

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

AUFWAND		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	456.7	504.8	508.2	511.6	515.0	518.5	13.5%	2.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	84.6	125.0	125.2	125.5	125.7	125.9	48.9%	8.3%
2	Bildung	1'274.1	1'369.6	1'373.8	1'378.0	1'382.3	1'386.6	8.8%	1.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	33.2	29.6	29.7	29.7	29.8	29.8	-10.1%	-2.1%
4	Gesundheit	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	0.9%	0.2%
5	Soziale Sicherheit	923.1	917.0	969.9	997.9	1'028.6	1'040.0	12.7%	2.4%
6	Verkehr	272.1	283.2	285.7	311.9	315.7	320.0	17.6%	3.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	44.8	45.2	45.3	45.4	45.5	45.5	1.7%	0.3%
8	Volkswirtschaft	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	4.1%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	568.3	577.0	577.6	579.3	573.0	574.6	1.1%	0.2%
	steuerfinanzierter Aufwand:	3'663.4	3'857.8	3'921.9	3'985.8	4'022.0	4'047.6	10.5%	2.0%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	270.1	275.9	280.9	285.3	288.1	290.9	7.7%	1.5%
710	Wasserversorgung	132.7	147.1	148.2	149.4	150.6	151.8	14.4%	2.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	100.8	100.9	100.9	100.9	100.9	101.0	0.1%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	503.6	523.9	530.0	535.6	539.6	543.7	8.0%	1.5%
	Aufwand total	4'167.0	4'381.6	4'451.8	4'521.4	4'561.6	4'591.2	10.2%	2.0%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate		
								total	pro Jahr	
30	Personalaufwand	571.3	632.2	638.5	644.9	651.4	657.9	15.2%	2.9%	
31	Sach-/Betriebsaufwand	566.5	559.5	559.5	559.5	559.5	559.5	-1.2%	-0.3%	
33	Abschreibungen Verw.vermögen	237.6	237.6	237.6	237.6	237.6	237.6	0.0%	0.0%	
34	Finanzaufwand	36.6	45.7	45.8	45.8	37.9	37.9	3.5%	0.7%	
35	Einlagen in Fonds und SF	95.1	110.9	111.1	111.3	111.6	111.8	17.5%	3.3%	
36	Transferaufwand	2'446.0	2'557.0	2'615.0	2'672.7	2'710.6	2'729.9	11.6%	2.2%	
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-	
38	ausserordentlicher Aufwand	15.0	15.0	15.0	15.1	15.1	15.1	0.8%	0.2%	
39	Interne Verrechnungen	73.3	74.4	74.4	74.4	74.4	74.4	1.5%	0.3%	
Ertrag nach Sachgruppen:										
40	Fiskalertrag	2'790.1	2'897.6	2'972.8	3'047.2	3'118.2	3'190.6	14.4%	2.7%	
41	Regalien und Konzessionen	40.8	37.8	37.9	38.0	38.0	38.1	-6.6%	-1.4%	
42	Entgelte	593.4	641.4	641.4	641.4	641.4	641.4	8.1%	1.6%	
43	verschiedene Erträge	3.4	40.3	40.4	40.5	40.5	40.6	1094.8%	64.2%	
44	Finanzertrag	84.4	92.4	92.6	92.8	93.0	93.1	10.4%	2.0%	
45	Entnahmen aus Fonds und SF	44.1	38.8	38.9	39.0	39.0	39.1	-11.3%	-2.4%	
46	Transferertrag	417.7	431.9	450.0	452.6	470.2	470.1	12.5%	2.4%	
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-	
48	ausserordentlicher Ertrag	27.3	20.8	20.8	20.9	20.9	21.0	-23.2%	-5.1%	
49	interne Verrechnungen	73.3	74.4	74.4	74.4	74.4	74.4	1.5%	0.3%	

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 11.10.19

		Beträge in CHF '000						
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'439	1'034	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-12	-399	-956	-2'216	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	357	387	414	421	464	502	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	181	183	211	220	263	303	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	176	204	203	201	200	199	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-762	-933	-801	-977	-725	-775	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-534	-437	-359	-545	-370	-420	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-228	-496	-442	-432	-355	-355	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-500	0	0	-1'000	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-500	0	0	-1'000	0	
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	0	-2	-7	-16	-24	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'034	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-12	-399	-956	-2'216	-2'489	

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 11.10.19

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-91	-89	-61	-49	-5	41
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		35	35	36	38	46	47
		-56	-54	-25	-11	42	89
1.c ausserordentliches Ergebnis		12	6	6	6	6	6
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-44	-49	-19	-5	47	95
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		534	437	359	545	370	420
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	12	399	956	2'216	2'489
3.b bestehende Schulden		3'000	2'500	2'500	2'500	1'500	1'500
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'000	2'512	2'899	3'456	3'716	3'989
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		34	63	77	93	107	120
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	2	7	16	24
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		34	63	79	99	123	144
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-44	-49	-19	-5	47	95
4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten		-78	-112	-98	-105	-76	-517
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-78	-112	-98	-105	-76	-517
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		78	112	90	0	0	280
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	-8	-105	-76	-237
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							
6.a 1 StAnZl		135	139	143	147	151	145
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	0.0	-0.1	-0.7	-0.5	-0.3

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom

11.10.19

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL AKTIVEN	8'575.8	8'792.8	8'364.9	8'817.8	9'424.6	9'759.1	10'125.7
Finanzvermögen	4'097.7	3'372.0	2'338.1	2'338.1	2'338.1	2'338.1	2'338.1
Veränderung		-725.7	-1'033.9	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'478.0	5'420.8	6'026.8	6'479.7	7'086.5	7'421.0	7'787.6
Veränderung		942.7	606.0	453.0	606.7	334.5	366.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'294.5	5'022.4	5'158.8	5'203.1	5'418.0	5'443.2	5'505.3
Wasserversorgung	4.3	145.8	277.3	382.3	485.9	588.1	688.8
Abwasserentsorgung	33.6	252.5	590.7	894.3	1'182.6	1'389.7	1'593.4
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	8'575.8	8'321.1	7'893.2	8'346.1	8'952.9	9'287.4	9'654.0
Fremdkapital	4'067.7	3'746.9	3'258.5	3'646.2	4'202.5	4'463.3	4'735.8
Veränderung		-320.8	-488.4	387.7	556.3	260.8	272.4
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'049.4	728.6	728.6	728.6	728.6	728.6	728.6
langfristiges Fremdkapital best.	3'000.0	3'000.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	1'500.0	1'500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	11.6	399.3	955.6	2'216.4	2'488.8
Eigenkapital	4'508.0	4'574.1	4'634.6	4'699.9	4'750.4	4'824.1	4'918.2
Veränderung		66.1	60.5	65.3	50.5	73.7	94.1
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 11.10.19

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode												
	2018	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	4'508		4'574		4'635		4'700		4'750		4'824		4'918
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	360.5	47.3	407.7	52.6	460.3	52.2	512.6	57.9	564.5	51.6	616.1	57.3	667.4
29002 Abwasserentsorgung	268.6	39.4	308.1	65.0	373.1	63.9	437.0	62.8	499.8	62.1	561.8	61.3	623.2
29003 Abfallentsorgung	2.0	3.5	5.5	5.5	10.9	5.5	16.4	5.5	21.8	5.5	27.3	5.5	32.8
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	95.9	-12.3	83.6	-5.8	77.8	-5.8	72.0	-5.8	66.2	-5.8	60.4	-5.8	54.5
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	875.8		875.8		875.8		875.8		875.8		875.8		875.8
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	870.9	6.7	877.6	1.9	879.5	0.5	880.1	-0.9	879.1	-2.4	876.8	-3.8	872.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'370.9	59.9	1'430.7	52.9	1'483.6	47.0	1'530.6	47.6	1'572.2	38.3	1'610.5	34.9	1'645.4
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	280.3	-78.3	202.0	-111.6	90.4	-90.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	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
2961x Marktwertreserve	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
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag													
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	260.7	0.0	260.7	0.0	260.7	-7.6	253.1	-104.6	148.5	-75.5	73.0	-49.2	23.8

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

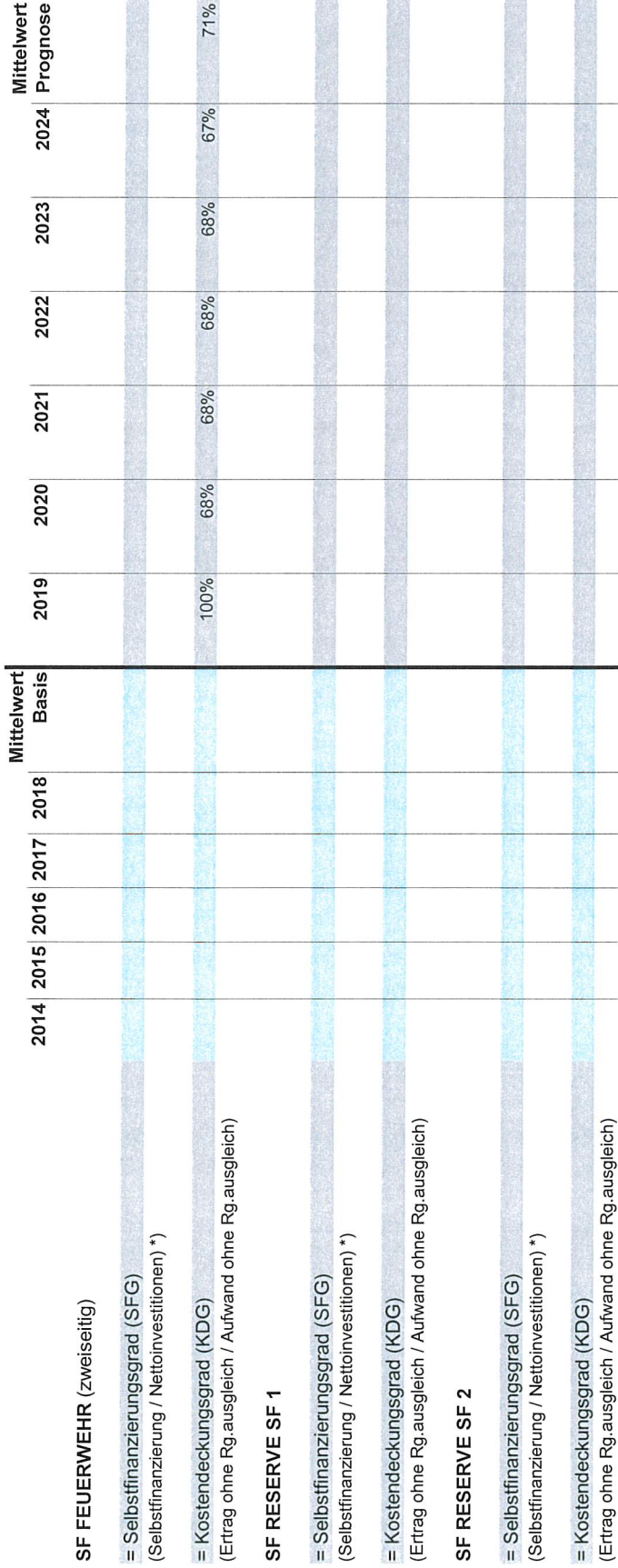
Version vom 11.10.19
 Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							14%	34%	47%	65%	72%	79%	53%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							47%	42%	52%	43%	64%	65%	51%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.2%	0.0%	0.1%	0.2%	0.2%	0.3%	0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							92%	76%	83%	94%	98%	102%	91%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							18%	21%	17%	20%	15%	16%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							7%	8%	8%	9%	9%	9%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							340	823	1'155	1'624	1'827	2'035	1'314
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							9%	9%	10%	10%	10%	11%	10%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.7%	-1.6%	-1.5%	-1.3%	-1.3%	-1.0%	-1.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'400	1'277	1'168	1'057	973	914	1'128
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							34%	42%	59%	40%	71%	72%	51%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							10%	10%	9%	5%	2%	1%	6%

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 11.10.19
 Beträge in CHF 1'000



*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

11.10.19

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2018	genehmigt Budget 2019	Plan Budget 2019	genehmigt oder Plan Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	260'748		260'748	260'748	253'107	148'532	72'998
Reserven (294)	CHF	280'289		201'986	90'367	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	541'037		462'734	351'115	253'107	148'532	72'998
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	-	-7'641	-104'575	-75'534
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-78'303	-111'619	-90'367	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF			-78'303	-111'619	-98'008	-104'575	-75'534
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'341'103		2'417'094	2'489'187	2'563'581	2'637'242	2'707'462
Steuerertrag JP (401)	CHF	10'562		22'734	22'734	22'734	22'734	22'734
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			3'700'000	3'211'621	3'599'288	4'155'559	4'416'394
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			534'000	437'000	359'000	545'000	370'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	497.28		419.52	314.06	223.40	129.38	62.77
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			33.92%	41.93%	58.74%	40.31%	71.18%
Bilanzüberschussquotient	%			9.90%	9.65%	9.06%	5.18%	2.47%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			8.89%	9.14%	9.54%	9.52%	10.27%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			7.39%	7.72%	8.08%	8.54%	8.82%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			339.93	823.31	1'154.57	1'624.04	1'827.37
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'400.34	1'276.53	1'168.00	1'056.57	972.98
Steueranlage	CHF	1.80		1.80	1.80	1.80	1.80	1.80