	-3.1	-3.1	-3.1	-3.1	-3.1	Selbstfinanzierung - Investitionsausgaben

BESTANDESKONTO SPEZIALFINANZIERUNG

Seite 4

Verpflichtungskonto Nr. 2280.05, Abfallentsorgung

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand per 1.1.	10	10	7	4	1	0
Zunahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0	0	0	0
Abnahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	0	3	3	3	1	0
Endbestand per 31.12.	10	7	4	1	0	0

Vorschusskonto Nr. 12XX, Abfallentsorgung

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand per 1.1.	0	0	0	0	0	2
Zunahme (Entnahmen von Spezialfinanzierungen)	0	0	0	0	2	3
Abnahme (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0	0	0	0
Endbestand per 31.12.	0	0	0	0	2	6

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Finanzausgleich	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
1 Bevölkerung	1'012	1'032	1'047	1'066	1'090	1'123	1'160	
1.01 Ordentlicher Steuerertrag	1'867'382	1'896'719	1'892'368	1'943'227	2'049'812	2'190'580	2'322'223	
1.02 Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04 Steueranlage	1'7000	1'6833	1'6667	1'6667	1'7000	1'7333	1'7500	
1.05 Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06 Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07 Hamm. Ordentlicher Steuerertrag	1'806'635	1'859'363	1'873'775	1'923'139	1'987'827	2'084'346	2'189'524	
1.08 Hamm. Liegenschaftssteuer	180'482	184'604	188'078	188'961	190'833	194'583	200'000	
1.09 Hamm. Steuerertrag Total	1'987'117	2'043'967	2'061'853	2'112'100	2'178'660	2'278'928	2'389'524	
1.10 Hamm. Steuerertrag pro Kopf	1'964.20	1'979.95	1'968.30	1'981.95	1'998.77	2'028.72	2'059.93	
1.11 Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'400.65	2'391.91	2'396.00	2'387.00	2'408.00	2'439.00	2'483.00	
1.12 Hamm. Steuerertrags-Index (HEI)	81.82	82.78	82.19	83.03	83.01	83.18	82.96	
1.13 Disparitätenabbau	163'371	157'355*	165'301	159'709	165'042	170'526	181'580	
1.14 HEI nach Disparitätenabbau	88.55	89.15	88.78	89.31	89.29	89.40	89.27	
1.15 Mindestausstattung vor Kürzung HEI	0	0*	0	0	0	0	0	
1.16 Bilanzsituation pro Kopf	923.00	905.60*	906.00	906.00	906.00	906.00	906.00	
1.17 Indexiert/Standardisiert	-0.42	-0.43	-0.43	-0.43	-0.43	-0.43	-0.43	
1.18 Bruttoverschuldungsanteil	49.53	54.65*	94.20	111.20	90.10	68.80	68.80	
1.19 Indexiert/Standardisiert	0.14	0.29	1.25	1.66	1.15	0.63	0.63	
1.20 Nettozinsbelastung	-0.81	-1.33*	-1.33	-1.33	-1.33	-1.33	-1.33	
1.21 Indexiert/Standardisiert	0.45	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	
1.22 Zinsbelastungsanteil	-0.50	-0.70*	2.20	2.60	2.80	2.40	2.40	
1.23 Indexiert/Standardisiert	0.29	0.24	1.28	1.42	1.49	1.35	1.35	
1.24 Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.33	0.34	0.84	0.98	0.87	0.70	0.70	
1.25 Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26 Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27 Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	
1.28 Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	163'371	157'355*	165'301	159'709	165'042	170'526	181'580	920.361 / 920.444

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
2.01 Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	---	---	---	---	---	---	---	
2.02 Total	0	0*	---	---	---	---	---	920.444

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Geografisch-topografischer Zuschuss	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
3.01 Zuschuss Fläche p.K. ha	0	0*	0	0	0	0	0	
3.02 Zuschuss Strasse p.K.m'	0	0*	0	0	0	0	0	
3.03 Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04 Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	
3.05 Hamm. Steuerertrags-Index (HEI)	81.82	82.78	82.19	83.03	83.01	83.18	82.96	
3.06 HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07 Total	0	0*	0	0	0	0	0	920.444

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Soziodemografischer Zuschuss	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
4.01 Index (pro Kopf)	243.67	248.22						
4.02 Index (absolut)	246'513	256'246						
4.03 %-Anteil	0.06	0.06						
4.04 Total	6'830	7'079*	7'329	7'579	7'829	8'079	8'329	920.444

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

10	Lastenausgleich EL	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
10.01	Franken pro Einwohner			211	198	200	207	218	
10.02	Total			223'660	215'820	224'000	240'120	261'600	530.361

11	Lastenausgleich Familienzulagen	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
11.01	Franken pro Einwohner			4	3	3	3	3	
11.02	Total			4'240	3'270	3'360	3'480	3'600	533.351

12	Lastenausgleich ÖV	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
12.01	Franken pro öV-Punkt			369	386	391	411	434	
12.02	Anteil öV-Punkte			81'365	85'113	86'216	90'626	95'697	
12.03	Franken pro Einwohner			45	48	48	53	55	
12.04	Anteil Einwohner			47'700	52'920	53'760	61'480	66'000	
12.05	Total			129'065	137'433	139'976	152'106	161'697	690.351

13	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Konto HRM
13.01	Franken pro Einwohner			207	181	181	181	181	
13.02	Total			219'420	197'290	202'720	209'960	217'200	920.361

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Steuerertrag	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Bevölkerung	1'016	1'034	1'047	1'050	1'090	1'120	1'160	1'200	1'240
Steuerpflichtige	587	597	610	615	630	645	670	690	715
Steueranlage	1.70	1.70	1.65	1.65	1.70	1.75	1.75	1.75	1.75
Einkommenssteuern (./, pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				0.70 %	2.20 %	1.90 %	1.70 %	2.20 %	2.50 %
Steuerprozentrevision	1'818.68	1'761.52	1'735.08	1'747.22	1'785.66	1'819.59	1'850.52	1'891.23	1'938.51
Steuer pro Pflichtiger	1'814'857	1'787'764	1'746'355	1'772'994	1'912'443	2'053'961	2'169'737	2'283'664	2'425'566
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuerprozentrevision	109.31	95.92	104.02	106.10	108.22	110.39	112.60	114.85	117.15
Steuer pro Pflichtiger	109'079	97'351	104'698	107'667	115'908	124'601	132'020	138'680	146'578
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers. (./, pauschale Steueranrechnung)	-15'865	2'409	8'838						
Kapitalsteuern jur. Pers.	1'559	913	598						
Holdingsteuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Total	-14'306	3'322	9'436	9'625	10'115	10'620	10'833	11'050	11'270
Quellensteuern* (abzügl. Provision)									
Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung*	24'055	32'970	31'898	29'644	29'644	29'644	29'644	29'644	29'644
Steuerteilungen* zu Gunsten (nat.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuerteilungen* zu Lasten (nat.)	22'142	22'644	31'084	25'290	25'290	25'290	25'290	25'290	25'290
Steuerteilungen* zu Lasten (nat.)	-47'955	-38'836	-61'418	-49'406	-49'406	-49'406	-49'406	-49'406	-49'406
Rückstell. Steueranteil. nat.* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuern Vorjahre* (Staatskasse)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuerteilungen* zu Gunsten (jur.)	17'170	8'299	12'207	12'559	12'559	12'559	12'559	12'559	12'559
Steuerteilungen* zu Lasten (jur.)	1'712	-69	-3	547	547	547	547	547	547
Rückstell. Steueranteil. jur.* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuerabschreibungen [-]* (periodisch)	-12'879	-17'184	-10'889	-13'651	-13'651	-13'651	-13'651	-13'651	-13'651
Eingang abgeschrieb. Steuern* (periodisch)	0	161	16'493	5'551	5'551	5'551	5'551	5'551	5'551
Ordentliche Steuern (periodisch)	1'913'875	1'896'422	1'879'861	1'900'820	2'049'000	2'199'617	2'323'123	2'443'928	2'593'949
Steueranlagezehntel in CHF	112'581	111'554	113'931	115'201	120'528	125'692	132'750	139'653	148'226
* Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	142'662'181	149'881'621	150'505'586	151'000'000	152'000'000	155'000'000	160'000'000	165'000'000	170'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'003.85	1'961.31	1'975.16	1'971.29	1'998.84	2'024.71	2'060.67	2'092.10	2'143.73
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	84.74	80.45	83.24	82.95	82.90	83.14	83.40	82.35	83.16
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'364.74	2'438.05	2'372.93	2'376.49	2'411.16	2'435.42	2'470.96	2'540.62	2'577.73

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
	2'872.3	3'027.4	3'175.8	3'308.0	3'437.7	3'602.2		
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	50.9	51.3	53.8	53.9	54.0	54.1	54.2	
01 Legislative und Exekutive	7.0	7.4	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	
011 Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
011.436.01 Rückerstattung Porti Wahlen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
012 Exekutive	7.0	7.4	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	
012.436.01 Rück- / Zlg Sitzungsgelder GR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
012.490.01 Interne Verrechn. Baukommission	7.0	7.4	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	Nullwachstum
02 Allgemeine Verwaltung	43.9	43.9	46.8	46.9	47.0	47.1	47.2	
029 Allgemeine Verwaltung	43.9	43.9	46.8	46.9	47.0	47.1	47.2	
029.431.01 Gebührenerlös für Amtshandlung	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
029.435.01 Erlöse Drucksachenverkauf	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
029.436.01 Rückerstattung von Dritten	6.2	4.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	schwacher Zuwachs
029.436.02 Verkauf Motorfahrrad Vignetten	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
029.439.01 Konzertbus BSO Kartenverkauf	0.7	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	schwacher Zuwachs
029.451.01 Provisionen des Kt. für KIST	1.0	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
029.461.01 Beitrag GVB Gebäudeversicher	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
029.490.01 Verrechner Aufwand Werke	32.0	34.0	32.0	32.0	32.0	32.0	32.0	Nullwachstum
029.490.02 Verre. Aufwand Liegensch. FV	1.4	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	Nullwachstum
029.490.03 Verrechner Aufwand Verwaltung für TSA			2.8	2.8	2.9	2.9	3.0	Personalaufwand
1 OEFFENTLICHE SICHERHEIT	60.4	61.6	69.8	70.1	70.5	70.9	71.2	

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
10	Rechtsaufsicht	6.8	18.5	30.4	30.6	30.7	30.9	31.0
100	Mass und Gewicht	0.5	0.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
100.431.01	Rück.Vermessungswk/Marchsteine	0.5	0.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 schwacher Zuwachs
101	Übrige Rechtspflege	6.4	18.0	29.0	29.1	29.3	29.4	29.6
101.431.01	Ertrag Dienstleistung EWK	3.6	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
101.431.02	Ertrag Dienstleist. BWK	2.7	13.0	24.0	24.1	24.2	24.4	24.5 schwacher Zuwachs
14	Feuerwehr	39.3	42.4	38.7	38.9	39.1	39.3	39.5
140	Feuerwehr	39.3	42.4	38.7	38.9	39.1	39.3	39.5
140.430.01	Feuerwehersatzabgaben	39.3	42.4	38.7	38.9	39.1	39.3	39.5 schwacher Zuwachs
140.436.01	Rückerstattungen von Dritten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
15	Militärische Landesverteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
16	Zivile Landesverteidigung	14.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
160	Zivilschutz	14.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
160.430.01	Ersatzabgaben Schutzraumbauten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
160.451.01	Kantbeitrag ZS-Anlagen Aus+Füh	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
160.480.01	Entnahme aus SF Ersatzabgaben	13.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2	BILDUNG	82.3	207.8	192.7	193.6	194.6	195.5	196.5

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
81 Forstwirtschaft	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
812 Holzernfte	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
812.435.01 Erlös Verkauf Gurnigelwald	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
86 Energie	34.1	34.0	34.0	34.2	34.3	34.5	34.7	
860 Elektrizität	34.1	34.0	34.0	34.2	34.3	34.5	34.7	
860.410.01 Konzessionsgebühr der BKW	34.1	34.0	34.0	34.2	34.3	34.5	34.7	schwacher Zuwachs
9 FINANZEN UND STEUERN	2'472.2	2'502.0	2'660.3	2'807.1	2'937.7	3'065.8	3'228.6	
90 Steuern	2'178.7	2'213.2	2'360.8	2'512.9	2'637.9	2'760.2	2'911.7	
900 Oblig. periodische Steuern	1'893.2	1'909.2	2'057.5	2'208.1	2'331.6	2'452.4	2'602.5	
900.400.01 Einkommenssteuer nat. Personen	1'746.7	1'773.0	1'912.4	2'053.9	2'169.7	2'283.7	2'425.6	gem. Steuerprog.
900.400.02 Vermögenssteuern nat. Personen	104.7	107.7	115.9	124.6	132.0	138.7	146.6	gem. Steuerprog.
900.400.10 Quellensteuer	31.9	29.6	29.6	29.6	29.6	29.6	29.6	gem. Steuerprog.
900.400.11 Quellensteuer aus BGSA	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
900.400.12 Steueranteil. NP zu Gun. der Gde	31.1	25.3	25.3	25.3	25.3	25.3	25.3	gem. Steuerprog.
900.400.13 Steueranteil. NP zu Las. der Gde	-61.4	-49.4	-49.4	-49.4	-49.4	-49.4	-49.4	gem. Steuerprog.
900.400.14 Rückst. für Gdesteuerteilungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
900.400.17 Pauschale Steueranrechnung, Gemeindeante	-0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
900.400.99 Rückstellungen für Steuergesetz-Revision 201	18.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
900.401.01 Gewinn-Ertragssteuer jur. Pers	8.8	9.6	10.1	10.6	10.8	11.0	11.3	gem. Steuerprog.
900.401.02 Kapitalsteuern jur. Personen	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	ab 2013 oben zusammengefasst
900.401.04 Steueranteil. JP z. Gun. der Gde	12.2	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6	gem. Steuerprog.

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
0	385.8	414.9	433.5	437.2	443.0	448.8	454.7	
ALLGEMEINE VERWALTUNG								
01	67.1	70.0	74.0	74.7	75.7	76.7	77.8	
Legislative und Exekutive								
011	8.9	10.2	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4	
Legislative								
011.300.01	1.0	1.1	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Personalaufwand
011.310.01	0.9	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
011.318.01	2.3	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	Sachaufwand
011.318.04	4.8	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	Sachaufwand
012	58.2	59.8	63.0	63.6	64.5	65.4	66.4	
Exekutive								
012.300.01	21.1	24.5	24.5	24.7	25.1	25.5	25.9	Personalaufwand
012.301.01	27.6	26.0	27.6	27.9	28.3	28.7	29.1	Personalaufwand
012.303.01	2.3	1.8	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	Personalaufwand
012.309.01	1.0	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Personalaufwand
012.310.01	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
012.317.01	4.9	4.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	Sachaufwand
012.317.02	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
012.318.01	0.3	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
02	318.7	344.9	359.5	362.6	367.3	372.1	376.9	
Allgemeine Verwaltung								
029	318.7	344.9	359.5	362.6	367.3	372.1	376.9	
Allgemeine Verwaltung								
029.301.01	209.7	214.8	221.3	223.5	226.9	230.3	233.7	Personalaufwand
029.303.01	16.4	17.4	17.7	17.9	18.1	18.4	18.7	Personalaufwand
029.304.01	11.9	12.0	11.0	11.1	11.3	11.4	11.6	Personalaufwand

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

	Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
029.305.01	Unfall- u. Krankenversicherung	4.2	4.5	4.7	4.7	4.8	4.9	5.0	Personalaufwand
029.309.01	Aus- uWeiterbildung Verwaltung	2.7	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Personalaufwand
029.309.02	Personalwerbung		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
029.310.01	Bürom., Drucksachen, Publikat.	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	Sachaufwand
029.311.01	Anschaff. Büromob. und Masch.	2.8	3.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
029.315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	2.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
029.315.02	Wartungsgebühr EDV-Anlage	27.0	28.2	34.0	34.2	34.5	34.9	35.2	Sachaufwand
029.317.01	Spesenentschädigungen Verw.	0.2	3.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
029.318.01	Porti, Tel., Bankgebühren div.	4.2	5.5	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3	Sachaufwand
029.318.02	Sachversicherung Behörde+Verw.	2.6	2.9	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	Sachaufwand
029.318.03	Übriger Aufwand+Inkassospesen	0.2	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
029.318.04	Honorare Dritter	6.8	3.0	6.8	6.8	6.9	7.0	7.0	Sachaufwand
029.319.01	Konzertbus BSO Karteneinkauf	0.7	0.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
029.351.01	Gebühren, STV inkl. amtl. Bew.	1.4	2.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 schwacher Zuwachs
029.351.02	Service-QST-Gebühren an Kanton	14.9	15.0	15.0	15.1	15.2	15.2	15.3	schwacher Zuwachs
029.351.03	Kontrollmarken Motorfahräder	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
029.352.01	Entschädigung externe Bauverwaltung		15.0	22.0	22.1	22.2	22.3	22.4	schwacher Zuwachs
029.365.01	Mitgliedschafts u. Jahresbeit.	1.8	3.0	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	Nullwachstum
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	78.0	85.6	84.3	84.6	85.0	85.4	85.8	
10	Rechtsaufsicht	12.7	13.4	14.3	14.4	14.5	14.6	14.7	
100	Mass und Gewicht	4.6	3.5	4.6	4.6	4.7	4.7	4.8	
100.310.01	Planmaterial + Drucksachen		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
100.318.04	Nachführung Vermessungswerk	4.6	3.0	4.6	4.6	4.7	4.7	4.8	Sachaufwand
100.351.01	Beitrag an Kt. für Neuvermess.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
101	Übrige Rechtspflege	8.1	9.9	9.7	9.7	9.8	9.9	9.9	

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
101.310.01		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
101.318.03	2.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
101.318.04	3.2	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	5.2 Sachaufwand
101.362.01		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
101.390.01	2.8	2.9	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7 Nullwachstum
14	39.3	42.4	38.7	38.9	39.1	39.3	39.5	
Feuerwehr								
140	39.3	42.4	38.7	38.9	39.1	39.3	39.5	
Feuerwehr								
140.330.01	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
140.352.01	38.7	42.4	38.7	38.9	39.1	39.3	39.5	39.5 schwacher Zuwachs
15	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	
Militärische Landesverteidigung								
151	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	
Militär								
151.352.01	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	5.4 schwacher Zuwachs
16	20.8	24.6	26.0	26.0	26.1	26.1	26.2	
Zivile Landesverteidigung								
160	20.8	24.6	26.0	26.0	26.1	26.1	26.2	
Zivilschutz								
160.314.01	0.6	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
160.318.01	0.5	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
160.352.01	3.9	6.8	7.3	7.3	7.4	7.4	7.4	7.4 schwacher Zuwachs
160.362.01	12.8	14.4	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3 Nullwachstum
160.362.02			1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 bescheidener Zuwachs
160.365.01	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
160.380.01		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
2								
BILDUNG	878.7	1'031.1	1'083.4	1'075.6	1'065.8	1'067.9	1'060.8	
20								
Kindergarten	82.1	91.7	99.3	98.0	99.7	76.7	48.3	
200								
Kindergarten	82.1	91.7	99.3	98.0	99.7	76.7	48.3	
200.351.01 LA Lehrerbildung KG 5+6jäh	82.1	85.1	92.7	91.3	93.0	70.0	41.5	gemäss FILAG
200.352.01 Schulgeld auswärtige Kindergarten		6.6	6.6	6.6	6.7	6.7	6.7	schwacher Zuwachs
21								
Primar- u. Realschule Kaufdorf	796.7	939.4	984.1	977.6	966.1	991.2	1'012.6	
210								
Primarschule	249.0	229.0	241.0	230.1	212.7	231.8	247.1	
210.302.02 Stütz- und Nachhilfeunterricht	4.7	10.9	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	Personalaufwand
210.305.01 Unfall- und Krankenversicherung		0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
210.351.01 LA Lehrerbildung 1-6 Kl.Prim	244.2	209.0	229.0	218.0	200.5	219.5	234.6	gemäss FILAG
210.352.01 Schulgeld auswärtige Primarschule		9.1	6.9	6.9	7.0	7.0	7.0	schwacher Zuwachs
211								
Kleinklassen (Gemeindeverband)	68.2	77.9	99.1	99.6	100.1	100.6	101.2	
211.300.01 IBEM-Sitzgemeinde Riggisberg	0.9	1.2	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	Personalaufwand
211.319.01 Transport Kleinklassenschüler	1.6	3.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	Sachaufwand
211.351.01 LA Lehrerbildung KK1 + KK2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
211.352.01 Klassen für besondere Förderung Mühlethurn	65.7	73.7	96.7	97.2	97.7	98.2	98.6	schwacher Zuwachs
212								
Sekundarstufe	162.7	316.7	295.1	296.6	298.1	299.5	301.0	
212.351.01 LA Lehrerbildung 7-9 in K+B	10.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
212.352.01 Schulgeld an 7-9 K.Toffen+Belp	152.6	316.7	295.1	296.6	298.1	299.5	301.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
214								
Musikschulen	42.9	40.8	36.2	36.2	36.2	36.2	36.2	
214.300.01 Sitzungsgeld Musikschule	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
214.365.01 Schulgeld Musikschulen	42.4	40.4	35.8	35.8	35.8	35.8	35.8	35.8 Nullwachstum
215								
Hauswirtschaftunterricht	1.1	1.1	11.4	11.5	11.5	11.6	11.6	
215.352.01 Hauswirtschaftschule Belp+Kith	1.1	1.1	11.4	11.5	11.5	11.6	11.6	11.6 schwacher Zuwachs
217								
Schulliegenschaften	165.9	168.3	183.2	184.7	187.2	189.7	192.3	
217.301.01 Lohn Schulhausabwart	95.9	99.3	108.7	109.8	111.4	113.1	114.8	Personalaufwand
217.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	7.6	8.1	8.3	8.4	8.5	8.6	8.8	Personalaufwand
217.304.01 Personalversicherungsbeiträge	5.8	5.8	5.7	5.8	5.8	5.9	6.0	Personalaufwand
217.305.01 Unfall- u. Krankenversicherung	1.9	2.1	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	Personalaufwand
217.309.01 Aus- und Weiterbildung Abwart	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
217.312.01 Energie+Heizung+WasserAbwasser	30.5	22.0	27.0	27.1	27.4	27.7	28.0	Sachaufwand
217.313.01 Reinigung+Service+Kleinunterht	13.1	13.9	14.3	14.4	14.5	14.7	14.8	Sachaufwand
217.314.01 Unterhalt+Erneuerungen -arbeit	4.5	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	Sachaufwand
217.318.02 Sach+Personenprämien Schule	6.7	6.9	6.8	6.8	6.9	7.0	7.0	Sachaufwand
218								
Tagesschule Kaufdorf	18.0	20.8	27.8	28.1	28.5	28.9	29.3	
218.301.01 Löhne Tagesschule Kaufdorf	13.9	16.6	19.7	19.9	20.2	20.5	20.8	Personalaufwand
218.303.01 Sozialversicherungsbeiträge Tagesschule Kaufdorf	1.1	1.4	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	Personalaufwand
218.305.01 Unfall- u. Krankenversicherung Tagesschule Kaufdorf	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
218.318.01 Lebensmitteleinkauf für Externe Tagesschule Kaufdorf	0.8	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
218.319.01 Lebensmitteleinkauf für Interne Tagesschule Kaufdorf	2.0	2.2	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	Sachaufwand
218.390.01 Verrechneter Aufwand Verwaltung für TSA			2.8	2.8	2.9	2.9	3.0	Personalaufwand
21	939.4	984.1	977.6	966.1	991.2	1'012.6		

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
46 Schulgesundheitsdienst	3.4	4.0	3.8	3.8	3.9	3.9	3.9	
460 Schulärztliche Pflege	0.7	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
460.318.03 Schularzth., Schirmbild, Impf.	0.7	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
461 Schulzahnärztliche Pflege	2.7	2.5	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	
461.300.01 Besoldung Leiterin Zahnpflege	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
461.318.05 Aufklärungs-, Untersuchungs-kosten	2.4	2.2	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
47 Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
470 Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
470.318.04 Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5 SOZIALE WOHLFAHRT	808.8	711.0	776.6	767.9	790.1	819.0	860.1	
50 Altersversicherung	11.0	11.0	12.6	12.7	12.7	12.8	12.9	
500 AHV-Zweigstelle	11.0	11.0	12.6	12.7	12.7	12.8	12.9	
500.352.01 AHV-Zweigstelle Kaufdorf in Belp	11.0	11.0	12.6	12.7	12.7	12.8	12.9	12.9 schwacher Zuwachs
53 Sonstige Sozialversicherungen	237.6	231.0	227.9	219.1	227.4	243.6	265.2	
530 Ergänzungsleistu. AHV, IV; Div.	237.6	231.0	227.9	219.1	227.4	243.6	265.2	
530.351.01 FaZu Kinderzulagen LA	2.5	4.2	4.2	3.3	3.4	3.5	3.6	gemäss FLAG
530.361.01 EL-Beitrag an den Kanton	235.2	226.8	223.7	215.8	224.0	240.1	261.6	gemäss FLAG

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
74								
Friedhof und Bestattung	12.5	12.5	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6	
740								
Friedhof und Bestattung	12.5	12.5	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6	
740.362.01 Beitrag an Bestattungsgemeinde	12.5	12.5	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6 Nullwachstum
75								
Gewässerverbauungen	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	
750								
Gewässerverbauungen	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	
750.362.01 Beitrag an Wasserbauverband	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0 Nullwachstum
77								
Naturschutz	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
770								
Naturschutz	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
770.318.04 ÖQV:Ökol.Ausgleichsmassnahmen	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
78								
Übriger Umweltschutz	2.5	1.6	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	
780								
Öffentliche Toiletten	1.8	0.8	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	
780.311.01 Anschaffung Robidog-Behälter	1.2	0.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
780.313.01 Verbrauchsmaterial, Robidogsäcke	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
781								
Tierkörperbeseitigung	0.2	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
781.352.01 Tierkörperbeseitigung Reg Belp	0.2	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 Bemerkungen
9 FINANZEN UND STEUERN	330.5	442.0	474.3	440.5	462.3	469.9	477.4
90 Steuern	-25.6	14.9	18.1	18.1	18.1	18.1	18.1
903 Steuerabschreibungen	-25.6	14.9	18.1	18.1	18.1	18.1	18.1
903.330.01 Steuerabschr. period. Steuern	11.4	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7 gem. Steuerprog.
903.330.02 Wertber. für gefähr. Steuergu.	-41.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
903.330.03 Steuerabschr. aperiod. Steuern	4.4	1.2	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5 schwacher Zuwachs
92 Finanzausgleich	90.6	183.8	219.4	197.3	202.7	210.0	217.2
920 Finanzausgleich	90.6	183.8	219.4	197.3	202.7	210.0	217.2
920.361.01 Zentrumlasteranteil Agglo.Bern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
920.361.02 LA Neue Aufgabenteilung FILAG 2012	90.6	183.8	219.4	197.3	202.7	210.0	217.2 gemäss FILAG
93 Anteile an kant. Steuern u. Abgaben	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
94 Vermögens- und Schuldenverwaltung	117.1	108.8	117.1	117.4	117.7	118.0	118.3
940 Zinsen	57.6	47.7	56.6	56.8	57.0	57.2	57.4
940.321.01 Zins Steuern+kurzfris. Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
940.321.05 Vergütungszins Steuern	4.9	5.1	4.9	4.9	4.9	5.0	5.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2013 bis 2018

Text	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen
940.322.01	33.2	23.5	33.3	33.5	33.6	33.8	34.0	schwacher Zuwachs
940.323.01	0.0	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
940.391.01	19.4	18.7	18.3	18.3	18.3	18.3	18.3	Nullwachstum
942	59.5	61.1	60.5	60.6	60.7	60.8	60.9	
942.310.01		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
942.312.01	1.5	1.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	Sachaufwand
942.314.01	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
942.318.02	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	Sachaufwand
942.318.04		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
942.380.01	15.0	15.0	15.0	15.1	15.2	15.2	15.3	schwacher Zuwachs
942.390.01	1.4	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	Nullwachstum
942.391.01	40.1	41.0	40.1	40.1	40.1	40.1	40.1	Nullwachstum
99	148.4	134.5	119.7	107.7	123.8	123.8	123.8	
990	148.4	134.5	119.7	107.7	123.8	123.8	123.8	
990.330.01	0.6	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
990.331.01	147.8	133.0	119.7	107.7	123.8	123.8	123.8	gem. separaten Berechnungen
990.332.02		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
990.333.01		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

Tabelle 6: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Finanzierung neuer Investitionen

1) Projekt	2) Priorität in J.	3) ND in J.	Ausgaben	4) Einnahmen	Netto	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
						INV.	F	INV.	F	INV.	F	INV.	F	INV.	F	INV.	F
* Storen in Klassenzimmern, Elektrifizierung	C	10	9			9											
A Unterhalt Schulanlage wie Vorjahre	A	25	50		50		10			10		10			10		
"roter Platz" Sanierung	C	40	65		65		65										
A Anschaffungen div. Mobiliar/Geräte Schule	A	10	141		141		20			20		30			30		
* Erweiterung Informatik Schule ICT	A	5	10		10												
Wärmeverbund Anschluss Schulliegensch.	B	25	80		80				80								
Saal- + Lehrerzimmerböden, Parkett abschl.	C	25	13		13			13									
Doppelgarage Hauswart-Geräte, Dachsan.	B	25	11		11				11								
Lehrerzimmer, neue Küche	C	25	12		12				12								
Sanierung Turnhalle	B	25	2'070		2'070		70			1'000		1'000					
* Fussballplatz Landkauf	B		200			200											
* Fussballplatz, Investitionen für öffentl. Infra:	B	25	160		160												
* Uebernahme Stützstrasse (Grundbuch)	B	40	5		5												
* Verkehrsberuhigungsmassn. Ausführung	C	10	38		38												
Total Folgebetriebskosten																	
TOTAL NETTOINVESTITIONEN			2'864		2'864	433	178	1'133	1'040	40	40	40	40	40	40	40	-

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen; Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigten sind, mit "A" bezeichnen!

2) A = Zwiangsbedarf; B = Entwicklungsbedarf; C = Wunschbedarf

3) Nutzungsdauer in Jahren, gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Register "Nutzungsdauer")

4) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen (zeitliche Verschiebung Einnahmen / Ausgaben)

5) F = Saldo von Folgebetriebskosten und -erlösen (ohne Kapitalkosten), wie Abwartbesoldung, Heizung etc. bei neuen Liegenschaften etc.

Tabelle 6: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Finanzierung neuer Investitionen

Beträge in 1'000 Fr.

1) Projekt	2) Priorität	3) IN D in J.	Ausgaben	4) Einnahmen	Netto	2013		2014		2015		2016		2017		2018		
						INV.	F	INV.	F	INV.	F	INV.	F	INV.	F	INV.	F	später
UEBERTRAG VON SEITE 1																		
* Sanierung oberer Teil Trümlerstrasse	B	40	80	-	80	433	178	1'133	1'040	40	40	40	-	-	-	-	-	-
Moosstr. Bahnüberg. bis Gdegrenze Belag	C	40	115	115	80	80	115											
Einachs-Dreiseiten-Kipp-Anhänger	C	10	14	14	14	14	14											
Hubelweg Sanierung	C	40	40	40	40	40	40			40								
Strassenbeleuchtung Ersatz Quecksilbd.	B	20	100	100	100	100	100			50								
Parkplatz Dorfstrasse 10 Neugestaltung	C	40	100	100	100	100	100			50								
Bahnweg Belag-Sanierung	C	40	40	40	40	40	40			40								
Kleemattweg b. Sportplatz Belag-Sanierung	C	40	40	40	40	40	40			40								
Dorfstrasse Belag-Sanierung	C	40	150	150	150	150	150			150								
Neuhusweg, Belag-Sanierung	C	40	80	80	80	80	80			80								
Gebel- + Trümlerstrasse ganz oben, Belag	C	40	190	190	190	190	190											
* Ortsplanungsrevision ab 2007	A	10	60	60	60	60	60											
* Lättgraben, Geschiebesammler	A	50	18	6	12	18	18											
* Zälggässli und Zälgbach unten Sanierung	A	40	48	48	48	48	48											
Total Folgebetriebskosten																		
						633	447	1'303	1'130	190								
TOTAL NETTOINVESTITIONEN						633	447	1'303	1'130	190								230
-																		

Tabelle 9: MITTELFLUSSRECHNUNG, Zinsaufwand und neues Fremdkapital

		Beträge in '000 Fr.						
Art der Mittelflüsse	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Bemerkungen	
1. Eigene Mittel per 1. Jan.	904						(nicht kumuliert!)	
2. Neues Fremdkapital/Bestand eig. Mittel per 1. Jan.	0	75	-449	-1'632	-2'663	-2'388		
3. INVESTITIONEN steuerfinanziert	-648	-482	-1'318	-1'315	-91	-245	inkl. Darlehen u. Beteiligungen	
INVESTITIONEN spezialfinanziert	-118	-10	-15	50	77	77		
4. ANLAGEN (Finanzvermögen)	0	0	0	0	0	0	inkl. Liegenschaften FV	
5. Einnahmenüberschuss Invest.Rechnung	0	0	0	-50	-77	-77	Neutralisierung der SF!	
6. Folgebetriebskosten (Tab. 6)	0	0	0	0	0	0	steuerfinanzierte Investitionen	
Folgebetriebskosten/-erträge (Tab. 8)	0	0	0	0	0	0	Anlagen FV inkl. Buchgewinne!	
7. Handlungsspielraum LR (Tab. 5)	-151	-181	4	91	162	267	steuerfinanzierter Haushalt!	
8. Abschreibung - Amortisation	251	130	123	124	124	124	124 nur best. VV und Fremdkapital!	
9. Einlagen Spezialfinanzierungen	123	123	123	130	141	142	Rg.ausgleich <u>und</u> SF WE	
Entnahmen Spezialfinanzierungen	-286	-101	-88	-29	-11	-11	Rg.ausgleich <u>und</u> SF WE	
10. Aktivzins	1	0	0	0	0	0	Zinssatz vgl. Register Annahmen!	
11. Passivzins	0	-2	-11	-32	-50	-45	Zinssatz vgl. Register Annahmen!	
Amortisation neue zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	0	nur falls neue zinslose Darl. kum. >= nötige Neuverschuldung	
12. EIGENE MITTEL PER 31.12.	75	0	0	0	0	0	= flüssige Mittel kumuliert!	
13. NEUES FREMDKAPITAL PER 31.12.	0	-449	-1'632	-2'663	-2'388	-2'156	inkl. zinslose Darlehen!	
= davon neue zinslose Darlehen								
zinslose Darlehen kumuliert								
- Differenz (=zinspflichtiges Fremdkapital)								
12.a) Finanzierungsüberschuss Spez.fin.	0	28	42	203	287	288	Zur Information! Ist rechnerisch	
13.a) Finanzierungsfehlbetrag Spez.fin.	-163	-7	-7	-3	-3	-3	in Zeilen 12 und 13 enthalten!	

Tabelle 3: PROGNOSEPERIODE - Ertrag der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen)

Beträge auf Fr. 1'000 gerundet

Konto Nr.	Funktionale Gliederung	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Wachstumsrate		Bemerkungen
								total	pro Jahr	
0	Allgemeine Verwaltung	51	54	54	54	54	54	5.6%	1.1%	
1	Oeffentliche Sicherheit	62	70	70	70	71	71	15.6%	2.9%	
2	Bildung	208	193	194	195	196	196	-5.4%	-1.1%	
3	Kultur und Freizeit	2	2	2	2	2	2	12.8%	2.4%	
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-			
5	Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-			
6	Verkehr	13	13	13	13	14	14	7.6%	1.5%	
7	Umwelt u. Raumordnung	1	1	1	1	1	1	34.8%	6.2%	
8	Volkswirtschaft	34	34	34	35	35	35	2.0%	0.4%	
9	Finanzen und Steuern	2'502	2'660	2'807	2'938	3'066	3'229	29.0%	5.2%	
	Wasserversorgung	126	109	109	109	109	110	-12.8%	-2.7%	
	Abwasserentsorgung	295	208	195	188	200	202	-31.6%	-7.3%	
	Abfallentsorgung	94	101	102	102	103	103	9.5%	1.8%	
	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-			
	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-			
	Kabelversorgung	-	-	-	-	-	-			
	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-			
0		-	-	-	-	-	-			
0		-	-	-	-	-	-			
	Liegenschaften FV	-	-	-	-	-	-			
	Aufgabenplanung	-	-	-	-	-	-			
TOTAL ERTRAG		3'387	3'446	3'582	3'708	3'850	4'017	18.6%	3.5%	

Tabelle 10: ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG

Beträge in 1'000 Fr.

	Prognoseperiode							2018 Total	
	Basisjahr	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
1. PROGNOSE LAUFENDE RECHNUNG									
a) Total Ertrag		3'182	3'387	3'446	3'582	3'708	3'850	4'017	21'989
b) Total Aufwand		3'255	3'538	3'627	3'578	3'616	3'688	3'749	21'796
c) HANDLUNGSSPIELRAUM LR		-73	-151	-181	4	91	162	267	193
2. INVESTITIONEN UND ANLAGEN:									später:
a) NETTOINVESTITIONEN gem. Tab.7		226	766	492	1'333	2'303	14	168	0
b) davon steuerfinanzierte Nettoinv. (Tab. 7)			648	482	1'318	2'353	91	245	0
c) ANLAGEN gem. Tab. 8			0	0	0	0	0	0	0
3. FINANZIERUNG INVESTITIONEN/ANLAG.									
a) neues Fremdkapital		-28	0	449	1'632	2'663	2'388	2'156	
b) bestehendes Fremdkapital		2'150	2'122	2'122	2'122	2'122	2'122	2'122	
c) TOTAL FREMDKAPITAL KUMULIERT		2'122	2'122	2'571	3'754	4'785	4'510	4'278	
4. PROGNOSE DER BELASTUNG:									
a) Abschreibungen, steuerfinanziert (Tab. 7)			65	107	228	91	98	108	696
b) Zinsen gem. Mittelfluss (Tab. 9)			-1	2	11	32	50	45	140
c) Folgebetriebskosten/-erlöse			0	0	0	0	0	0	0
d) Total Investitionsfolgekosten			64	109	239	123	148	153	835
e) Handlungsspielraum LR			-151	-181	4	91	162	267	193
f) UNTER-JÜBERDECKUNG		-93	-215	-290	-235	-31	14	115	-643
g) 1/10 Steuern		0	0	0	0	0	0	0	0
h) Deckung in 1/10 Steuern									
5. SELBSTFINANZIERUNGSGRAD:									
a) Selbstfinanzierung		39	-49	-18	165	298	380	491	211
b) Selbstfinanzierungsgrad alle Nettoinvest.		17%	-6%	-4%	12%	13%	2732%	293%	25%
c) Selbstfinanzierungsgrad steuerfinanz. Inv.			-1%	-10%	9%	8%	275%	147%	17%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Beträge auf Fr. 1'000 gerundet

Konto Nr.	Bestandesrechnung per 31.12.	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	AKTIVEN	4'333	4'619	4'772	5'140	4'934	4'620	4'830	5'837	6'956	6'818	6'823
10	Finanzvermögen	3'246	3'406	3'639	3'811	3'599	2'770	2'695	2'695	1'657	1'657	1'657
11	Verwaltungsvermögen total	1'087	1'213	1'133	1'329	1'335	1'785	2'041	3'024	5'162	5'031	5'046
	• steuerfinanziertes Verw.vermögen	1'082	1'209	1'128	1'324	1'330	1'780	2'036	3'019	5'157	5'026	5'040
	• Darlehen und Beteiligungen	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	• Verw.vermögen der Spez.fin.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Spezialfinanzierungen (Vorschüsse)	-	-	-	-	65	93	118	137	130	130	121
13	Bilanzfehlbetrag (Bilanzausgleich)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	PASSIVEN	4'332	4'619	4'772	5'140	4'934	4'620	4'830	5'837	6'956	6'818	6'823
20	Fremdkapital	1'617	1'625	1'665	2'150	2'122	2'122	2'571	3'754	4'785	4'510	4'278
201	Kurzfristige Schulden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202	mittel-/langfristige Sch.(zinspflichtig)	1'288	1'287	1'287	1'700	1'700	1'700	2'149	3'332	4'363	4'088	3'856
202	mittel-/langfristige Sch.(zinslos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	Sonderrechnungen	10	6	6	3	3	3	3	3	3	3	3
00/04/05	übriges Fremdkapital	319	331	372	447	419	419	419	419	419	419	419
22	Spezialfinanzierungen	1'905	2'129	2'127	2'032	1'946	1'848	1'898	1'957	2'077	2'199	2'322
23	Eigenkapital (Bilanzausgleich)	810	865	979	958	866	651	361	126	94	109	223
	Veränderung Eigenkapital/Bilanz- fehlbetrag						-215	-290	-235	-31	14	115

Tabelle 12: FINANZKENNZAHLEN - aus der Basisperiode

	Basisperiode					Prognoseperiode					gewogenes Mittel		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018	Basis Prognose
1. Selbstfinanzierungsanteil	12.6%	14.2%	8.2%	4.5%	1.5%	-1.6%	-0.5%	4.9%	8.3%	10.2%	12.6%	8.4%	6.1%
- Veränderung gegenüber Vorjahr	12.1%	-42.4%	-44.9%	-66.0%	-206.4%	66.4%	987.9%	71.6%	22.0%	23.9%			
2. Selbstfinanzierungsgrad	28697.4%	158.5%	532.5%	29.0%	17.3%	-6.4%	-3.6%	12.4%	12.9%	2731.7%	292.7%	122.8%	25.0%
- Veränderung gegenüber Vorjahr	-99.4%	236.1%	-94.5%	-40.6%	-136.8%	43.3%	443.0%	4.7%	21017.9%	-89.3%			
3. Zinsbelastungsanteil	0.3%	-0.3%	-0.5%	-0.7%	-1.0%	-1.2%	-0.8%	-0.4%	0.2%	0.6%	0.5%	-0.4%	-0.1%
- Veränderung gegenüber Vorjahr	-189.8%	-64.9%	-44.0%	-37.7%	-18.5%	33.9%	41.4%	135.3%	306.1%	-23.0%			
4. Kapitaldienstanteil	8.3%	8.3%	7.9%	8.8%	9.6%	9.6%	10.0%	13.1%	9.6%	9.9%	9.6%	8.6%	10.3%
- Veränderung gegenüber Vorjahr	0.0%	-5.5%	11.1%	9.1%	-0.1%	4.7%	30.6%	-26.5%	2.9%	-2.9%			
5. Bruttoverschuldungsanteil	43.5%	44.3%	44.4%	59.8%	66.7%	56.9%	66.4%	98.4%	122.2%	109.6%	99.0%	51.3%	93.7%
- Veränderung gegenüber Vorjahr	1.8%	0.3%	34.7%	11.5%	-14.7%	16.7%	48.1%	24.2%	-10.3%	-9.7%			
6. Investitionsanteil	6.6%	12.6%	4.5%	14.0%	9.1%	20.3%	13.1%	29.3%	28.8%	6.1%	7.1%	9.5%	18.4%
- Veränderung gegenüber Vorjahr	89.0%	-64.3%	211.4%	-34.5%	121.4%	-35.2%	122.8%	-1.5%	-78.7%	15.2%			

NV : nicht verfügbar (Werte fehlen oder sind vernachlässigbar klein)

Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse der Finanzplanung

Beträge in 1'000 Franken

	Rechnung Budget			Prognose			2018	Quelle / Bemerkungen
	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Rechnungsergebnis ¹	-93	-215	-290	-235	-31	14	115	"Ergebnis", inkl. Abschr. BF
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag	866	651	361	126	94	109	223	"Planbilanz"
<i>Ausgaben für</i>								
• neue Investitionen	226	766	492	1'333	2'303	14	168	"Ergebnis"
• davon steuerfinanziert	-	648	482	1'318	2'353	91	245	"Ergebnis"
• neue Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	"Ergebnis"
<i>Fremdkapitalentwicklung</i>								
• bestehendes Fremdkapital	2'150	2'122	2'122	2'122	2'122	2'122	2'122	"Ergebnis"
• Neuverschuldung	-28	-	449	1'632	2'663	2'388	2'156	"Ergebnis"
• gesamtes Fremdkapital	2'122	2'122	2'571	3'754	4'785	4'510	4'278	"Ergebnis"
letzte 5								Progn.
<i>Finanzkennzahlen:</i>	Jahre	2014	2015	2016	2017	2018	periode	
• Selbstfinanzierungsgr.	123%	-4%	12%	13%	2732%	293%	25%	"Kennzahlen"
• Selbstfinanzierungsant.	8.4%	-0.5%	4.9%	8.3%	10.2%	12.6%	6.1%	"Kennzahlen"
• Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.8%	-0.4%	0.2%	0.6%	0.5%	-0.1%	"Kennzahlen"
• Kapitaldienstanteil	8.6%	10.0%	13.1%	9.6%	9.9%	9.6%	10.3%	"Kennzahlen"
• Bruttoverschuldungsanteil	51.3%	66.4%	98.4%	122.2%	109.6%	99.0%	93.7%	"Kennzahlen"
• Investitionsanteil	9.5%	13.1%	29.3%	28.8%	6.1%	7.1%	18.4%	"Kennzahlen"

¹ Gemeinden mit Bilanzfehlbeträgen müssen positive Rechnungsergebnisse für die Abschreibung des Bilanzfehlbetrages verwenden!

Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse der Finanzplanung: ausgewählte Spezialfinanzierungen

	Rechnung		Budget				Prognose		Quelle / Bemerkungen
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
Beträge in 1'000 Franken									
Wasserversorgung:									
• Kostendeckungsgrad	56.8%	50.7%	45.8%	46.0%	76.4%	92.5%	93.1%	ohne Einlagen/Entnahmen	
Bestände (per 31. 12.):									
• Werterhalt (Verpflichtungen)	710	751	806	862	918	973	1'029	Reserve Werterhalt	
• in % Wiederbeschaffungswerte	20.3%	21.5%	23.1%	24.7%	26.2%	27.8%	29.4%	ab 25 %: keine Einlagen SF WE!	
• Eigenkapital (Verpflichtung)	166	104	45	-	-	-	-	allgemeine Reserve	
• Überschuss	-	-	-	14	40	48	56	Abbau wie Bilanzfehlbetrag!	
Abwasserentsorgung:									
• Kostendeckungsgrad	63.9%	64.1%	86.3%	94.8%	103.7%	109.9%	110.4%	ohne Einlagen/Entnahmen	
Bestände (per 31. 12.):									
• Werterhalt (Verpflichtungen)	965	929	986	1'038	1'105	1'172	1'239	Reserve Werterhalt	
• in % Wiederbeschaffungswerte	13.5%	13.0%	13.8%	14.5%	15.4%	16.4%	17.3%	ab 25 %: keine Einlagen SF WE!	
• Eigenkapital (Verpflichtung)	41	-	-	-	-	-	-	allgemeine Reserve	
• Überschuss	-	65	93	104	97	79	60	Abbau wie Bilanzfehlbetrag!	
Abfallentsorgung:									
• Kostendeckungsgrad	97.2%	100.0%	96.9%	96.9%	96.9%	96.9%	97.0%	ohne Einlagen/Entnahmen	
Bestände (per 31. 12.):									
• Eigenkapital (Verpflichtung)	10	10	7	4	1	-	-	allgemeine Reserve	
• Überschuss	-	-	-	-	-	2	6	Abbau wie Bilanzfehlbetrag!	

Tabelle 7a: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfes nach HRM1

Beträge in 1'000 Franken

Projekt	Total:		Prognoseperiode						Seite 1 später	
	Ausg.	Einn.	Netto	2013	2014	2015	2016	2017		2018
	1)									
Storen in Klassenzimmern, Elektrifizierung	9	-	9	9	-	-	-	-	-	-
Unterhalt Schulanlage wie Vorjahre	50	-	50	-	10	10	10	10	10	-
"roter Platz" Sanierung	65	-	65	-	65	-	-	-	-	-
Anschaffungen div. Mobiliar/Geräte Schul	141	-	141	11	20	20	30	30	30	-
Erweiterung Informatik Schule ICT	10	-	10	10	-	-	-	-	-	-
Wärmeverbund Anschluss Schulliegensch	80	-	80	-	-	80	-	-	-	-
Saal- + Lehrerzimmerböden, Parkett abs	13	-	13	-	13	-	-	-	-	-
Doppelgarage Hauswart-Geräte, Dachsan	11	-	11	-	-	11	-	-	-	-
Lehrerzimmer, neue Küche	12	-	12	-	-	12	-	-	-	-
Sanierung Turnhalle	2'070	-	2'070	-	70	1'000	1'000	-	-	-
Fussballplatz Landkauf	200	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Fussballplatz, Investitionen für öffentl. Infr	160	-	160	160	-	-	-	-	-	-
Uebernahme Stutzstrasse (Grundbuch)	5	-	5	5	-	-	-	-	-	-
Verkehrsberuhigungsmassn. Ausführung	38	-	38	38	-	-	-	-	-	-
Total	2'864	-	2'864	433	178	1'133	1'040	40	40	-
Abschreibungsbedarf Vorjahr ²⁾				-	390	511	1'480	2'268	2'077	1'905
Abschreibungsbedarf total ³⁾				433	568	1'644	2'520	2'308	2'117	1'905
Abschreibungen (mind. 10 %)				43	57	164	252	231	212	191
Bestand neues Verwaltungsvermögen				390	511	1'480	2'268	2'077	1'905	1'715
Veränderung neues Verwaltungsvermögen				390	121	969	788	-191	-172	-191

1) Bereits beschlossene Projekte mit * kennzeichnen

2) Beginn im ersten Prognosejahr mit 0

3) Verwaltungsvermögen Vorjahr (Abschreibungsbedarf Vorjahr) + Nettoinvestition laufendes Jahr

Tabelle 7: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfes nach HRM1

Beträge in 1'000 Franken

Projekt	Prognoseperiode						Seite 2 später			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018				
Total:	Ausg.	Einn.	Netto							
Übertrag von Seite 1	2'864	-	2'864	433	178	1'133	1'040	40	40	-
Sanierung oberer Teil Trümlerstrasse	80	-	80	80	-	-	-	-	-	-
Moosstr. Bahnüberg. bis Gdegrenze Bela	115	-	115	-	115	-	-	-	-	-
Einachs-Dreiseiten-Kipp-Anhänger	14	-	14	-	14	-	-	-	-	-
Hubelweg Sanierung	40	-	40	-	-	40	-	-	-	-
Strassenbeleuchtung Ersatz Quecksilbd.	100	-	100	-	-	50	50	-	-	-
Parkplatz Dorfstrasse 10 Neugestaltung	100	-	100	-	100	-	-	-	-	-
Bahnweg Belag-Sanierung	40	-	40	-	-	-	40	-	-	-
Kleemattweg b. Sportplatz Belag-Sanieru	40	-	40	-	40	-	-	-	-	-
Dorfstrasse Belag-Sanierung	150	-	150	-	-	-	-	150	-	-
Neuhusweg, Belag-Sanierung	80	-	80	-	-	80	-	-	-	-
Gebel- + Trümlerstrasse ganz oben, Bel	190	-	190	-	-	-	-	-	190	-
Ortsplanungsrevision ab 2007	60	-	60	60	-	-	-	-	-	-
Lättgraben, Geschiebesammler	18	6	12	12	-	-	-	-	-	-
Zälggässli und Zälgbach unten Sanierung	48	-	48	48	-	-	-	-	-	-
Total	3'939	6	3'933	633	447	1'303	1'130	190	230	-
Abschreibungsbedarf Vorjahr ²⁾						915	1'996	2'814	2'703	2'640
Abschreibungsbedarf total ³⁾				633	1'017	2'218	3'126	3'004	2'933	2'640
Abschreibungen (mind. 10 %)				63	102	222	313	300	293	264
Bestand neues Verwaltungsvermögen				570	915	1'996	2'814	2'703	2'640	2'376
Veränderung neues Verwaltungsvermögen				570	345	1'081	817	-110	-63	-264

1) Bereits beschlossene Projekte mit * kennzeichnen

2) Beginn im ersten Prognosejahr mit 0

3) Verwaltungsvermögen Vorjahr (Abschreibungsbedarf Vorjahr) + Nettoinvestition laufendes Jahr

Tabelle 7: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfes nach HRM1

Beträge in 1'000 Franken

Projekt	Total:		Prognoseperiode						Seite 3	
	Ausg.	Einn.	Netto	2013	2014	2015	2016	2017	2018	später
Übertrag von Seite 2	3'939	6	3'933	633	447	1'303	1'130	190	230	-
Unterhalt Bäche diverse	90	-	90	15	15	15	15	15	15	-
Bachunterhalt, Projektierung Sanierung U	20	-	20	-	20	-	-	-	-	-
Bachunterhalt, Sanierung Ueberschwem-	170	114	56	-	-	-	56	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	4'219	120	4'099	648	482	1'318	1'201	205	245	-
Abschreibungsbedarf Vorjahr ²⁾				-	583	959	2'049	2'925	2'817	2'756
Abschreibungsbedarf total ³⁾				648	1'065	2'277	3'250	3'130	3'062	2'756
Abschreibungen (mind. 10 %)				65	107	228	325	313	306	276
Bestand neues Verwaltungsvermögen				583	959	2'049	2'925	2'817	2'756	2'480
Veränderung neues Verwaltungsvermögen				583	375	1'090	876	-108	-61	-276

1) Bereits beschlossene Projekte mit * kennzeichnen

2) Beginn im ersten Prognosejahr mit 0

3) Verwaltungsvermögen Vorjahr (Abschreibungsbedarf Vorjahr) + Nettoinvestition laufendes Jahr

Tabelle 7b: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfes nach HRM2

Beträge in 1'000 Franken
Seite 1

1) Projekt	Total:		Einn.		Netto		3)	früher: im Bau 4)	Verwaltungsvermögen und Abschreibungen Prognoseperiode				
	Ausg.				2013	2014			2015	2016	2017	2018	
* Stören in Klassenzimmern, Elektrifizierung	9	-	-	9	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
A Unterhalt Schulanlage wie Vorjahre	50	-	-	50	Abschr. VV	-	-	-	-	10	19	28	
"roter Platz" Sanierung	65	-	-	65	Abschr. VV	-	-	-	-	0	1	1	
A Anschaffungen div. Mobiliar/Geräte Schule	141	-	-	141	Abschr. VV	-	-	-	-	-	-	-	-
* Erweiterung Informatik Schule ICT	10	-	-	10	Abschr. VV	-	-	-	-	27	51	72	
Wärmeverbund Anschluss Schulliegensch.	80	-	-	80	Abschr. VV	-	-	-	-	3	6	9	
Saal- + Lehrzimmerböden, Parkett abschli.	13	-	-	13	Abschr. VV	-	-	-	-	-	-	-	-
Doppelgarage Hauswart-Geräte, Dachsan.	11	-	-	11	Abschr. VV	-	-	-	-	-	-	-	-
Lehrzimmer, neue Küche	12	-	-	12	Abschr. VV	-	-	-	-	-	-	-	-
Sanierung Turnhalle	2'070	-	-	2'070	Abschr. VV	-	-	957	-	1'879	1'800	1'722	
* Fussballplatz Landkauf	200	-	-	200	Abschr. VV	-	-	-	-	78	78	78	
* Fussballplatz, Investitionen für öffentl. Infrastr.	160	-	-	160	Abschr. VV	-	-	-	-	-	-	-	-
* Uebernahme Stutzstrasse (Grundbuch)	5	-	-	5	Abschr. VV	-	-	-	-	-	-	-	-
* Verkehrsberuhigungsmassn. Ausführung	38	-	-	38	Abschr. VV	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Abschreibungen	2'864	-	-	2'864						82	85	88	
Bestand neues Verwaltungsvermögen 2)										1'915	1'870	1'822	
Veränderung neues Verwaltungsvermögen										1'915	-45	-48	

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Beginn im ersten Prognosejahr mit 0

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst im 2016 oder später abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 7b: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfes nach HRM2

Beträge in 1'000 Franken
Seite 2

Projekt	Total:		Eininn.		Netto		früher: im Bau	Verwaltungsvermögen und Abschreibungen Prognosperiode					
	Ausg.							2013	2014	2015	2016	2017	2018
Übertrag Verwaltungsvermögen													
Übertrag Abschreibungen													
* Sanierung oberer Teil Trümlerstrasse		80			80						1'915	1'870	1'822
Moosstr. Bahnüberg. bis Gdëgrenze Belag		115			115								
Einachs-Dreiseiten-Kipp-Anhänger		14			14								
Hubelweg Sanierung		40			40								
Strassenbeleuchtung Ersatz Quecksilbd.		100			100		45				90	86	81
											5	5	5
Parkplatz Dorfstrasse 10 Neugestaltung		100			100								
Bahnweg Belag-Sanierung		40			40						39	38	37
											1	1	1
Kleemattweg b. Sportplatz Belag-Sanierung		40			40								
Dorfstrasse Belag-Sanierung		150			150								
												146	143
Neuhusweg, Belag-Sanierung		80			80							4	4
Gebel + Trümlerstrasse ganz oben, Belag		190			190								
* Ortsplanungsrevision ab 2007		60			60								
* Lättgraben, Geschiebessammler		18		6	12								
* Zälggässli und Zälgbach unten Sanierung		48			48								
Total Abschreibungen		1'075		6	1'069						87	95	103
Bestand neues Verwaltungsvermögen											2'045	2'140	2'267
Veränderung neues Verwaltungsvermögen											2'045	95	127

Erläuterungen zu den einzelnen Spalten vgl. Seite 1

Tabelle 7b: INVESTITIONSPROGRAMM (Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfes nach HRM2

Beträge in 1'000 Franken
Seite 3

Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	früher: im Bau	Verwaltungsvermögen und Abschreibungen Prognosperiode								
					2013	2014	2015	2016	2017	2018			
Übertrag Verwaltungsvermögen													
Übertrag Abschreibungen													
Unterhalt Bäche diverse	90	-	90	36	-	-	-	2'045	2'140	2'267			
Bachunterhalt, Projektierung Sanierung Ueb	20	-	20	-	-	-	-	87	95	103			
Bachunterhalt, Sanierung Ueberschwem-	170	114	56	-	-	-	-	167	49	46			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Total Abschreibungen	280	114	166				91	98	108				
Bestand neues Verwaltungsvermögen													
Veränderung neues Verwaltungsvermögen													

Erläuterungen zu den einzelnen Spalten vgl. Seite 1

Tabelle 7d: Abschreibung des Verwaltungsvermögens zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2

Beträge in 1'000 Franken

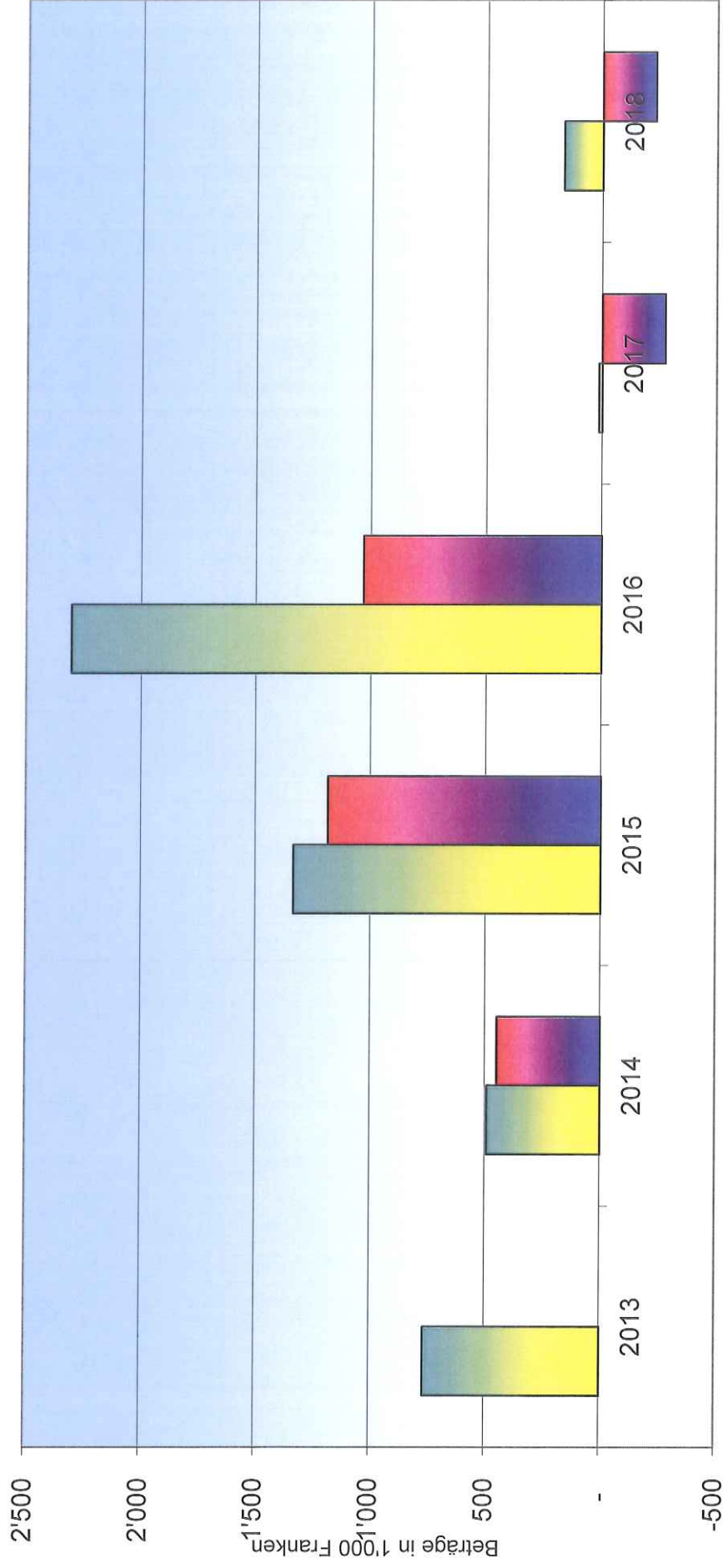
vorläufige Wahl ¹⁾	Abschreibungsdauer																X		
	8 Jahre	9 Jahre	10 Jahre	11 Jahre	12 Jahre	13 Jahre	14 Jahre	15 Jahre	16 Jahre										
2016	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2017	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2018	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2019	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2020	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2021	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2022	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2023	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2024	248	220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2025		220	198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2026			198	180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2027				180	165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2028					165	152	141	132	124							1'981	132	124	
2029						152	141	132	124							1'981	132	124	
2030							141	132	124							1'981	132	124	
2031								141	132							1'981	132	124	
Kontrolltotal	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	1'981	

¹⁾ bitte die Wahl der Abschreibungsdauer mit einem "X" eintragen; die Folgen sind in der Prognose LR und im Ergebnis ersichtlich!

Gemäss Übergangsbestimmungen in der Gemeindeverordnung vom 17.10.2012 gilt für bestehendes Verwaltungsvermögen:

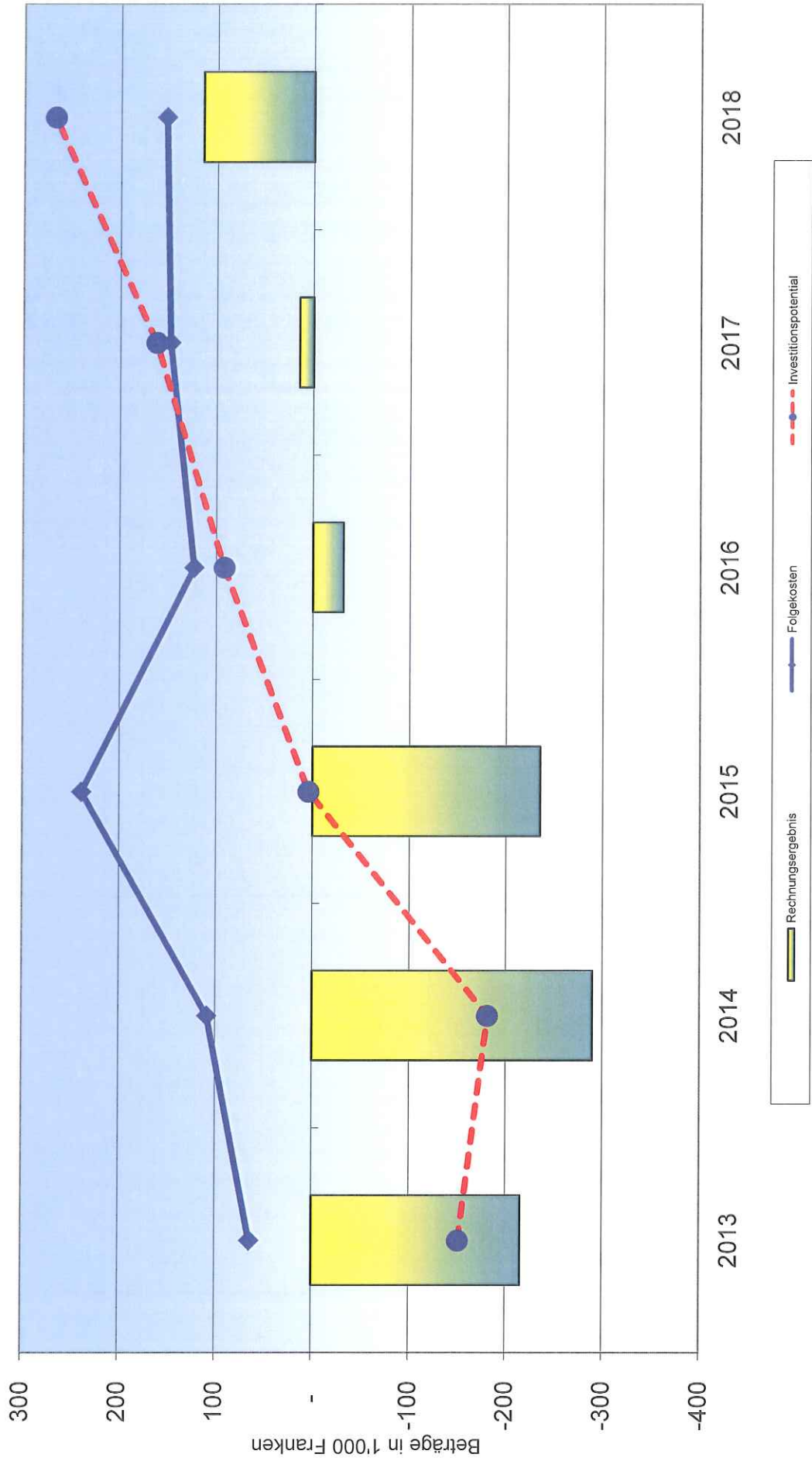
1. Es wird bei der Einführung von HRM2 - per 1.1.2016 für politische Gemeinden - zu Buchwerten übernommen.
2. Es ist innert 8 bis 16 Jahren linear abzuschreiben, wobei diese Abschreibungen als ordentlich gelten.
3. Die Gemeinde legt diese Abschreibungsfrist zusammen mit dem Budget im Zeitpunkt der Einführung von HRM2 definitiv fest.

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Nettoinvestitionen und Neuverschuldung

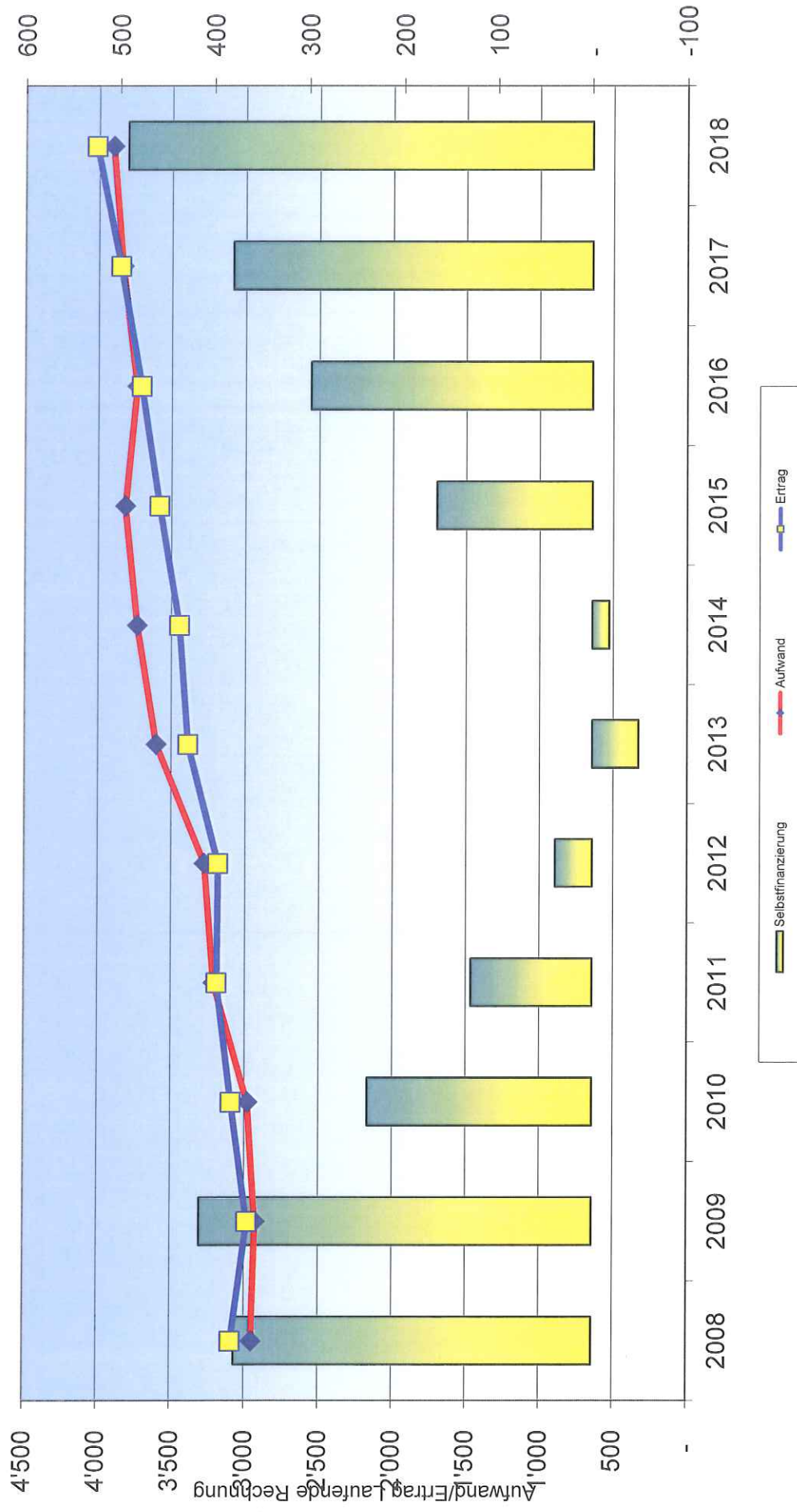


■ Nettoinvestitionen
 ■ Neuverschuldung

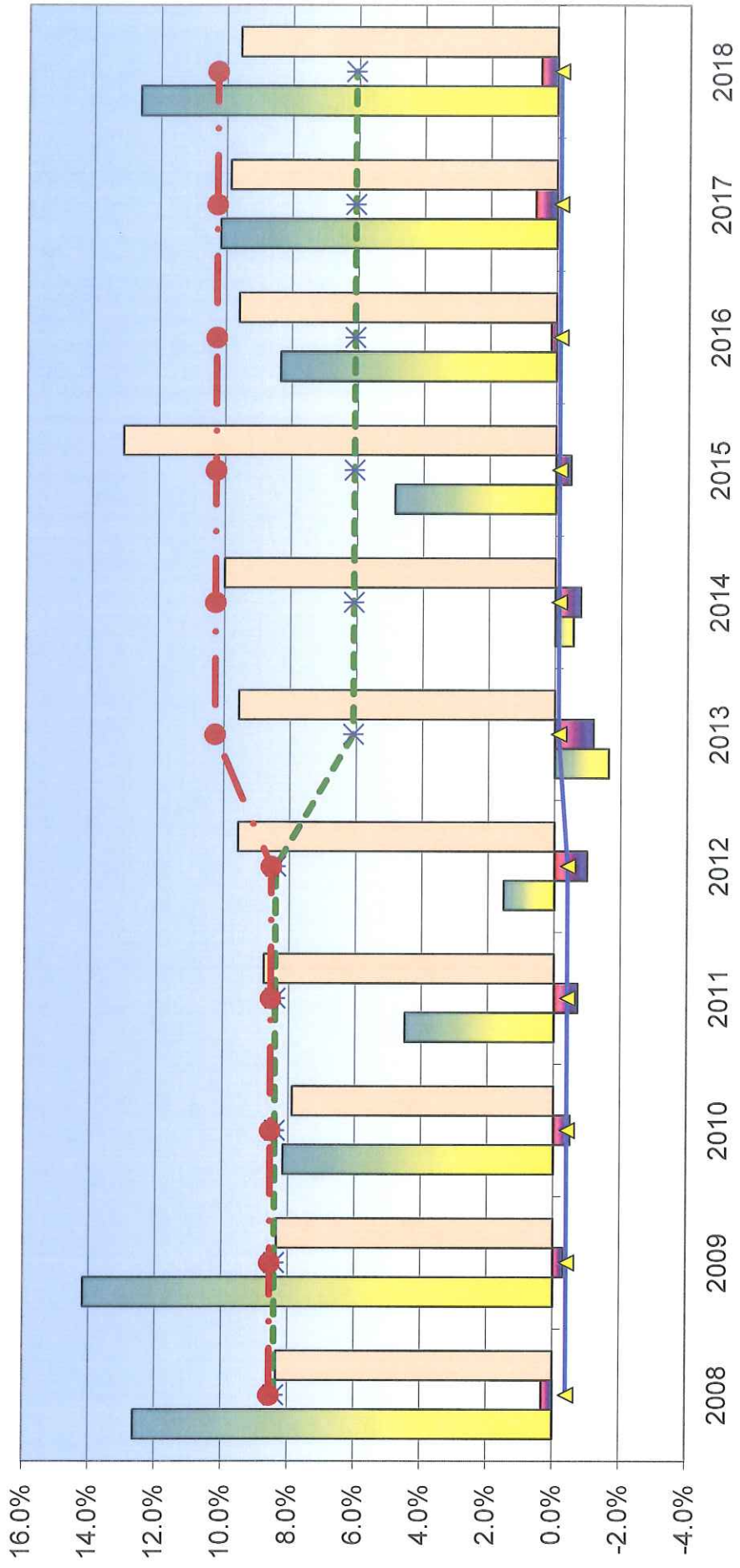
Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Ergebnisse der Tragbarkeitsüberprüfung



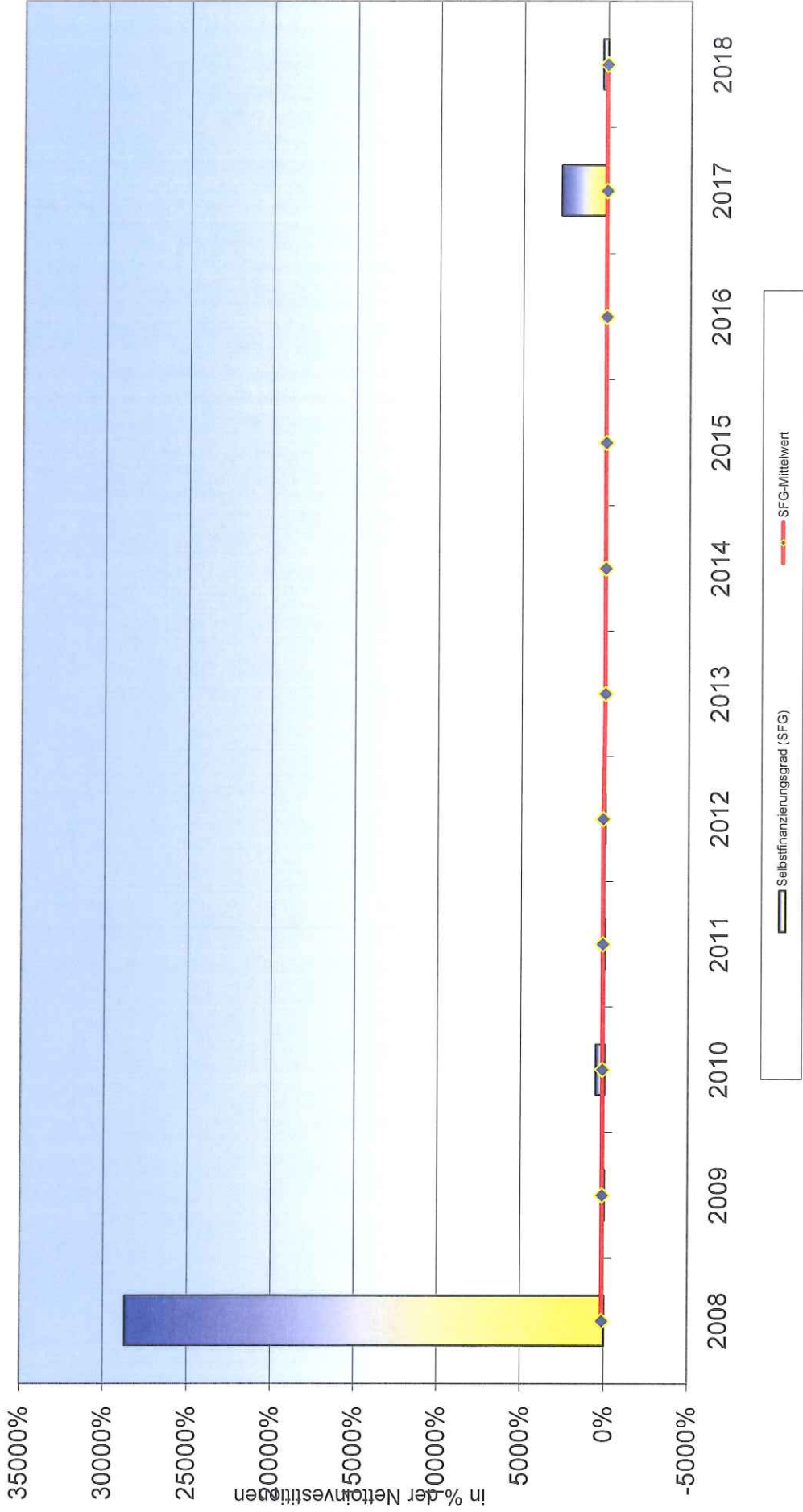
Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Entwicklung der Laufenden Rechnung



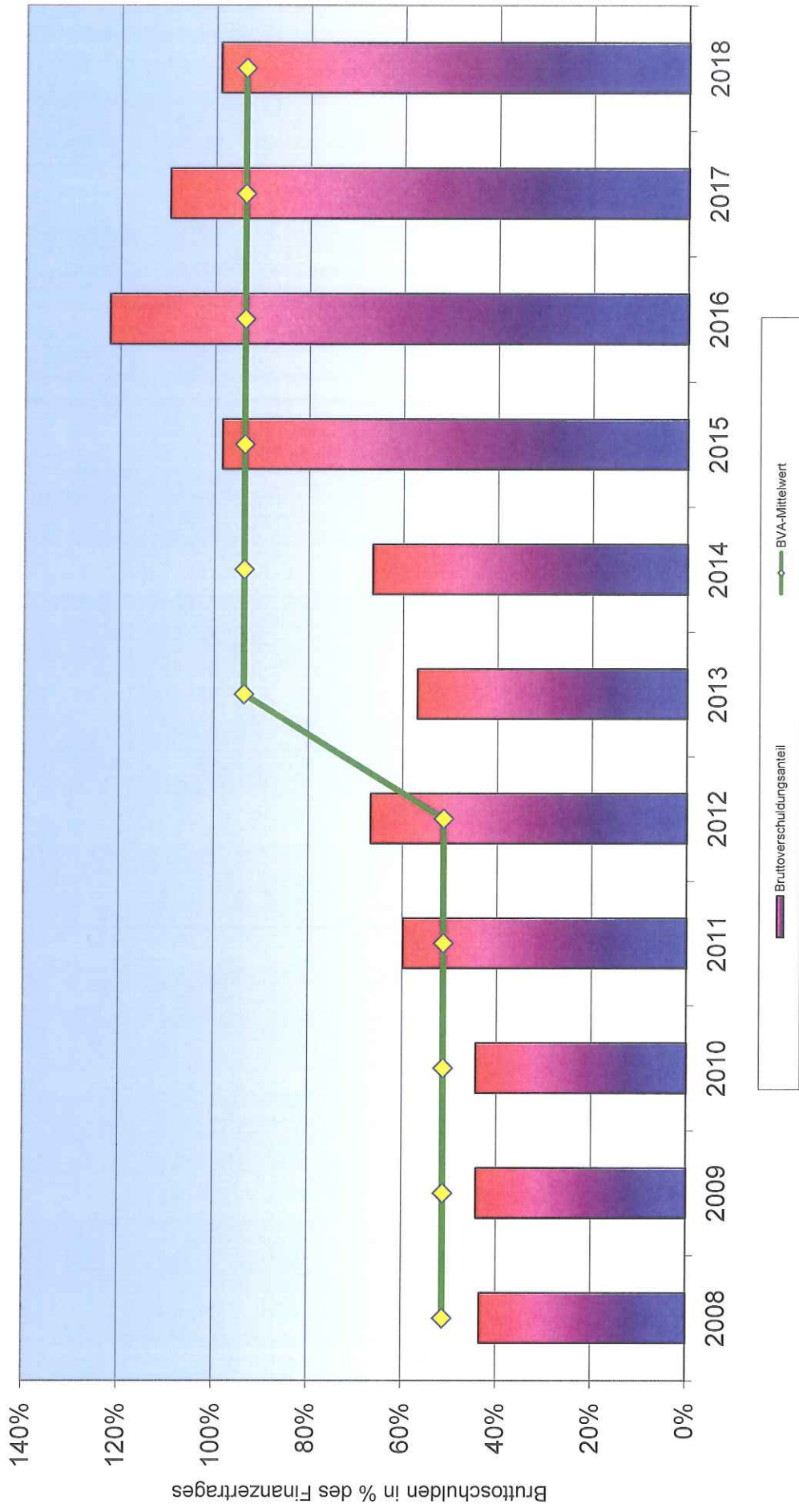
Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Kennzahlen Basis-/Prognoseperiode



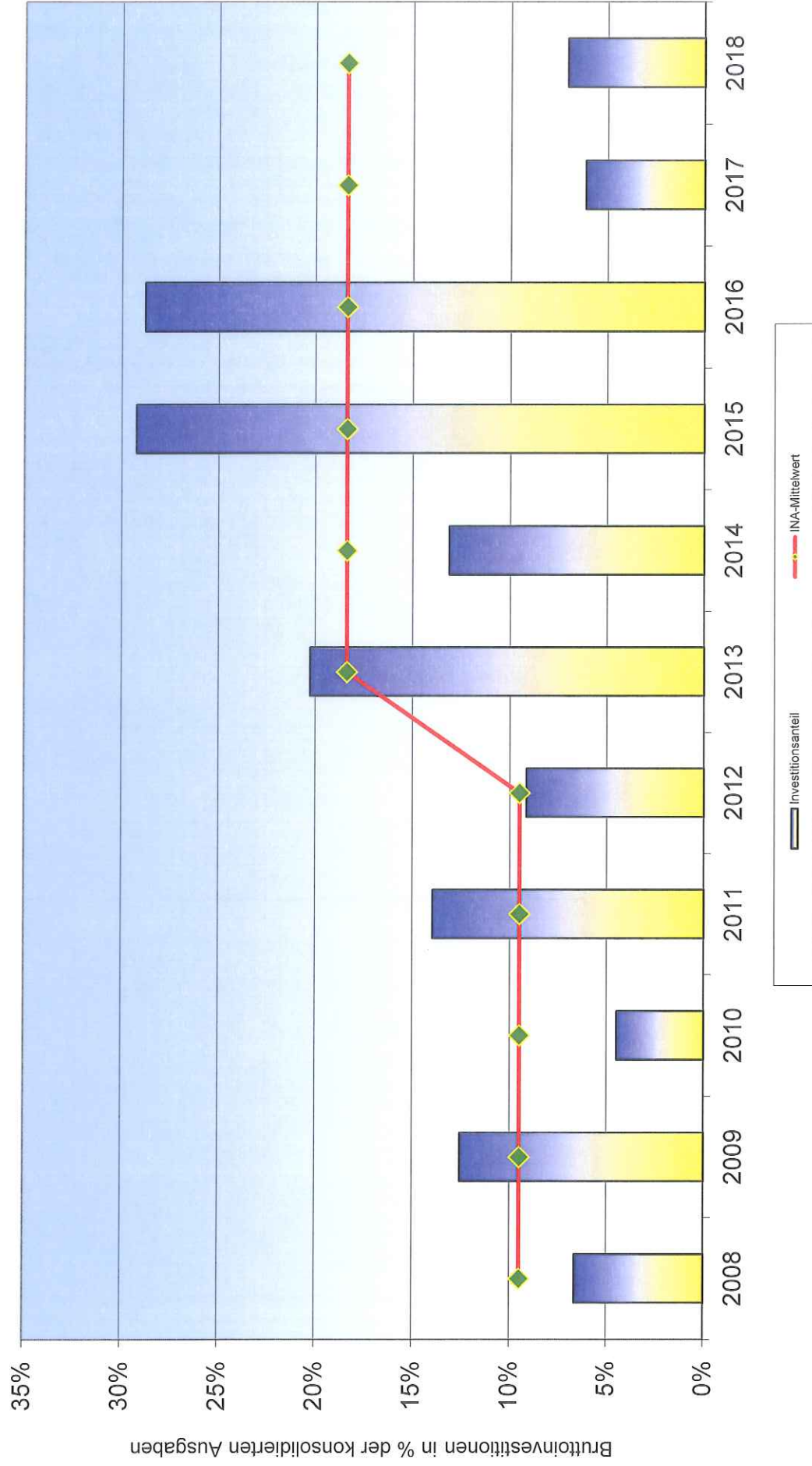
Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrades



Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Entwicklung des Bruttoverschuldungsanteils



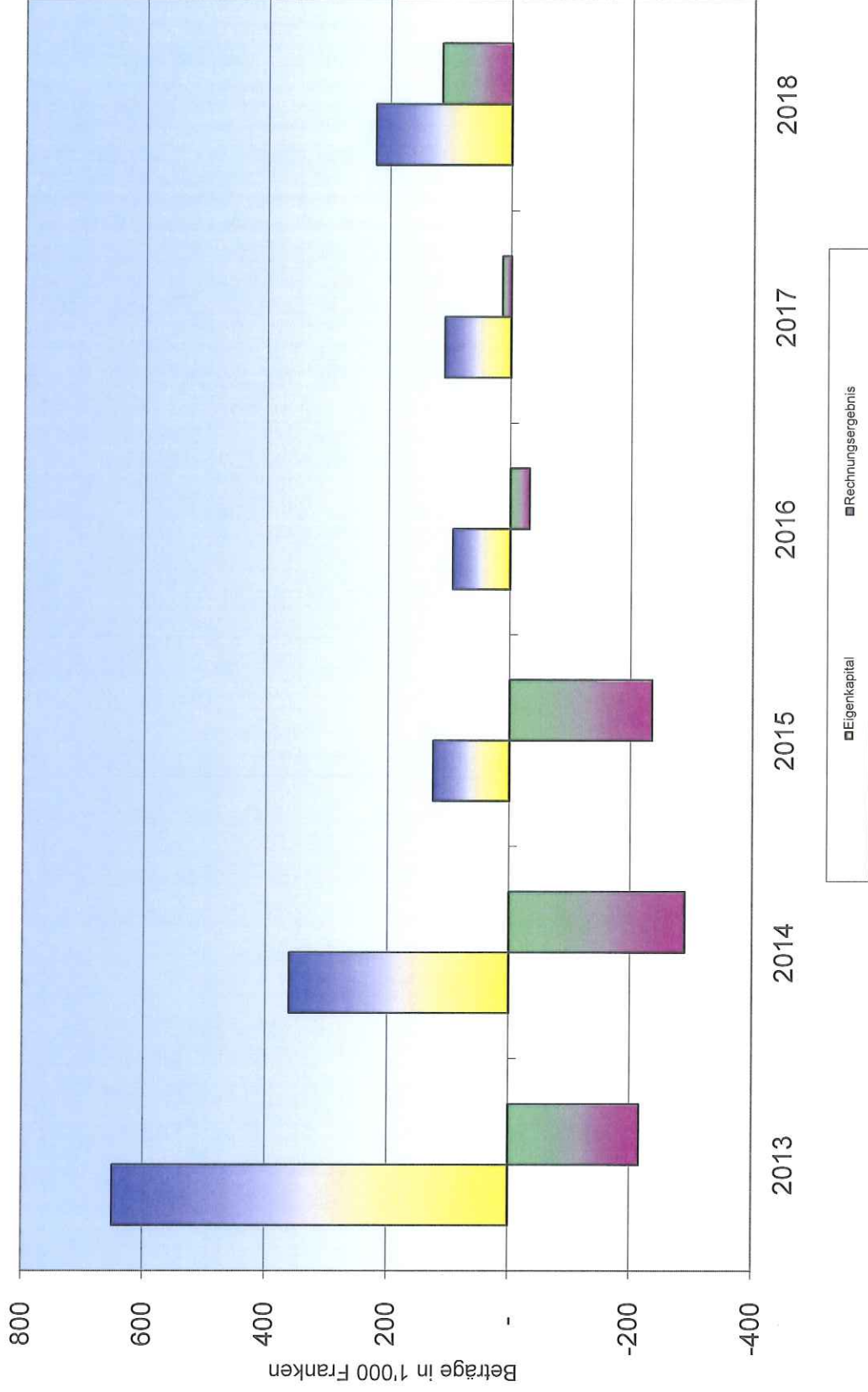
Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Entwicklung des Investitionsanteils



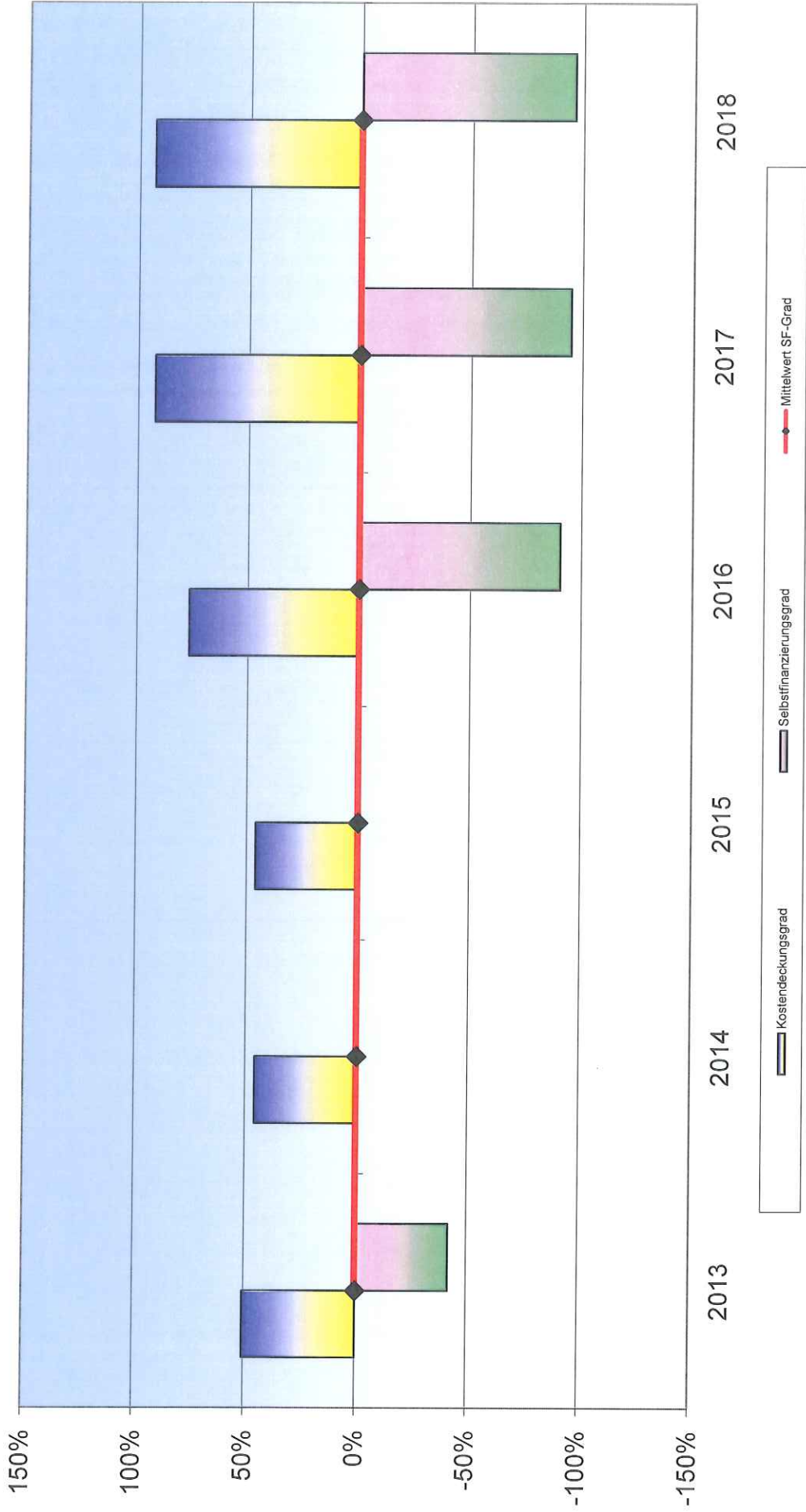
Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Entwicklung Bilanzfehlbetrag



Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Entwicklung des Eigenkapitals



Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Spezialfinanzierung Wasser



Finanzplan Gemeinde Kaufdorf Spezialfinanzierung Abwasser

