

Finanzplan 2018 - 2023 der Gemeinde Kaufdorf

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht

Steuerertragstabelle

Finanzplanungshilfe

Tabelle 1 **Prognoseannahmen**

Tabelle 2 **Investitionsprogramm** steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Wasser**

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Abwasser**

Tabelle 7 **Wasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abwasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abfall** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **funktionale Gliederung**

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **Gliederung nach Sachgruppen**

Tabelle 9 **Mittelflussrechnung**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **konsolidierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **steuerfinanzierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **gebührenfinanzierter Haushalt**

Tabelle 11 **Planbilanz**

Tabelle 12 **Eigenkapitalnachweis**

Tabelle 13 **Finanzkennzahlen**

Tabelle 14 **Übersicht** über die wichtigsten **Ergebnisse**

Tabelle 15 **Abschreibungstabelle** steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 15 Abschreibungstabelle **Wasser**

Tabelle 15 Abschreibungstabelle **Abwasser**

Tabelle **Nutzungsdauer**

Grafiken

Vorbericht

Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen, der einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren vermittelt. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Der Finanzplan ist öffentlich, über die Ergebnisse sind die Bürger zu informieren.

*Der Finanzplan **soll** Auskunft geben über*

- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten 4 - 8 Jahren
- die Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie Tragbarkeit, Folgekosten und Finanzierung der Investitionen
- geplante neue Aufgaben und deren Auswirkung auf den Finanzhaushalt
- Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzentwicklung

*Der Finanzplan **ist** ein*

- **finanzpolitisches Führungs- und Koordinationsinstrument**
- **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit
- **Früherkennungssystem**; welches allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig aufzeigt, damit notwendige Korrekturen rechtzeitig eingeleitet werden können.

aber

der Finanzplan beinhaltet **keine Kreditentscheide**; jede Investition ist dem zuständigen Organ zum Beschluss vorzulegen.

Gemäss Gemeindegesetz soll ein Finanzplan so ausgestaltet werden, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist. Ein Defizit kann budgetiert werden, wenn es durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat mit dem Finanzplan ausweist, wie ein allfälliger Bilanzfehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen werden kann (innert 8 Jahren).

Grundlagen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf der abgeschlossenen Jahresrechnung 2017, dem Budget 2018 mit Anpassungen, Budget 2019 sowie der Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern und auf den Berechnungen und Prognose-Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen so nahe wie möglich kommen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich, sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

1. Prognose der laufenden Rechnung

Basis

Als Basis dienen die Rechnung 2017, das Budget 2018 und das Budget 2019, die Finanzplanungshilfe FILAG der kantonalen Finanzdirektion und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Zuwachsraten

Prognoseperiode	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Sachaufwand	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
starker Zuwachs	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
schwacher Zuwachs	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.62%	0.62%	0.62%	0.62%	0.62%	0.62%
neues Fremdkapital	0.00%	1.20%	1.20%	1.50%	1.50%	1.50%

Abschreibungen

Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 wird mit 10 % jährlich über eine Dauer von 10 Jahren total abgeschrieben. Daraus resultieren für die Planperiode jährliche Abschreibungen von CHF 139'515.00.

Ab 01.01.2016 sind die Investitionen basierend auf ihrer Nutzungsdauer linear abzuschreiben. Unter HRM2 erfolgt somit ein sukzessiver Aufbau der Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen. Zusätzliche Abschreibungen sind mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften nur bei einem Überschuss der Jahresrechnung bis maximal dem Saldo aus Nettoinvestitionen abzüglich ordentlichen Abschreibungen möglich - und in diesem Fall zwingend vorzunehmen. Es besteht für die Gemeinden in diesem Bereich kein Handlungsspielraum mehr.

Amortisationen

Das verzinsliche Fremdkapital von Kaufdorf (Stand Ende 2016 CHF 2.7 Mio.) wird im Prognosezeitraum nicht amortisiert. Ablaufende Darlehen werden umgeschuldet.

Steuereinnahmen

Die Steueranlage wurde bereits auf das Jahr 2017 auf 1.8 Einheiten erhöht und ist im Finanzplan während dem gesamten Prognosezeitraum bis 2023 unverändert beibehalten.

Weil weiterhin von einer Bautätigkeit ausgegangen wird, wird im Finanzplan für die Jahre 2018 - 2023 mit einer Zunahme der Bevölkerungszahl von total 65 Personen gerechnet. Gleichzeitig steigt auch die Zahl der Steuerpflichtigen (66 % der Wohnbevölkerung) um insgesamt 43 Personen an.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2017:

Einkommen natürliche Personen:	CHF	2'142'947
Vermögen natürliche Personen:	CHF	119'160

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird im 2018 mit einer Zunahme von 2.3 % im restlichen Planungszeitraum mit 2.1 – 2.5 % gerechnet. Bei der Vermögenssteuer ist im Planungszeitraum eine Zunahme in der Höhe von 1.5 % vorgesehen.

Für die Jahre ab 2018 wird gemäss den Empfehlungen der Fachstellen von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: 2.1 % - 2,5 %.
- Vermögenssteuern N.P.: 1,5 % für alle Jahre.

Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Lastenausgleich Lehrer- gehälter Kindergarten (ab- hängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensen- meldungen)	87'700	87'875	88'051	88'227	88'404
Lastenausgleich Lehrer- gehälter Primarschule (ab- hängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensen- meldungen)	250'100	250'600	251'101	251'604	252'107
Lastenausgleich Sozialhilfe (Basis je Einwohner)	579'111	577'222	578'975	582'281	590'597
Lastenausgleich Ergän- zungsleistung (Basis je Einwohner)	254'562	260'145	267'036	272'880	281'088
Lastenausgleich Familien- zulagen	4'408	4'428	4'488	5'685	5'760
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (Basis je Einwoh- ner und ÖV-Punkte)	123'816	129'088	131'940	154'624	156'848
Lastenausgleich Neue Auf- gabenteilung (Basis je Ein- wohner)	207'176	207'009	208'692	210'345	211'968
Bruttokosten Finanz- und Lastenausgleich	1'506'873	1'516'367	1'530'284	1'565'646	1'586'772
Finanzausgleich (Disparität- tenabbau)	188'689	171'987	167'811	165'935	165'561
Soziodemografischer Zu- schuss	8'369	8'536	8'707	8'881	9'059
Finanz- und Lastenaus- gleich Netto	1'309'815	1'335'844	1'353'766	1'390'830	1'412'152
Ordentlicher Steuerertrag (gemäss Filag-Tabelle)	2'289'114	2'419'227	2'521'495	2'615'582	2'711'677
Prozentualer Anteil	57.22%	55.22%	53.69%	53.17%	52.08%

2. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

Das Investitionsprogramm dient der Berechnung der Investitionsfolgekosten wie Passivzinsen und Abschreibungen, welche die Gemeinderechnung belasten werden. Mit dem Finanzplan kann aufgezeigt werden, ob die vorgesehenen Investitionen finanziell tragbar sind.

Die Investitionsvorhaben, die im Investitionsprogramm aufgeführt sind, weisen im Zeitpunkt der Finanzplanausarbeitung unterschiedliche Planungs- bzw. Realisierungszustände auf. Es gibt Investitionsvorhaben, deren Kredit bereits genehmigt wurde und sich schon in der Realisierungsphase befinden. Bei diesen Investitionen sind die zu erwartenden Ausgaben bekannt. Andere Investitionsvorhaben stehen hingegen erst am Beginn der Planungsphase und die erwarteten Ausgaben basieren lediglich auf Kostenschätzungen. Das Investitionsprogramm ist deshalb bloss ein Hilfsmittel, um die künftigen Investitionsausgaben und deren Folgekosten ermitteln zu können.

Die Erfahrung zeigt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen, sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer lassen sich die Investitionsprognosen erstellen.

Für die Planperiode 2018 - 2023 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden Nettoinvestitionen (in TCHF) aus.

Geplante Netto-Investitionen pro Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Steuerfinanzierter Haushalt	2'093	545	271	464	335	320
Wasserversorgung	160	210	75	80	80	80
Abwasserentsorgung	173	135	298	268	123	115
Total	2'426	890	644	812	530	515

Die im Finanzplan vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2018 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 862'000 im steuerfinanzierten Haushalt, durchschnittlich pro Jahr CHF 144'000. Dabei belasten ab 2018 die Abschreibungen der Investitionen in Schulanlage und Turnhalle die Ergebnisse mit jährlich rund CHF 72'000.

3. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die Einlagen in den Werterhalt machen jährlich gut CHF 28'170 aus, sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung.

Für den Prognosezeitraum 2018 - 2023 sind Investitionen von CHF 685'000 vorgesehen. Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 14'700 zu Lasten des Werterhaltes, ab 2018 einen Kostendeckungsgrad von rund 150 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100%. Die Berech-

nung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden. Der Bestand des Rechnungsausgleichs wird per Ende 2023 voraussichtlich rund CHF 584'000 betragen.

Abwasser

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 66'940, sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung. Für den Prognosezeitraum 2018 - 2023 sind Investitionen von CHF 1'112'000 vorgesehen. Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 10'000 zu Lasten des Werterhaltes, ab 2018 einen Kostendeckungsgrad von rund 120 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100%.

Damit schliesst die Abwasserrechnung positiv ab. Der Bestand Eigenkapital beträgt per Ende 2023 rund CHF 522 '000. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden.

Abfallentsorgung

Bei fast konstanten Gebührenerträgen wird im Prognosezeitraum mit einem Kostendeckungsgrad von rund 100 % gerechnet. Investitionen sind keine vorgesehen. Die Abfallrechnung schliesst gemäss Finanzplan mit leichten Ertragsüberschüssen ab. Entsprechend wird Eigenkapital auf Ende 2023 rund CHF 16'500 betragen.

4. Ergebnisse der Finanzplanung

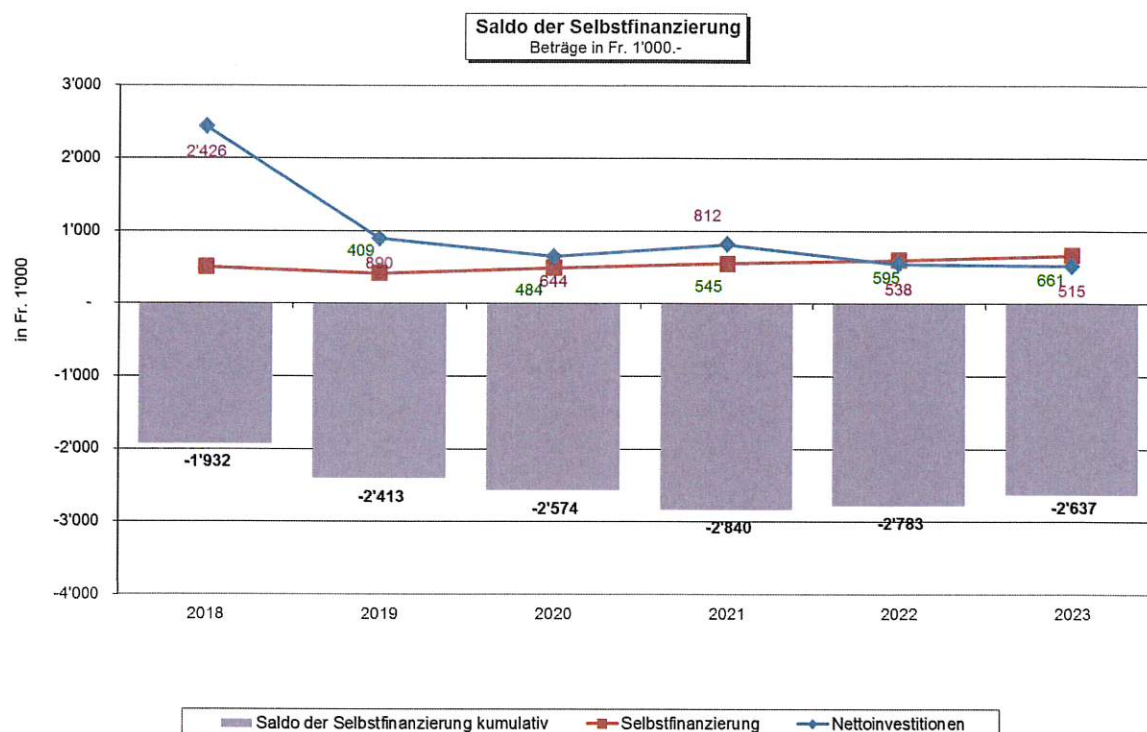
Allgemeiner Haushalt

Grundsätzlich ist die finanzielle Situation der Gemeinde gut, die geplanten Investitionen können finanziert werden, es wird jedoch zu einer zusätzlichen Verschuldung führen. Allerdings weist die Erfolgsrechnung mehrheitlich positive Abschlüsse aus. Diese positiven Abschlüsse dürfen nicht darüber hinweg täuschen, dass die Selbstfinanzierung der Gemeinde ungenügend ist.

Finanzkennzahl Selbstfinanzierung

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einem Kapitalverzehr, ein solcher von über 100 % zu einer Entschuldung bzw. zur Kapitalzunahme.

Die nachfolgende Grafik stellt die prognostizierte Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrads dar. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2018 - 2023 beträgt 54.5 %, was weniger als die Zielgrösse von 100 % ist. Der Grund dafür ist hauptsächlich die geplante Investition in die Schulraumerweiterung und Turnhallensanierung. Ab dem Planjahr 2020 ist die Selbstfinanzierung wieder über 100%. Erfahrungsgemäss ist die Planung für spätere Jahre jeweils noch nicht ausgereift und zusätzliche Projekte werden angegangen werden müssen.



Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass aufgrund der fehlenden Selbstfinanzierung eine Neuverschuldung einhergeht.

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'020	88	0	0	0	0
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'081	-1'729	-1'983	-1'913
Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	494	422	496	558	607	673
3. davon steuerfinanzierter Haushalt	363	247	323	386	436	502
4. davon gebührenfinanzierter Haushalt	131	174	173	172	171	171
Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	2'426	-890	-644	-812	-538	-515
5. davon steuerfinanzierter Haushalt	2'093	-545	-271	-464	-335	-320
6. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-333	-345	-373	-348	-203	-195
Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-700	-500	0	0	-1'000
7. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-700	-500	0	0	-1'000
8. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
9. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
10. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-6	-17	-28	-29	-35
11. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	88	0	0	0	0	0
12. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'081	-1'729	-1'983	-1'913	-2'755

5. Beurteilung / Schlussfolgerung


- Das Investitionsprogramm widerspiegelt nicht nur den Sanierungs- und Unterhaltsbedarf der Gemeindeinfrastruktur, sondern er zeigt auch den aktuellen Entwicklungsschub in der Gemeinde, welcher mit einer starken Bautätigkeit einhergeht. Die Gemeinde hat in den letzten Jahren darauf hingearbeitet, dass sich Kaufdorf entwickelt. Nun ist die Entwicklung Realität geworden. Die Gemeinde ist in diese Prozesse eingebunden, was mit ein Grund ist, dass die geplanten Investitionsausgaben die Werte der letzten Jahre übersteigen.
- Trotz einer Neuverschuldung werden die Ergebnisse des Allgemeinen Haushaltes ab 2023 voraussichtlich wieder positiv sein. Die Abweichung zwischen finanzieller Planung und den tatsächlichen Rechnungsergebnissen ist darauf zurück zu führen, dass gewissenhaft budgetiert und prognostiziert wird. Die Investitionsprogramme zeigen zwar den Handlungsbedarf auf, die Umsetzung erfolgt in der Regel aber nicht im geplanten Tempo. Die Folge ist, dass die finanzielle Belastung geringer ausfällt als erwartet.
- Finanzielle Reserven einer Gemeinde sind nicht Selbstzweck, sondern sollen der Entwicklung der Gemeinde und dem Erhalt der Gemeindeinfrastruktur dienen. Unter diesem Blickwinkel ist es vertretbar, die geplanten Projekte umzusetzen. Die Defizite schwächen den Finanzhaushalt im Hinblick auf die folgenden positiven Ergebnisse nicht. Die voraussichtliche Neuverschuldung ist der Preis für die Gemeindeentwicklung und für die Instandhaltung der Infrastruktur. Ein voraussichtlicher Selbstfinanzierungsgrad von 54.7 % für den Zeitraum von 2018 bis 2023 ist ein tiefer Wert, dieser verbleibt unter anderem auch auf dem tiefen Wert aufgrund der Investitionskosten Abwasserentsorgung welche sich aus dem GEP ergeben und der Kosten Schulraumerweiterung die hauptsächlich im Budgetjahr 2018 zu Lasten der Selbstfinanzierung zu Buche schlagen.

Gemeinderatsbeschluss vom 30. Oktober 2018

GEMEINDERAT KAUFDORF

Der Präsident

Der Sekretär


Martin Meyer


Urs Grünig

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Version vom 26.10.18

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Steuerertrag HRM1									
Bevölkerung	1'048	1'057	1'073	1'102	1'107	1'122	1'137	1'152	1'167
Steuerpflichtige	589	607	607	622	631	640	648	657	665
Steueranlage	1.75	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Einkommenssteuern (.i. pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				2.30 %	2.30 %	2.50 %	2.50 %	2.10 %	2.10 %
Steuer pro Pflichtiger	1'887.17	1'880.07	2'007.20	2'053.37	2'100.59	2'153.11	2'206.94	2'253.28	2'300.60
Total	1'945'197	2'054'168	2'193'067	2'298'948	2'385'854	2'480'381	2'574'170	2'664'731	2'753'819
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuer pro Pflichtiger	107.85	103.23	109.06	110.70	112.36	114.04	115.75	117.49	119.25
Total	111'167	112'789	119'160	123'936	127'615	131'377	135'015	138'943	142'745
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers. (.i. pauschale Steueranrechnung)	8'700	10'037	27'394						
Kapitalsteuern jur. Pers.	723	338	1'267						
Holdingssteuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				2.20 %	-6.30 %	-9.00 %	1.10 %	1.10 %	1.10 %
Total	9'423	10'375	28'661	29'292	27'446	24'976	25'251	25'529	25'809
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	15'545	42'721	13'440	-23'902	-23'902	-23'902	-23'902	-23'902	-23'902
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	37'133	20'577	20'501	26'070	26'070	26'070	26'070	26'070	26'070
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-67'832	-33'398	-77'606	-59'612	-59'612	-59'612	-59'612	-59'612	-59'612
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	-220	0	-73	-73	-73	-73	-73	-73
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	7'692	8'525	8'109	8'109	8'109	8'109	8'109	8'109	8'109
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	50'225	-4'571	-4'432	-4'502	-4'502	-4'502	-4'502	-4'502	-4'502
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	-15'184	23'551	19'531	19'531	19'531	19'531	19'531	19'531
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	7'632	9'751	11'289	9'557	9'557	9'557	9'557	9'557	9'557
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-228	-1'521	-583	-583	-583	-583	-583	-583
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranteile juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	595	105	233	233	233	233	233	233
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern j.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	713	9'172	290	3'392	3'392	3'392	3'392	3'392	3'392
Allgemeine Gemeindesteuern	2'078'113	2'128'797	2'308'150	2'430'396	2'519'135	2'614'954	2'712'655	2'807'422	2'900'593
Steueranlagezehntel in CHF	118'749	118'267	128'231	135'022	139'952	145'275	150'703	155'968	161'144
*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	155'894'226	159'890'616	163'064'386	168'064'386	173'064'386	178'064'386	183'064'386	188'064'386	193'064'386
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'055.56	2'035.25	2'161.82	2'212.29	2'281.43	2'334.78	2'388.24	2'437.98	2'485.18
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	80.39	79.20	82.58	83.69	85.48	85.15	85.51	86.83	88.04
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'557.04	2'569.86	2'617.90	2'643.57	2'669.06	2'741.88	2'793.01	2'807.85	2'822.80

Veränderung Vorjahre (Staatskasse)

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Version vom 26.10.18

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
4 Soziodemografischer Zuschuss								
4.01 Index (pro Kopf)	299.34	328.65						
4.02 Index (absolut)	312'511	348'150						
4.03 %-Anteil	0.05559	0.06504						
4.04 Total	7'371	8'780*						
*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
4.05	Der aufgeführte Betrag wurde mit dem neuen, zusätzlichen Faktor "Anzahl Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene", welcher ab 1.01.2019 zum Tragen kommt, berechnet. Er dient nur für die Budgetierung 2019 und folgende Jahre.							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
5 Lastenausgleichssysteme								
5.01 Grundlagen								
5.02 Zivilrechtliche Wohnbevölkerung ÖV-Punkte	1'057 202.00	1'073 202.00*	1'102 202.00	1'107 202.00	1'122 202.00	1'137 202.00	1'152 202.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
6 Lastenausgleich Lehrergehälter								
6.01 Kindergarten			46	47	48	49	50	Konto HRM2
6.02 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
7 Lastenausgleich Lehrergehälter								
7.01 Basisstufe								Konto HRM2
7.02 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8 Lastenausgleich Lehrergehälter								
8.01 Primarschule								Konto HRM2
8.02 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
AUFWAND									
0	Allgemeine Verwaltung	448.9	472.3	475.5	478.8	482.1	485.4	8.1%	1.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	88.2	85.1	85.2	85.4	85.5	85.6	-2.9%	-0.6%
2	Bildung	1'133.1	1'294.1	1'297.9	1'301.8	1'305.6	1'309.5	15.6%	2.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	29.4	33.2	33.3	33.3	33.4	33.5	13.8%	2.6%
4	Gesundheit	3.3	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	40.6%	7.1%
5	Soziale Sicherheit	892.5	923.1	926.9	935.7	946.1	962.8	7.9%	1.5%
6	Verkehr	280.9	272.1	278.1	281.6	304.9	307.9	9.6%	1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	44.4	44.8	44.9	45.0	45.1	45.1	1.7%	0.3%
8	Volkswirtschaft	1.5	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	24.9%	4.5%
9	Finanzen und Steuern	485.8	503.4	470.2	472.0	473.7	469.2	-3.4%	-0.7%
	steuerfinanzierter Aufwand:	3'408.0	3'634.5	3'618.4	3'639.9	3'682.9	3'705.5	8.7%	1.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	233.7	265.8	266.5	284.2	284.9	288.1	23.2%	4.3%
710	Wasserversorgung	109.7	134.1	135.0	136.3	137.7	139.0	26.8%	4.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	100.5	100.8	100.8	100.8	100.9	100.9	0.4%	0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	443.9	500.8	502.3	521.4	523.4	528.0	18.9%	3.5%
Aufwand total		3'851.9	4'135.3	4'120.7	4'161.3	4'206.3	4'233.5	9.9%	1.9%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	548.9	585.9	591.8	597.7	603.7	609.7	11.1%	2.1%
31	Sach-/Betriebsaufwand	553.1	567.5	567.5	567.5	567.5	567.5	2.6%	0.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	149.3	159.3	149.3	149.3	149.3	149.3	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	55.8	50.0	26.9	27.0	27.0	20.9	-62.7%	-17.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	118.6	95.1	95.3	95.5	95.7	95.9	-19.2%	-4.2%
36	Transferaufwand	2'294.5	2'466.5	2'477.9	2'493.7	2'531.0	2'554.1	11.3%	2.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	15.0	15.0	15.1	15.1	15.1		
39	Interne Verrechnungen	71.2	73.3	73.3	73.3	73.3	73.3	2.9%	0.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'769.6	2'888.4	2'984.9	3'083.3	3'178.8	3'272.7	18.2%	3.4%
41	Regalien und Konzessionen	36.5	40.8	40.9	41.0	41.0	41.1	12.7%	2.4%
42	Entgelte	548.3	609.0	609.0	609.0	609.0	609.0	11.1%	2.1%
43	verschiedene Erträge	64.6	37.7	37.8	37.9	37.9	38.0	-41.2%	-10.1%
44	Finanzertrag	99.7	84.3	84.4	84.6	84.8	84.9	-14.8%	-3.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	22.0	44.1	44.2	44.3	44.3	44.4	101.9%	15.1%
46	Transferertrag	415.8	386.3	370.1	366.5	365.2	365.3	-12.1%	-2.6%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	27.3	27.4	27.4	27.5	27.5		
49	interne Verrechnungen	71.2	73.3	73.3	73.3	73.3	73.3	2.9%	0.6%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 26.10.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später	
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Fusionsabklärung	10	10		8	8	8	8					
	Schulraumerweiterung	25	25	119	1'910	1'910	1'910	1'910					
	Schulraumerweiterung, Mobiliar	10	10		145	145	145	145					
	Unterhalt Schulanlage	25	25		10	10	10	10					
	Mobiliar/Geräte Schule	10	10		30	30	30	30					
	Fassaden altes Schulhaus	25	25		20	20	20	20					
	Falesse Nord, Erschliessungsbeitrag	40	40		10	10	10	10					
	Parkplatz vor Gemeindeverwaltung/Schulhaus	40	40	137	40	40	40	40					
	Strassenbeleuchtung, Erwerb von BKW + Sanierung	20	20	100	120	120	120	60	60				
	Moosstrasse (Bahnübergang - Wiesenweg)	40	40		155	155	155			155			
	Stutzstrasse (Linde - Stutzstrasse 5)	40	40		250	250	250				250		
	Dorfstrasse (Moosstrasse - Kleemattweg)	40	40		240	240	240					240	
	Moosstrasse (Käserei - Bahnübergang)	40	40		175	175	175					175	
	Moosstrasse (Moosstrasse 42 - Käserei)	40	40		120	120	120						120
	Stutzstrasse (Stutzstrasse 5 - Gde.grenze)	40	40		120	120	120						120
	Arm Tümlli (mit Wasserleitungersatz)	40	40		105	105	105						105
	Strassenreparaturen diverse	40	40		40	40	40	40					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 26.10.18
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Prio-rität in J.	(3) ND in J.	(4) Fk im Bau	(5) Anlagen im Bau	(6) Einnahmen	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023: später
	Parkplatz Sportplatz Kleermatte, Sanierung		40			40	40				40		
	Revision Baureglement + Zonenpla (Gewässeräume und Messweisen)		10	2		65	65	65					
	Planung Überbauung Sagimatte		10		42	42	-	10	10	10	22		
	Bachunterhalt diverse		20		15	15	15	-10	-10	-10	-22		
	Zälgbächli, Sanierung + Renaturierung (netto)		20	23	60	60	60	60					
A	Hubelmatkanal, Sanierung + Renaturierung		20		90	90	90	10	10	1	79		
	Hermiswilbach, Behebung Ueberschwem.		50	44	160	160	160	10	150				
	Strassenunterhalt 2019		40		40	40	40	40					
	Strassenunterhalt 2020		40		40	40	40			40			
	Strassenunterhalt 2021		40		40	40	40				40		
	Strassenunterhalt 2022		40		40	40	40					40	
	Strassenunterhalt 2023		40		40	40	40						40
	Unterhalt Schulanlage		25		10	10	10				10		
	Mobiliar/Geräte Schule		10		30	30	30				30		
	Unterhalt Schulanlage		25		10	10	10					10	
	Mobiliar/Geräte Schule		10		30	30	30					30	
	Bachunterhalt diverse		20		15	15	15						15

Tabelle 7. WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

26.10.18

Version vom

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	13.7	14.7	14.7	14.7	14.7	14.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	3.7	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.1	9.6	10.5	11.9	13.4	14.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	28.2	28.2	28.2	28.2	28.2	28.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	7.0	10.8	10.8	10.8	10.9	10.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	19.3	19.3	19.3	19.4	19.4	19.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	73.9	88.2	89.2	90.7	92.2	93.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützunggebühren	90.0	105.5	105.5	105.5	105.5	105.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.8	24.3	25.2	26.6	28.1	29.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	105.8	129.8	130.7	132.1	133.6	135.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	31.8	41.5	41.5	41.4	41.3	41.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.9	4.4	4.3	4.2	4.1	4.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.9	4.4	4.3	4.2	4.1	4.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	35.7	45.9	45.8	45.6	45.5	45.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	35.7	45.9	45.8	45.6	45.5	45.3	

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	13.7	14.7	14.7	14.7	14.7	14.7	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	148%	152%	151%	150%	149%	148%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	50.2	59.4	59.3	59.1	58.9	58.8	Einl. + Abschr. - Enth. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	31%	28%	29%	28%	27%	26%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	355.9	401.9	447.6	493.3	538.7	584.0	
Bestand Werterhalt	855.3	859.2	862.2	863.7	863.8	862.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	29.0%	29.1%	29.2%	29.3%	29.3%	29.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	23.7	181.6	382.1	446.6	514.7	581.3	
Nettoinvestitionen	160.0	210.0	75.0	80.0	80.0	80.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.1	9.6	10.5	11.9	13.4	14.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	181.6	382.1	446.6	514.7	581.3	646.5	

Tabella 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	0.3	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	4.3	9.4	11.0	29.5	30.2	33.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	66.9	66.9	66.9	66.9	66.9	66.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	100.7	98.0	98.2	98.4	98.6	98.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	24.7	24.7	24.7	24.8	24.8	24.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	207.0	211.4	213.3	232.0	233.0	236.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	214.3	239.8	239.8	239.8	239.8	239.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	14.3	19.4	21.0	39.5	40.2	43.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	
Total betrieblicher Ertrag	228.6	259.2	260.8	279.3	280.0	283.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	21.7	47.8	47.5	47.3	47.0	46.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.1	6.6	5.7	4.9	4.8	4.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.1	6.6	5.7	4.9	4.8	4.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	26.8	54.4	53.2	52.2	51.8	51.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	26.8	54.4	53.2	52.2	51.8	51.6	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	113%	126%	125%	122%	122%	122%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	83.7	111.3	110.1	109.1	108.8	108.5	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	48%	82%	37%	41%	88%	94%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	259.0	313.3	366.5	418.7	470.5	522.1	
Bestand Werterhalt	1'341.7	1'389.3	1'435.2	1'462.7	1'489.4	1'512.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.8%	19.4%	20.1%	20.5%	20.8%	21.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	82.7	251.8	377.8	664.8	903.3	996.1	
Nettoinvestitionen	173.4	135.4	298.0	268.0	123.0	115.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.3	9.4	11.0	29.5	30.2	33.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	251.8	377.8	664.8	903.3	996.1	1'077.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

26.10.18

Version vom

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
31 übriger Sachaufwand	89.2	86.0	86.0	86.0	86.0	86.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
36 Beiträge	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	gem. sep. Berechnungen
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.0	11.0	11.0	11.0	11.1	11.1	best. und neues VV.
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	100.5	97.4	97.4	97.4	97.4	97.5	bisher nicht berücksichtigt
							<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	98.0	100.8	100.8	100.8	100.8	100.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag	98.0	100.8	100.8	100.8	100.8	100.8	bisher nicht berücksichtigt
							<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-2.5	3.4	3.4	3.4	3.4	3.3	
34 Finanzaufwand	0.0	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-2.5	3.5	3.4	3.4	3.4	3.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-2.5	3.5	3.4	3.4	3.4	3.4	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	98%	104%	104%	104%	104%	104%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-2.5	3.5	3.4	3.4	3.4	3.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-0.7	2.7	6.2	9.6	13.1	16.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND								Wachstumsrate	
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	total	pro Jahr		
0	Allgemeine Verwaltung	448.9	472.3	475.5	478.8	482.1	485.4	8.1%	1.6%		
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	88.2	85.1	85.2	85.4	85.5	85.6	-2.9%	-0.6%		
2	Bildung	1'133.1	1'294.1	1'297.9	1'301.8	1'305.6	1'309.5	15.6%	2.9%		
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	29.4	33.2	33.3	33.3	33.4	33.5	13.8%	2.6%		
4	Gesundheit	3.3	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	40.6%	7.1%		
5	Soziale Sicherheit	892.5	923.1	926.9	935.7	946.1	962.8	7.9%	1.5%		
6	Verkehr	280.9	272.1	278.1	281.6	304.9	307.9	9.6%	1.8%		
7	Umwelt u. Raumordnung	44.4	44.8	44.9	45.0	45.1	45.1	1.7%	0.3%		
8	Volkswirtschaft	1.5	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	24.9%	4.5%		
9	Finanzen und Steuern	485.8	503.4	470.2	472.0	473.7	469.2	-3.4%	-0.7%		
	steuerfinanzierter Aufwand:	3'408.0	3'634.5	3'618.4	3'639.9	3'682.9	3'705.5	8.7%	1.7%		
	Spezialfinanzierungen:										
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-				
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-				
720	Abwasserentsorgung	233.7	265.8	266.5	284.2	284.9	288.1	23.2%	4.3%		
710	Wasserversorgung	109.7	134.1	135.0	136.3	137.7	139.0	26.8%	4.9%		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-				
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-				
730	Abfallentsorgung	100.5	100.8	100.8	100.8	100.9	100.9	0.4%	0.1%		
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-				
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-				
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-				
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-				
	gebührenfinanzierter Aufwand:	443.9	500.8	502.3	521.4	523.4	528.0	18.9%	3.5%		
	Aufwand total	3'851.9	4'135.3	4'120.7	4'161.3	4'206.3	4'233.5	9.9%	1.9%		

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	548.9	585.9	591.8	597.7	603.7	609.7	11.1%	2.1%
31	Sach-/Betriebsaufwand	553.1	567.5	567.5	567.5	567.5	567.5	2.6%	0.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	149.3	159.3	149.3	149.3	149.3	149.3	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	55.8	50.0	26.9	27.0	27.0	20.9	-62.7%	-17.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	118.6	95.1	95.3	95.5	95.7	95.9	-19.2%	-4.2%
36	Transferaufwand	2'294.5	2'466.5	2'477.9	2'493.7	2'531.0	2'554.1	11.3%	2.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	-	15.0	15.0	15.1	15.1	15.1	-	-
39	Interne Verrechnungen	71.2	73.3	73.3	73.3	73.3	73.3	2.9%	0.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'769.6	2'888.4	2'984.9	3'083.3	3'178.8	3'272.7	18.2%	3.4%
41	Regalien und Konzessionen	36.5	40.8	40.9	41.0	41.0	41.1	12.7%	2.4%
42	Entgelte	548.3	609.0	609.0	609.0	609.0	609.0	11.1%	2.1%
43	verschiedene Erträge	64.6	37.7	37.8	37.9	37.9	38.0	-41.2%	-10.1%
44	Finanzertrag	99.7	84.3	84.4	84.6	84.8	84.9	-14.8%	-3.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	22.0	44.1	44.2	44.3	44.3	44.4	101.9%	15.1%
46	Transferertrag	415.8	386.3	370.1	366.5	365.2	365.3	-12.1%	-2.6%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	-	27.3	27.4	27.4	27.5	27.5	-	-
49	interne Verrechnungen	71.2	73.3	73.3	73.3	73.3	73.3	2.9%	0.6%

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 26.10.18

		Beträge in CHF 1'000						
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'020	88	0	0	0	0	0 gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'081	-1'729	-1'983	-1'913	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	494	422	496	558	607	673	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	363	247	323	386	436	502	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	131	174	173	172	171	171	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'426	-890	-644	-812	-538	-515	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'093	-545	-271	-464	-335	-320	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-333	-345	-373	-348	-203	-195	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-700	-500	0	0	-1'000	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-700	-500	0	0	-1'000	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-6	-17	-28	-29	-35	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	88	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'081	-1'081	-1'729	-1'983	-1'913	-2'755	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 26.10.18

	Basisjahr	Prognoseperiode				2023
		2018	2019	2020	2021	
<i>Beträge in CHF '000</i>						
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	222	164	239	331	384	454
1.b Ergebnis aus Finanzierung	44	39	62	63	63	69
operatives Ergebnis	265	204	302	394	447	523
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	12	12	12	12	12
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	265	216	314	406	460	536
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'093	545	271	464	335	320
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	333	345	373	348	203	195
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
total:						4'028
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	1'081	1'729	1'983	1'913	2'755
3.b bestehende Schulden	2'700	2'000	1'500	1'500	1'500	500
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'700	3'081	3'229	3'483	3'413	3'255
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	94	149	161	198	211	224
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	6	17	28	29	35
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	94	155	178	226	240	259
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	265	216	314	406	460	536
4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten	172	61	136	181	219	277
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	172	61	136	181	219	277
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	111	0	0	80	17	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜG <= 30%)	0	43	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	60	104	136	101	202	277
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	135	140	145	151	156	161
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.4	0.7	0.9	0.7	1.3	1.0
total:						1'045
total:						2'08
total:						43
total:						880

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom

26.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL AKTIVEN	7'127.5	7'663.3	8'166.4	8'498.7	8'962.8	9'139.5	9'280.5
Finanzvermögen	4'874.2	2'803.6	2'715.6	2'715.6	2'715.6	2'715.6	2'715.6
<i>Veränderung</i>		<i>-2'070.6</i>	<i>-88.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
Verwaltungsvermögen	2'253.3	4'859.7	5'450.8	5'783.1	6'247.1	6'423.8	6'564.9
<i>Veränderung</i>		<i>2'606.4</i>	<i>591.1</i>	<i>332.3</i>	<i>464.0</i>	<i>176.7</i>	<i>141.0</i>
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'601.9	3'881.2	4'145.9	4'126.7	4'284.2	4'301.5	4'295.8
Wasserversorgung	23.7	181.6	382.1	446.6	514.7	581.3	646.5
Abwasserentsorgung	82.7	251.8	377.8	664.8	903.3	996.1	1'077.6
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	7'127.5	7'239.2	7'732.3	8'064.6	8'528.7	8'705.4	8'846.4
Fremdkapital	2'888.2	2'750.0	3'130.8	3'278.6	3'532.8	3'463.4	3'305.3
<i>Veränderung</i>		<i>-138.3</i>	<i>380.8</i>	<i>147.8</i>	<i>254.2</i>	<i>-69.5</i>	<i>-158.1</i>
kurzfristiges Fremdkapital	156.0	17.7	17.7	17.7	17.7	17.7	17.7
langfristiges Fremdkapital best.	2'700.0	2'700.0	2'000.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	1'080.8	1'728.6	1'982.9	1'913.4	2'755.3
Eigenkapital	4'239.3	4'489.2	4'601.5	4'786.1	4'995.8	5'242.0	5'541.1
<i>Veränderung</i>		<i>250.0</i>	<i>112.3</i>	<i>184.5</i>	<i>209.8</i>	<i>246.2</i>	<i>299.1</i>
(vgl. Eigenkapitalnachweis)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 26.10.18

Beiträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2017	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	4'239	4'489	4'602	4'786	4'996	5'242	5'541						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	320.2	35.7	355.9	401.9	447.6	45.8	493.3	45.6	538.7	45.5	584.0	45.3	584.0
29002 Abwasserentsorgung	232.2	26.8	259.0	313.3	366.5	53.2	418.7	52.2	470.5	51.8	522.1	51.6	522.1
29003 Abfallentsorgung	1.8	-2.5	-0.7	2.7	6.2	3.4	9.6	3.4	13.1	3.4	16.5	3.4	16.5
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6	976.6
29301 Wasserversorgung Werterhalt	842.8	12.4	855.3	859.2	862.2	3.0	862.2	3.9	863.7	0.1	863.8	-1.3	862.5
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'289.1	52.6	1'341.7	1'389.3	1'435.2	45.9	1'489.4	47.6	1'537.0	47.6	1'584.6	46.4	1'631.0
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	193.4	111.5	304.9	261.9	261.9	0.0	261.9	-42.9	219.0	79.6	341.5	17.3	358.8
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4
29601 Schwankungsreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2961x Marktreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	260.7	260.7	260.7	260.7	260.7	33.2	293.9	0.0	293.9	101.3	395.3	176.7	572.0
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	260.7	0.0	260.7	260.7	260.7	33.2	293.9	0.0	293.9	101.3	395.3	176.7	572.0

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 13: FINANZKENZAHLEN

Version vom 26.10.18
 Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)							
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-2%	15%	20%	28%	25%	19%	18%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)	20%	46%	75%	67%	111%	128%	55%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.1%	0.6%	0.3%	0.6%	0.6%	0.6%	0.5%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	71%	78%	80%	84%	80%	75%	78%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	41%	20%	15%	18%	13%	12%	21%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	6%	8%	8%	9%	9%	9%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)	-49	375	502	719	649	505	454
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	12%	10%	11%	13%	13%	15%	12%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-1.6%	-1.0%	-1.4%	-1.0%	-0.9%	-0.9%	-1.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	1'511	1'465	1'475	1'525	1'609	1'739	1'556
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)							
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)	17%	43%	115%	81%	127%	153%	55%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	10%	10%	10%	10%	13%	18%	12%

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	<i>Beträge in CHF 1'000</i>					2023	Mittelwert Prognose
	2018	2019	2020	2021	2022		
FINANZIELLER HANDLUNGSSPIELRAUM							
Gesamthaushalt (konsolidiert)	265	216	314	406	460	536	366
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	200	94	191	265	316	388	242
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	128	15	78	134	173	230	126
Ergebnis aus Finanzierung	44	33	46	35	34	34	38
= operatives Ergebnis	172	49	123	168	207	265	164
a.ordentliches Ergebnis	-111	55	12	-67	-5	12	-17
= Gesamtergebnis	60	104	136	101	202	277	147
Nettoinvestitionen	2'426	890	644	812	538	515	971
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	77	-77	-15	42	82	139	41
Ergebnis aus Finanzierung	35	22	36	26	25	25	28
= operatives Ergebnis	111	-55	21	67	106	164	69
a.ordentliches Ergebnis	-111	55	12	-67	-5	12	-17
= Gesamtergebnis	0	0	33	0	101	177	52
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'093	545	271	464	335	320	671
steuerfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN							
Abwasserentsorgung:							
Gesamtergebnis	27	54	53	52	52	52	48
Selbstfinanzierungsgrad	48%	82%	37%	41%	88%	94%	57%
Kostendeckungsgrad	113%	126%	125%	122%	122%	122%	122%
Werterhaltungsquote	19%	19%	20%	20%	21%	21%	20%
Wasserversorgung:							
Gesamtergebnis	36	46	46	46	45	45	44
Selbstfinanzierungsgrad	31%	28%	79%	74%	74%	73%	50%
Kostendeckungsgrad	148%	152%	151%	150%	149%	148%	150%
Werterhaltungsquote	29%	29%	29%	29%	29%	29%	29%
Abfallentsorgung:							
Gesamtergebnis	-3	3	3	3	3	3	2
Selbstfinanzierungsgrad							
Kostendeckungsgrad	98%	104%	104%	104%	104%	104%	103%
EIGENKAPITALNACHWEIS							
Spezialfinanzierungen	628	731	834	935	1'036	1'136	
Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0	
Vorfinanzierungen	3'174	3'225	3'274	3'303	3'330	3'352	
Reserven (finanzpol. Reserve)	305	262	262	342	359	359	
Neubewertungsreserve FV	122	122	122	122	122	122	
übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	
Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	261	261	294	294	395	572	
FINANZKENNZAHLEN							
Gesamthaushalt:							
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-2%	15%	20%	28%	25%	19%	18%
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	20%	46%	75%	67%	111%	128%	55%

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	2018	2019	<i>Beträge in CHF 1'000</i>			2023	Mittelwert Prognose
			2020	2021	2022		
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.1%	0.6%	0.3%	0.6%	0.6%	0.6%	0.5%
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	71%	78%	80%	84%	80%	75%	78%
Investitionsanteil (INA)	41%	20%	15%	18%	13%	12%	21%
Kapitaldienstanteil (KDA)	6%	8%	8%	9%	9%	9%	8%
Nettoschuld in Franken pro Einw.(N/EW)	-49	375	502	719	649	505	454
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	12%	10%	11%	13%	13%	15%	12%
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-1.6%	-1.0%	-1.4%	-1.0%	-0.9%	-0.9%	-1.1%
Massgeb. Eigenkap. pro EW (MEK/EW)	1'511	1'465	1'475	1'525	1'609	1'739	1'556
Allgemeiner Haushalt:							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) allg. HH	17%	43%	115%	81%	127%	153%	55%
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	10%	10%	10%	10%	13%	18%	12%

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 26.10.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3) VV Abschr.	4) früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		Schachtdeckel Schieberkappen		8	-	8	VV	-	8	8	8	8	8	7
		Wasserinnen, Niveaueinpassungen					Abschr.		0	0	0	0	0	0
A		Gebelstr., Husmatt, Moosstr. + Gürbeegg		230	-	230	VV	64	69	88	156	223	220	217
		Trümlerstrasse oben		230	-	230	VV	-	1	1	2	3	3	3
		Trümlerstrasse unten		220	-	220	Abschr.	-	-	115	-	227	224	221
		Kanalfernsehaufnahmen, Konzept private Entwässerungsleitungen		10	-	10	VV	-	-	-	8	7	6	5
		Kanalfernsehaufnahmen private Liegenschafts entwässerungsl., Erhebung Leitungskataster		120	-	120	VV	-	-	1	1	1	1	1
		Spülarbeiten Kanalnetz und Sonderbauwerke		60	-	60	Abschr.	-	-	60	-	108	96	84
		TV Aufnahmen Kanalnetz		30	-	30	VV	-	-	-	30	30	30	30
		Datenverarbeitung/-bewirtschaftung		10	-	10	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
A		GEP + Nachführung ER		30	-	30	VV	-	-	8	6	4	2	-
		Integration private Abwasserleitungen in Kataster		20	-	20	Abschr.	-	-	2	2	2	2	2
A		ARAG Investitionen des Gemeindeverbandes		110	-	110	VV	-	73	81	86	91	96	92
		Falesseweg, partieller Leitungersatz		10	-	10	Abschr.	-	2	3	3	3	3	3
A		Erschliessung Schürmatt (ex-neuapost. K)		90	-	90	VV	-	-	10	10	10	10	9
							Abschr.	-	-	0	0	0	0	0
							VV	-	20	89	88	86	85	84
							Abschr.	0	0	1	1	1	1	1
							VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
							VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
							VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

**Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.05.2016)**

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software (sämtliche Informatikmittel)	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
übrige Tiefbauten: Strassenentwässerung	Tiefbauten	15	6.67%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoirs	66	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere WV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

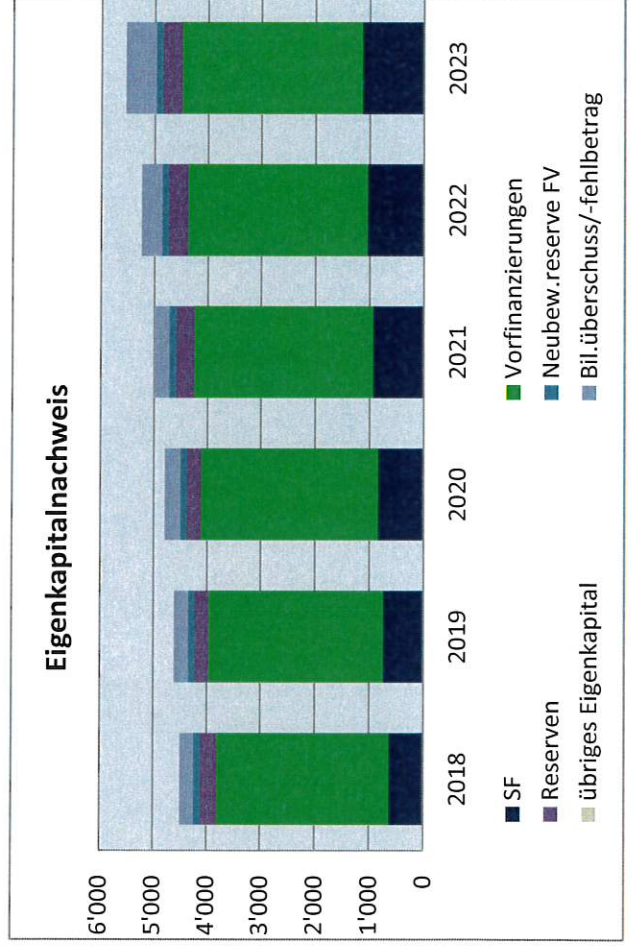
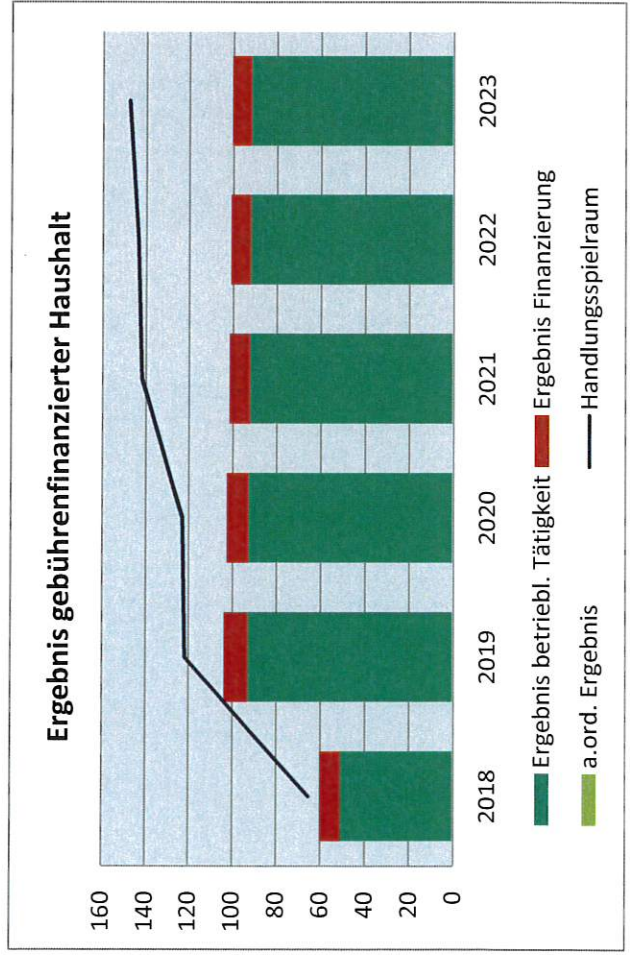
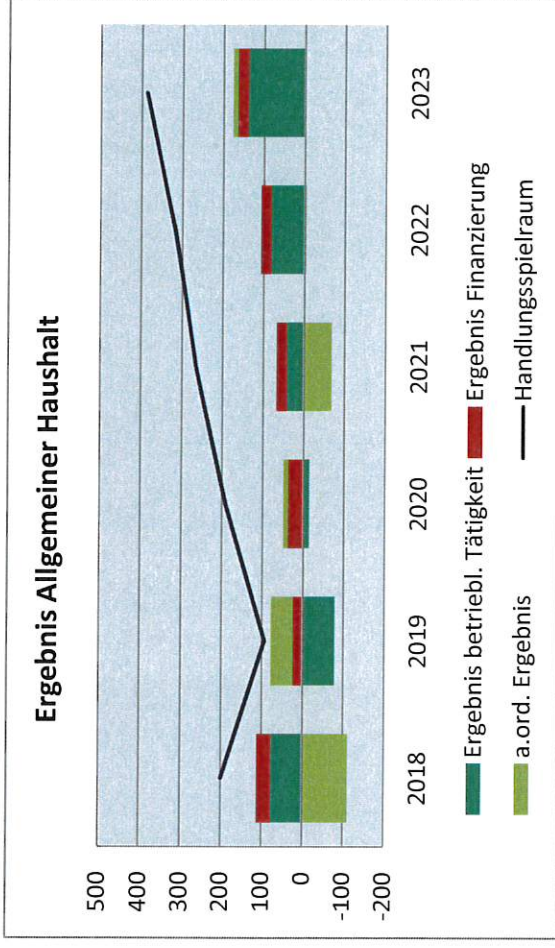
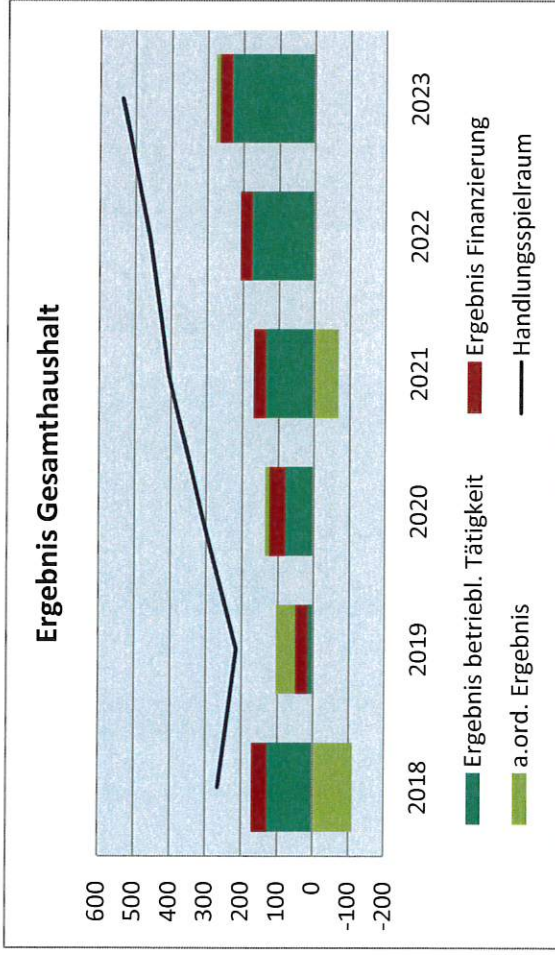
Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge gilt die Nutzungsdauer der entsprechenden Anlagekategorie.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Gemeindebetriebe: es gelten die übergeordneten Bestimmungen; für Wasser / Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVE.

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Kaufdorf

