

Finanzplan 2020 - 2025 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**

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 Finanzhaushalts 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 2019, dem Budget 2020 mit Anpassungen, dem Budget 2021 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 2019, das Budget 2020 und das Budget 2021, die Finanzplanungshilfe FILAG der kantonalen Finanzdirektion und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Zuwachsraten

Prognoseperiode	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
starker Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
schwacher Zuwachs	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.800%	0.800%	0.800%	0.800%	0.800%	0.800%
neues Fremdkapital	0.350%	0.500%	0.500%	1.000%	1.000%	1.000%

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.

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budgetjahr 2021 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75 % ist.

Im Budgetjahr 2020 ist die Auflösung zusätzlicher Abschreibungen im Umfang des Defizites geplant.

Amortisationen

Das verzinsliche Fremdkapital von Kaufdorf (Stand Ende 2019 CHF 3.5 Mio.) wird im Prognosezeitraum nicht amortisiert. Ablaufende Darlehen werden umgeschuldet.

Steuereinnahmen

Aufgrund der zu erwartenden tieferen Steuereinnahmen (Covid-Auswirkungen), den höheren Beiträge an den Lastenausgleich Sozialhilfe sowie der hohen Investitionen weist der Finanzplan die prognostizierten Defizite bedeutend höher aus. Entsprechend schnell wäre das Eigenkapital aufgebraucht. Auch die Verschuldungssituation (Neuverschuldung 3.6 Mio) würde sich verschlimmern. Aufgrund der Situation sieht der Gemeinderat eine Steuererhöhung von 1.8 auf 1.94 Einheiten vor.

Weil weiterhin von einer Bautätigkeit ausgegangen wird, wird im Finanzplan für die Jahre 2020 - 2025 mit einer Zunahme der Bevölkerungszahl von total 75 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 2019:

Einkommen natürliche Personen:	CHF	2'237'490
Vermögen natürliche Personen:	CHF	151'085

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird während dem gesamten Planungszeitraum mit einem Nullwachstum gerechnet. Da die Auswirkungen aufgrund der Covid-Massnahmen nicht abschätzbar sind, wird aber auf die Berücksichtigung eines heute nicht auszuschliessenden Minuswachstums verzichtet. Bei der Vermögenssteuer ist im Planungszeitraum eine Zunahme in der Höhe von 1.5 % (Erhöhung amtliche Werte im 2020) vorgesehen.

Für die Jahre ab 2020 wird gemäss den Empfehlungen der Fachstellen von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: -2.0 % - 3.1 %.
- Vermögenssteuern N.P.: 1,5 % für alle Jahre.

Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Lastenausgleich Leh- rergehälter Kindergar- ten (abhängig durch be- zogene Vollzeiteinhei- ten, Pensenmeldungen)	84'400	90'600	90'781	90'963	91'145	91'327
Lastenausgleich Leh- rergehälter Primar- schule (abhängig durch bezogene Vollzeitein- heiten, Pensenmeldun- gen)	218'700	226'500	226'953	227'407	227'862	228'317
Lastenausgleich Sozial- hilfe (Basis je Einwoh- ner)	579'100	672'948	670'683	676'140	662'931	670'320
Lastenausgleich Ergän- zungsleistung (Basis je Einwohner)	257'000	263'376	271'440	278'478	286'767	295'176
Lastenausgleich Famili- enzulagen	6'618	5'580	5'655	5'730	5'805	5'880
Lastenausgleich öffent- licher Verkehr (Basis je Einwohner und ÖV- Punkte)	127'995	130'126	139'895	141'402	145'767	148'344
Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (Basis je Einwohner)	204'594	204'228	205'842	207'426	208'980	211'680
Bruttokosten Finanz- und Lastenausgleich	1'478'407	1'593'358	1'611'249	1'627'546	1'629'256	1'651'044
Finanzausgleich (Dis- paritätenabbau)	184'822	208'131	207'142	208'881	204'598	219'088
Soziodemografischer Zuschuss	6'686	7'136	7'136	7'136	7'136	7'136
Finanz- und Lasten- ausgleich Netto	1'286'899	1'378'091	1'396'972	1'411'528	1'417'522	1'424'821
Ordentlicher Steuerer- trag (gemäss Filag- Tabelle)	2'412'219	2'638'039	2'675'797	2'713'663	2'751'640	2'789'730
Prozentualer Anteil	53.35%	52.24%	52.21%	52.02%	51.52%	51.07%

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 lehrt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen oder 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 2020 - 2025 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden Nettoinvestitionen (in TCHF) aus.

Geplante Netto-Investitionen pro Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerfinanzierter Haushalt	535	258	275	545	250	382
Wasserversorgung	143	75	175	58	85	95
Abwasserentsorgung	219	240	539	485	187	185
Total	768	573	989	1'088	522	662

Die im Finanzplan vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2020 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 1'059'000 im steuerfinanzierten Haushalt, durchschnittlich pro Jahr CHF 176'000. 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 2020 - 2025 sind Investitionen von CHF 631'000 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 21'300 zu Lasten des Werterhaltes, ab 2020 einen Kostendeckungsgrad von

rund 130 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100 %. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden. Der Bestand des Rechnungsausgleichs wird per Ende 2025 voraussichtlich rund CHF 534'700 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 2020 - 2025 sind Investitionen von CHF 1'855'000 vorgesehen. Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Abwasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 12'000 zu Lasten des Werterhalts, ab 2020 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 2025 rund CHF 558'200. 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 94 % gerechnet. Investitionen sind keine vorgesehen. Die Abfallrechnung schliesst gemäss Finanzplan ohne Gebührenerhöhung jährlich mit einem Defizit von CHF 6'300 – 6'500 ab. Das Eigenkapital ist per 01.01.2020 aufgebraucht und weist einen Vorschuss von CHF -3'900 auf. Im Planungsjahr 2022 muss eine Gebührenerhöhung geplant werden.

4. Ergebnisse der Finanzplanung

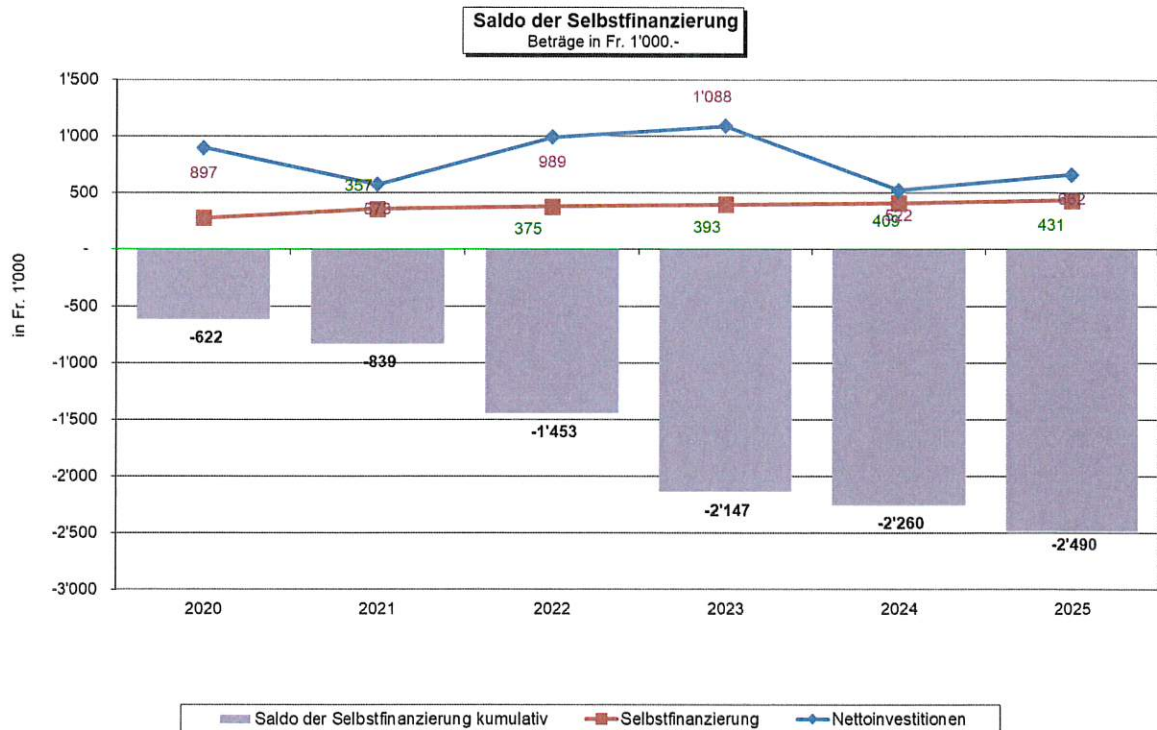
Allgemeiner Haushalt

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist angespannt, die geplanten Investitionen können über den Planungszeitraum rund zur Hälfte aus erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Dies führt zu einem Vermögensverzehr. Trotz Steuererhöhung wird es im Planungszeitraum zu einer Neuverschuldung von rund 0.5 Mio. kommen. Ohne Steuererhöhung würden die Ergebnisse sogar ohne neue Investitionen negativ ausfallen.

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 2020 - 2025 beträgt 47 %, was weniger als die Zielgrösse von 100 % ist. Der Grund dafür ist die tiefe Finanzierung aus der Erfolgsrechnung.



Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt aufgrund der fehlenden Selbstfinanzierung einen Vermögensverzehr und eine Neuverschuldung auf.

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'599	977	844	314	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-1'297	-1'326
Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	275	440	459	477	493	515
davon steuerfinanzierter Haushalt	70	264	286	306	323	346
davon gebührenfinanzierter Haushalt	205	176	173	171	170	169
Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-897	-573	-989	-1'088	-522	-662
davon steuerfinanzierter Haushalt	-535	-258	-275	-545	-250	-382
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-362	-315	-714	-543	-272	-280
Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	-1'000	0	0
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-1'000	0	0
davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-5	-13	-14
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	977	844	314	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-1'297	-1'326	-1'472

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 der aktuellen 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.
- Mit der Steuererhöhung werden die hohen Defizite sowie ein Bilanzfehlbetrag abgewendet werden. Die Auswirkungen der Covid-Massnahmen sind aber schwer abschätzbar. Den Steuerprognosen wurde kein Minuswachstum zugewiesen. Die Abweichung zwischen finanzieller Planung und den tatsächlichen Rechnungsergebnissen ist i.d.R darauf zurückzuführen, dass gewissenhaft budgetiert und prognostiziert wird. Die Investitionsprogramme zeigen zwar den Handlungsbedarf auf, die Umsetzung erfolgt in der Regel aber nicht im geplanten Tempo. Zusätzlich sind die Einbussen im Steuerertrag zurzeit ausserst schwer abschätzbar.
- 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. **Das Defizit 2020 ist durch die finanzpolitischen Reserven gedeckt. Die Steuererhöhung ist nötig für die Instandhaltung der Infrastruktur und die höheren Lastenausgleichszahlungen der Sozialhilfe.** Die Steuerkraft in der Gemeinde ist gleichbleibend tief. Durch den Bevölkerungszuwachs steigen jedoch auch die übrigen Lastenausgleichszahlungen. Ein voraussichtlicher Selbstfinanzierungsgrad von rund 50 % für den Zeitraum von 2020 bis 2025 ist ein tiefer Wert, dieser verbleibt unter anderem auch auf dem tiefen Wert aufgrund der Investitionskosten, die sich aus der Abwasserentsorgung (GEP) und der Wasserversorgung (GWP) ergeben und dem Unterhaltsbedarf in die Gemeindestrassen.

Gemeinderatsbeschluss vom 5. November 2020

GEMEINDERAT KAUFDORF

Der Präsident

Der Sekretär

Andreas Meyer

Urs Grünig

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Version vom 13.11.20

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	1'073	1'088	1'101	1'116	1'131	1'146	1'161	1'176	1'191
Steuerpflichtige	607	617	619	627	636	644	653	661	670
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.80	1.80	1.80	1.80	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Steueranlage jur. Personen					1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Steuergesetzrevision	2'007.20	1'994.40	2'008.16	2'008.16	2'008.16	2'008.16	2'008.16	2'008.16	2'008.16
Steuer pro Pflichtiger	2'193'067	2'214'985	2'237'490	2'267'908	2'477'155	2'510'008	2'542'862	2'575'715	2'608'569
Total				1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				137.63	139.70	141.79	143.92	146.08	148.27
Steuergesetzrevision	109.06	129.55	135.60	137.63	139.70	141.79	143.92	146.08	148.27
Steuer pro Pflichtiger	119'160	143'880	151'085	155'436	172'324	177'228	182'241	187'365	192'601
Total									
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	27'394	3'031	20'251	16'892	16'892	16'892	16'892	16'892	16'892
*Kapitalsteuern	1'267	1'298	514	1'026	1'026	1'026	1'026	1'026	1'026
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Total	28'661	4'329	20'765	17'918	17'918	17'918	17'918	17'918	17'918
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	-13'440	-15'736	-33'553	-20'910	-20'910	-20'910	-20'910	-20'910	-20'910
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	20'501	29'204	19'528	23'078	23'078	23'078	23'078	23'078	23'078
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-77'606	-72'551	-39'684	-63'280	-63'280	-63'280	-63'280	-63'280	-63'280
Rückstellungen für Steuerungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	0	-19	-230	-83	-83	-83	-83	-83	-83
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	8'525	8'145	9'118	8'596	8'596	8'596	8'596	8'596	8'596
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-4'432	-4'213	-4'593	-4'413	-4'413	-4'413	-4'413	-4'413	-4'413
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	23'551	18'626	9'125	17'101	17'101	17'101	17'101	17'101	17'101
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	11'289	5'766	13'087	10'047	10'047	10'047	10'047	10'047	10'047
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	-1'521	-220	-580	-580	-580	-580	-580	-580	-580
Rückstellungen für Steuerungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	105	684	154	314	314	314	314	314	314
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	290	2'550	418	1'086	1'086	1'086	1'086	1'086	1'086
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'308'150	2'335'430	2'382'710	2'412'219	2'610'653	2'648'411	2'686'278	2'724'255	2'762'344
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP					27'385	27'385	27'385	27'385	27'385
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total					2'638'039	2'675'797	2'713'663	2'751'640	2'789'730
Steueranlagezehntel NP in CHF	128'231	129'746	132'373	134'012	134'570	136'516	138'468	140'426	142'389
Steueranlagezehntel JP in CHF					1412	1412	1412	1412	1412
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	128'231	129'746	132'373	134'012	135'981	137'928	139'880	141'837	143'801
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	163'064'386	163'924'356	165'569'216	182'744'020	182'744'020	182'744'020	182'744'020	182'744'020	182'744'020
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer					2'185.78	2'185.20	2'184.70	2'184.30	2'184.00
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'161.82	2'155.99	2'171.76	2'186.05	82.40	82.63	80.71	79.88	79.40
Harmonisierter Steuerertragsindex (HE)	83.70	81.45	82.34	79.22					
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.96	2'647.10	2'637.60	2'759.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Version vom 13.11.20

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
1	Finanzausgleich							
1.01	1'073	1'087	1'102	1'116	1'131	1'146	1'161	
1.02	2'257'459	2'342'097	2'376'786	2'468'527	2'557'094	2'648'447	2'686'315	
1.03		0	0	9'128	18'257	27'385	27'385	
1.04	1.8000	1.8000	1.8000	1.8467	1.8933	1.9400	1.9400	
1.05		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06		1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07		2'069'337	2'178'721	2'205'251	2'228'039	2'252'546	2'284'752	
1.08		202'866	213'432	221'274	228'430	232'292	232'292	
1.09		2'272'204	2'352'154	2'434'288	2'471'997	2'504'267	2'536'474	
1.10		2'118.28	2'163.23	2'171.39	2'185.26	2'185.22	2'184.73	
1.11		2'588.44	2'622.63	2'682.00	2'683.00	2'668.00	2'695.00	
1.12		81.84	82.48	80.96	81.30	81.90	81.07	
1.13		186'603	184'822*	208'131	207'178	204'707	219'196	
1.14		88.56	88.96	88.01	88.22	88.60	88.07	
1.15		0	0*	0	0	0	0	
1.16		1'162.15	1'478.53*	1'478.53	1'478.53	1'478.53	1'478.53	
1.17		-0.60	-0.54	-0.54	-0.54	-0.54	-0.54	
1.18		80.15	89.66*	89.66	89.66	89.66	89.66	
1.19		0.70	0.91	0.91	0.91	0.91	0.91	
1.20		-1.67	-1.66*	-1.66	-1.66	-1.66	-1.66	
1.21		0.27	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	
1.22		0.08	0.06*	0.06	0.06	0.06	0.06	
1.23		-0.06	-0.04	-0.04	-0.04	-0.04	-0.04	
1.24		0.38	0.42	0.42	0.42	0.42	0.42	
1.25		0.00	---	---	---	---	---	
1.26		0	0	0	0	0	0	
1.27		0	0*	0	0	0	0	
1.28		186'603	184'822*	208'131	207'178	204'707	219'196	
1.29		0	0	0	0	0	0	
1.30		0	0	0	0	0	0	
1.31		0	0	0	0	0	0	
1.32		0	0	0	0	0	0	
1.33		186'603	184'822*	208'131	207'178	204'707	219'196	9300.3622.7 / 4622.7

Aenderung gegenüber Planvariante 2

Anmerkung: Provisorischer Prognosewert
 Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten							
2.01	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	0	0*	0	0	0	0	0	
3	Geografisch-topografischer Zuschuss							
3.01	0	0*	0	0	0	0	0	
3.02	0	0*	0	0	0	0	0	
3.03	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	0	0	0	0	0	0	0	

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
3.01	0	0*	0	0	0	0	0	
3.02	0	0*	0	0	0	0	0	
3.03	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	0	0	0	0	0	0	0	

Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Version vom 13.11.20

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	81.84	82.48	81.30	81.40	81.90	81.07	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	395.62	330.55						
4.02	Index (absolut)	424'368	359'418						
4.03	%-Anteil	0.05517	0.04767						
4.04	Total	7'585	6'666*	7'136	7'136	7'136	7'136	7'136	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
5.01	Grundlagen								
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung ÖV-Punkte	1'088 202.00	1'101 202.00*	1'116 202.00	1'131 202.00	1'146 202.00	1'161 202.00	1'176 202.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
6.01	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 5 Monate			0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 12 Monate			0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
6.05	Total Budgetbetrag (netto)			0	0	0	0	0	

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
7.01	Basisstufe								
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)			0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
8.01	Primarschule								
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)			0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
9.01	Sekundarstufe I								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Version vom 13.11.20

	7 Monate 5 Monate	2021	2022	2023	2024	2025	
9.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	Konto HRM2
9.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	
9.05 Total Budgetbetrag (netto)	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10 Lastenausgleich Sozialhilfe							
10.01 Franken pro Einwohner		603	593	590	571	570	Konto HRM2
10.02 Total		672'948	670'683	676'140	662'931	670'320	5799.3611
10.03 Selbstbehalt							
10.04 familienergänzende Betreuungsangebote und		12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	
Total		12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	
Anderung gegenüber Planvariante 2							
11 Lastenausgleich EL							
11.01 Franken pro Einwohner		236	240	243	247	251	Konto HRM2
11.02 Total		263'376	271'440	278'478	286'767	295'176	5320.3631
12 Lastenausgleich Familienzulagen							
12.01 Franken pro Einwohner		5	5	5	5	5	Konto HRM2
12.02 Total		5'580	5'655	5'730	5'805	5'880	5410.3631
13 Lastenausgleich ÖV							
13.01 Franken pro öV-Punkt		379	407	405	417	420	Konto HRM2
13.02 Anteil öV-Punkte	66.67%	76'558	82'214	81'810	84'234	84'840	
13.03 Franken pro Einwohner		48	51	52	53	54	
13.04 Anteil Einwohner	33.33%	53'568	57'681	59'592	61'533	63'504	
13.05 Total		130'126	139'895	141'402	145'767	148'344	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2							
14 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung							
14.01 Franken pro Einwohner		183	182	181	180	180	Konto HRM2
14.02 Total		204'228	205'842	207'426	208'980	211'680	9300.3621.6
15 Pauschalierung der Interventionskosten							
15.01 Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:						
15.02 bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03 zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.00	1'116.00	1'131.00	1'146.00	1'161.00	1'176.00	
15.04 zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05 zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06 ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07 bei der Stadt Thun:	CHF 7.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08 bei der Stadt Biel:	CHF 17.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09 bei der Stadt Bern:	CHF 17.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.10 Total		1'116.00	1'131.00	1'146.00	1'161.00	1'176.00	1110.3631.xx

Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	ND in J.	Fk im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
	Sanierung Archiv + e-Geschäftsverwaltung	33			27							27
	Umnutzung Kommandopost ZS	33			90		90					
	Unterhalt Schulanlage diverses	25			10	70	-70					
	Unterhalt Schulanlage diverses	25			10		10					
	Unterhalt Schulanlage diverses	25			10			10				
	Unterhalt Schulanlage diverses	25			10				10			
	Unterhalt Schulanlage diverses	25			10					10		
	Unterhalt Schulanlage diverses	25			10						10	
	Unterhalt Schulanlage diverses	25			10							10
	ICT Schule	5			30		30					
	ICT Schule	5			10			10				
	ICT Schule	5			10				10			
	Lichtsanierung Schule und Verwaltung	25			25					25		
	Aufrüstung Küche im Gemeindesaal	25			15		15					
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen	10			30		30					
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen	10			20			20				
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen	10			20				20			
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen	10			30					30		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 13.11.20
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Prio-rität	(3) in J.	(4) Fk	(5) Anlag-; Aus- im Bau gaben	(6) Einnah- men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025: später
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen	10			30		30					30	
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen	10			30		30						30
	Malarbeiten Kindergarten 1 und Gemeindeverwaltung	25			8		8		8				
	Malarbeiten 4 Klassenzimmer	25			33		33						
	Fassade + San. Dach-Holzwerk	25			100		100			50	50		
	Sanierung Heizung im Schulhaus	40			10		10						
	Falasse Nord, Erschliessungsbeitrag	40			202		202						
	Schürmatte Belagssanierung	40		53	160		160		10		150		
	Moosstrasse Belagssanierung	40			175		175				20	155	
	Bahnübergang bis Wiesenweg	40			240		240						240
	Moosstrasse Belagssanierung	40											
	Käserei - Bahnübergang	40											
	Moosstrasse Belagssanierung	40											
	Wiesenweg - Gürbe	40											
	Wiesenweg, Sanierung Einmündung in Moosstrasse	40			250		250			20	230		
	Stutzsrse Belagssanierung	40			230		230						230
	Linde - Stutzstrasse 5	40											
	Stutzsrse Belagssanierung	40			120		120		10	110			
	Stutzstrasse 5 - Gemeindegrenze	40											
	Am Türmil Belagssanierung	40			300		300					20	280
	Gebelstrasse Belagssanierung	40			40		40						
	Strassenreparaturen diverse	40			40		40		40				
	Strassenreparaturen diverse	40			40		40						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	ND in J.	Fk im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
	Strassenreparaturen diverse	40			40				40			
	Strassenreparaturen diverse	40			40					40		
	Strassenreparaturen diverse	40			40						40	
	Strassenreparaturen diverse	40			40							40
	Revision Baureglement + Zonenplan	10		46	61		31	30				
	Planung Überbauung Sagimatte	10			14		14					
	Bachunterhalt diverse	50			15		15					
	Bachunterhalt diverse	50			15			15				
	Bachunterhalt diverse	50			15				15			
	Bachunterhalt diverse	50			15					15		
	Bachunterhalt diverse	50			15						15	
	Bachunterhalt diverse	50			15							15
	Hubelmattkanal, Sanierung + Renaturierung	50			90		10	80				
	Hermiswilbach HWS	50			75		75					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	2020	2021	2022	2023	2024	2025:später	
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND	FK	Anlagen im Bau	Einnah- men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025:später
		in J.		Fe	Art								
	Kanalisation, Unterhalt und Erneuerung gemäss GEP	80				103	103	103					
	Kanalisation, Unterhalt und Erneuerung gemäss GEP	80				183	183	183					
	Kanalisation, Unterhalt und Erneuerung gemäss GEP	80				237	237			237			
	Kanalisation, Unterhalt und Erneuerung gemäss GEP	80				240	240				240		
	Kanalisation, Unterhalt und Erneuerung gemäss GEP	80				167	167					167	
	Kanalisation, Unterhalt und Erneuerung gemäss GEP	80				165	165						165
	Kanalformseh, Konzept private Entwässerungsleitungen	80				10	10		10				
	Kanalformseh, Konzept private Entwässerungsleitungen	80				165	165			165			
	Kanalformseh, Konzept private Entwässerungsleitungen	80				165	165				165		
	Kanalformseh, private Liegenschafts- Entwässerungsleitungen, Katasterplan	80				120	120			60	60		
	Spülarbeiten Kanalnetz und Sonderbauwerke	80				30	30				30		
	Datenverarbeitung/-bewirtschaftung	10				10	10			10			
	ARAG	33				36	36			36			
	ARAG	33				37	37					37	
	ARAG	33				37	37						37
	ARAG	33				20	20					20	
	ARAG	33				20	20						20

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	FK Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
	ARAG	33				20		20					20
	Falesweg, partieller Leitungersatz	80				10		10					
	Erschliessung Schürmatt	80				80		80					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	FK	Art	Anlagen im Bau	Einnah-men	Aus-gaben	2020	2021	2022	2023	2024	2025: später
	Wasserversorgung Unterhalt und Erneuerung gemäss GWP	80				70	70		70				
	Wasserversorgung Unterhalt und Erneuerung gemäss GWP	80				70	70			170			
	Wasserversorgung Unterhalt und Erneuerung gemäss GWP	80				53	53				53		
	Wasserversorgung Unterhalt und Erneuerung gemäss GWP	80				80	80					80	
	Wasserversorgung Unterhalt und Erneuerung gemäss GWP	80				90	90						90
	Erneuerung gemäss GWP	10			52	13	13	13					
	GWP Fertigstellung + Nachführung												
	Nachführung GWP	10				5	5		5				
	Nachführung GWP	10				5	5			5			
	Nachführung GWP	10				5	5				5		
	Nachführung GWP	10				5	5					5	
	Nachführung GWP	10				5	5						5
	Erschliessung Schürmatt	80				130	130	130					
	Total				52	531	531	143	75	175	58	85	95

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	17.7	21.3	21.3	21.3	21.3	21.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.2	9.6	9.6	9.6	9.6	9.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	8.8	10.2	11.6	12.7	14.2	15.8	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	10.8	10.8	10.8	10.8	10.9	10.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	20.1	22.1	22.1	22.2	22.2	22.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	94.8	102.1	103.6	104.8	106.4	108.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	115.5	115.5	115.5	115.5	115.5	115.5	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	8.8	10.2	11.6	12.7	14.2	15.8	
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	124.3	125.7	127.1	128.2	129.7	131.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	29.5	23.5	23.5	23.4	23.3	23.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.4	5.3	4.7	4.7	4.6	4.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.4	5.3	4.7	4.7	4.6	4.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	34.9	28.8	28.2	28.1	27.9	27.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	34.9	28.8	28.2	28.1	27.9	27.6	

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	60%	60%	60%	60%	60%	60%	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	137%	128%	127%	127%	126%	126%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	63.1	57.0	56.4	56.3	56.1	55.8	Einl. + Abschr. - Ertn. + Ergeb.
Selbstfinanzierungsgrad	44%	76%	32%	97%	66%	59%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	394.0	422.9	451.1	479.2	507.1	534.7	
Bestand Werterhalt	917.8	935.8	952.4	967.8	981.8	994.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	31.1%	31.7%	32.3%	32.8%	33.3%	33.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	97.3	231.5	296.3	459.8	505.1	575.9	
Nettoinvestitionen	143.0	75.0	175.0	58.0	85.0	95.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	8.8	10.2	11.6	12.7	14.2	15.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	231.5	296.3	459.8	505.1	575.9	655.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 13.11.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.3	8.0	15.5	22.7	25.4	28.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	82.7	82.7	82.7	82.7	82.7	82.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	66.6	74.8	74.9	75.1	75.2	75.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	25.7	28.3	28.4	28.4	28.5	28.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	197.4	211.9	219.6	227.0	229.9	232.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützunggebühren	239.8	240.0	240.0	240.0	240.0	240.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.3	8.0	15.5	22.7	25.4	28.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	244.1	248.0	255.5	262.7	265.4	268.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	46.7	36.1	35.9	35.7	35.5	35.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	7.1	6.5	4.4	2.6	2.3	1.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	7.1	6.5	4.4	2.6	2.3	1.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	53.8	42.6	40.3	38.3	37.8	37.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	53.8	42.6	40.3	38.3	37.8	37.2	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	127%	120%	118%	117%	116%	116%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	136.5	125.3	123.0	121.0	120.4	119.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	62%	52%	23%	25%	65%	65%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	362.0	404.6	444.9	483.2	521.0	558.2	
Bestand Werterhalt	1'531.0	1'605.6	1'672.8	1'732.8	1'790.2	1'844.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.6%	17.4%	18.1%	18.7%	19.4%	20.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	264.3	479.0	711.3	1'235.1	1'696.9	1'858.1	gemäss Tab. 2, Investitionen
Nettoinvestitionen	219.0	240.3	539.3	484.5	186.5	184.5	auf best. und neuem VV
Abschreibungen	4.3	8.0	15.5	22.7	25.4	28.0	
Verwaltungsvermögen per 31.12.	479.0	711.3	1'235.1	1'696.9	1'858.1	2'014.5	

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	83.5	83.8	83.8	83.8	83.8	83.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	gem. und neues VV.
36 Beiträge	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.5	12.6	12.6	12.7	12.7	12.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	95.4	96.8	96.8	96.9	96.9	96.9	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	100.8	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
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	100.8	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	5.4	-6.2	-6.2	-6.3	-6.3	-6.3	
34 Finanzaufwand	-	0.0	0.1	0.1	0.1	0.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.0	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.0	-0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	5.4	-6.2	-6.3	-6.3	-6.4	-6.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	5.4	-6.2	-6.3	-6.3	-6.4	-6.5	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	106%	94%	94%	93%	93%	93%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	5.4	-6.2	-6.3	-6.3	-6.4	-6.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1.5	-4.7	-11.0	-17.4	-23.8	-30.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	-	-	-	-	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	85.6	87.3	87.5	87.6	87.8	88.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	86.3	87.8	88.0	88.1	88.3	88.5	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützunggebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	59.0	59.0	59.0	59.0	59.0	59.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	automatische Berechnung
Total betrieblicher Ertrag	59.0	59.0	59.0	59.0	59.0	59.0	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-27.3	-28.8	-29.0	-29.1	-29.3	-29.5	
34 Finanzaufwand	0.1	0.3	0.4	0.6	0.7	0.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.1	-0.3	-0.4	-0.6	-0.7	-0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-27.4	-29.1	-29.4	-29.7	-30.1	-30.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-27.4	-29.1	-29.4	-29.7	-30.1	-30.4	

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	68%	67%	67%	66%	66%	66%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-27.4	-29.1	-29.4	-29.7	-30.1	-30.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-27.4	-56.5	-85.9	-115.7	-145.7	-176.1	
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 '000

AUFWAND		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	504.8	492.6	495.9	499.1	502.4	505.8	0.2%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	134.9	130.5	130.8	131.0	131.2	131.5	-2.5%	-0.5%
2	Bildung	1'369.6	1'383.4	1'378.7	1'383.0	1'387.4	1'391.8	1.6%	0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	29.6	30.6	30.7	30.7	30.8	30.8	4.2%	0.8%
4	Gesundheit	4.6	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	-5.8%	-1.2%
5	Soziale Sicherheit	904.4	1'011.4	1'017.4	1'030.0	1'025.3	1'041.3	15.1%	2.9%
6	Verkehr	283.2	271.7	282.2	284.3	289.4	292.6	3.3%	0.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	45.2	46.4	46.5	46.6	46.7	46.7	3.4%	0.7%
8	Volkswirtschaft	1.8	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	-36.4%	-8.7%
9	Finanzen und Steuern	597.1	586.7	588.3	582.0	583.6	586.3	-1.8%	-0.4%
	steuerfinanzierter Aufwand:	3'875.2	3'958.7	3'975.7	3'992.2	4'002.2	4'032.3	4.1%	0.8%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	251.2	254.5	259.9	265.3	267.6	270.0	7.5%	1.5%
710	Wasserversorgung	129.7	131.0	131.8	132.9	134.3	135.7	4.6%	0.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	100.8	96.8	96.9	96.9	97.0	97.1	-3.7%	-0.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	481.7	482.3	488.6	495.1	498.9	502.7	4.4%	0.9%
	Aufwand total	4'356.9	4'441.0	4'464.3	4'487.4	4'501.1	4'535.0	4.1%	0.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate		
								total	pro Jahr	
30	Personalaufwand	632.2	625.8	632.1	638.4	644.8	651.2	3.0%	0.6%	
31	Sach-/Betriebsaufwand	556.4	556.7	556.7	556.7	556.7	556.7	0.1%	0.0%	
33	Abschreibungen Verw.vermögen	257.7	257.7	257.7	257.7	257.7	257.7	0.0%	0.0%	
34	Finanzaufwand	48.7	40.4	40.4	32.4	32.5	32.5	-33.3%	-7.8%	
35	Einlagen in Fonds und SF	120.8	129.7	130.0	130.2	130.5	130.7	8.2%	1.6%	
36	Transferaufwand	2'544.5	2'668.3	2'679.3	2'697.7	2'701.5	2'725.5	7.1%	1.4%	
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-	
38	ausserordentlicher Aufwand	15.0	14.0	14.0	14.1	14.1	14.1	-5.9%	-1.2%	
39	Interne Verrechnungen	74.4	77.6	77.6	77.6	77.6	77.6	4.3%	0.8%	
Ertrag nach Sachgruppen:										
40	Fiskalertrag	2'813.5	3'000.9	3'039.3	3'077.9	3'116.5	3'155.3	12.1%	2.3%	
41	Regalien und Konzessionen	37.8	37.8	37.9	38.0	38.0	38.1	0.8%	0.2%	
42	Entgelte	641.4	641.2	641.2	641.2	641.2	641.2	0.0%	0.0%	
43	verschiedene Erträge	40.3	6.6	6.6	6.6	6.6	6.7	-83.5%	-30.3%	
44	Finanzertrag	92.4	80.0	80.2	80.3	80.5	80.6	-12.7%	-2.7%	
45	Entnahmen aus Fonds und SF	38.8	63.8	63.9	64.1	64.2	64.3	65.8%	10.6%	
46	Transferertrag	433.6	476.9	476.4	478.7	475.0	490.0	13.0%	2.5%	
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-	
48	ausserordentlicher Ertrag	20.8	104.2	104.4	104.6	104.8	105.0	405.0%	38.2%	
49	interne Verrechnungen	74.4	77.6	77.6	77.6	77.6	77.6	4.3%	0.8%	

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 13.11.20

		Beträge in CHF '000						
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'599	977	844	314	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-1'297	-1'326	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	275	440	459	477	493	515	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	70	264	286	306	323	346	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	205	176	173	171	170	169	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-897	-573	-989	-1'088	-522	-662	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-535	-258	-275	-545	-250	-382	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-362	-315	-714	-543	-272	-280	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	-1'000	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-1'000	0	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	0	-5	-13	-14	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	977	844	314	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-1'297	-1'326	-1'472	

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 13.11.20

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Beträge in CHF '000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-136	-6	21	44	73	100
1.b Ergebnis aus Finanzierung		44	40	40	48	48	48
operatives Ergebnis		-92	34	61	92	121	148
1.c ausserordentliches Ergebnis		6	90	90	91	91	91
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-87	124	151	182	211	239
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		535	258	275	545	250	382
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		362	315	714	543	272	280
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
total:		897	573	989	1088	522	662
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	1'297	1'326	1'472
3.b bestehende Schulden		3'500	3'500	3'500	2'500	2'500	2'500
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'500	3'500	3'500	3'797	3'826	3'972
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		34	59	76	104	117	127
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	5	13	14
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		34	59	76	109	130	141
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-87	124	151	182	211	239
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-121	65	75	74	81	98
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-121	65	75	74	81	98
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	14	0	40
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		215	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		94	65	75	60	81	58
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZi)							
6.a 1 StAnZi		134	136	138	140	142	144
6.b Gesamtergebnis in StAnZi.		0.7	0.5	0.5	0.4	0.6	0.4

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 13.11.20

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-229	-76	-57	-43	-18	5
1.b Ergebnis aus Finanzierung		31	28	31	41	41	42
operatives Ergebnis		-198	-48	-27	-2	23	47
1.c ausserordentliches Ergebnis		6	90	90	91	91	91
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-192	42	64	89	114	138
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		535	258	275	545	250	382
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	1'297	1'326	1'472
3.b bestehende Schulden		3'500	3'500	3'500	2'500	2'500	2'500
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'500	3'500	3'500	3'797	3'826	3'972
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		23	42	51	70	79	85
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	5	13	14
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		23	42	51	75	92	99
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-192	42	64	89	114	138
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-215	0	13	14	22	40
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-215	0	13	14	22	40
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	14	0	40
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		215	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	13	0	22	0
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)							
6.a 1 StAnZl		134	136	138	140	142	144
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	0.0	0.1	0.0	0.2	0.0

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Table 11: PLANBILANZ

Version vom

13.11.20

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTAL AKTIVEN	9'041.2	8'606.9	8'729.1	8'852.2	9'263.1	9'408.3	9'683.7
Finanzvermögen	4'302.4	3'496.4	3'363.5	2'833.1	2'519.5	2'519.5	2'519.5
Veränderung		-806.0	-132.9	-530.4	-313.6	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'738.8	5'110.5	5'365.6	6'019.2	6'743.6	6'888.8	7'164.2
Veränderung		371.7	255.1	653.5	724.4	145.2	275.4
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'703.2	4'056.7	4'014.7	3'981.0	4'198.3	4'111.5	4'151.3
Wasserversorgung	45.1	231.5	296.3	459.8	505.1	575.9	655.0
Abwasserentsorgung	32.7	247.3	479.6	1'003.4	1'465.2	1'626.4	1'782.9
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	9'041.2	12'155.8	12'278.0	12'401.1	12'812.0	12'957.2	13'232.6
Fremdkapital	4'256.9	4'073.3	4'073.3	4'073.3	4'370.7	4'399.2	4'545.4
Veränderung		-183.6	0.0	0.0	297.4	28.5	146.1
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	741.4	557.7	557.7	557.7	557.7	557.7	557.7
langfristiges Fremdkapital best.	3'500.0	3'500.0	3'500.0	3'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	1'297.4	1'325.9	1'472.0
Eigenkapital	4'784.2	8'082.5	8'204.7	8'327.8	8'441.3	8'558.0	8'687.2
Veränderung		3'298.3	122.2	123.1	113.5	116.7	129.2

(vgl. Eigenkapitalnachweis!)

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

	Prognoseperiode											
	2019	2020		2021		2022		2023		2024		2025
Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	4'784	8'082	8'205	8'328	8'441	8'558	8'687					
290 Spezialfinanzierungen												
29000 Spezialfinanzierungen im EK	58.9	68.8	40.0	11.1	-28.9	-17.8	-46.7	-75.8	-29.0	-29.0	0.0	-75.8
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	359.1	394.0	422.9	451.1	28.2	479.2	507.1	534.7	27.9	27.9	27.6	534.7
29002 Abwasserentsorgung	308.2	362.0	404.6	444.9	40.3	483.2	521.0	558.2	37.8	37.8	37.2	558.2
29003 Abfallentsorgung	-3.9	1.5	-4.7	-11.0	-6.3	-17.4	-23.8	-30.2	-6.4	-6.4	-6.5	-30.2
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
29000 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
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
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	3'317.3	3'317.3	3'317.3	3'317.3	0.0	3'317.3	3'317.3	3'317.3	0.0	3'317.3	0.0	3'317.3
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
	107.9	102.1	95.3	88.5	-6.8	81.7	74.8	68.0	-6.8	-6.8	-6.9	68.0
293 Vorfinanzierungen												
29300 Allgemeiner Haushalt	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3	858.3
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	898.4	917.8	935.8	952.4	16.6	967.8	981.8	994.1	14.0	14.0	12.3	994.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'452.6	1'531.0	1'605.6	1'672.8	67.2	1'732.8	1'790.2	1'844.8	57.3	57.3	54.7	1'844.8
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	361.0	146.0	146.0	146.0	0.0	159.7	159.7	199.4	0.0	0.0	39.7	199.4
294 Reserven												
29400 Finanzpolitische Reserve	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4	122.4
296 Neubewertungsreserve FV												
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
2961x Marktwertreserve	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
	261.2	261.2	261.2	261.2	12.7	274.0	274.0	274.0	0.0	274.0	21.9	295.9
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag												
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	261.2	261.2	261.2	274.0	12.7	274.0	274.0	274.0	0.0	274.0	21.9	295.9

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabella 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							22%	25%	43%	63%	63%	67%	48%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							31%	62%	38%	36%	78%	65%	47%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.2%	0.2%	0.2%	0.1%	0.3%	0.3%	0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							98%	91%	90%	96%	96%	98%	95%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							20%	13%	20%	22%	12%	14%	17%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							7%	7%	8%	8%	9%	9%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							517	628	1'082	1'594	1'598	1'701	1'197
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							7%	8%	8%	9%	9%	9%	8%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.6%	-1.3%	-1.3%	-1.4%	-1.1%	-1.1%	-1.3%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							4'308	4'245	4'194	4'146	4'106	4'082	4'178
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							13%	70%	74%	41%	96%	69%	52%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							10%	9%	9%	9%	10%	10%	10%

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							62%	52%	23%	25%	65%	65%	40%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							127%	120%	118%	117%	116%	116%	119%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							17%	17%	18%	19%	19%	20%	18%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							44%	76%	32%	97%	66%	59%	55%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							137%	128%	127%	127%	126%	126%	128%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							31%	32%	32%	33%	33%	34%	32%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Einwohnergemeinde Kaufdorf

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 13.11.20
 Beträge in CHF 1'000

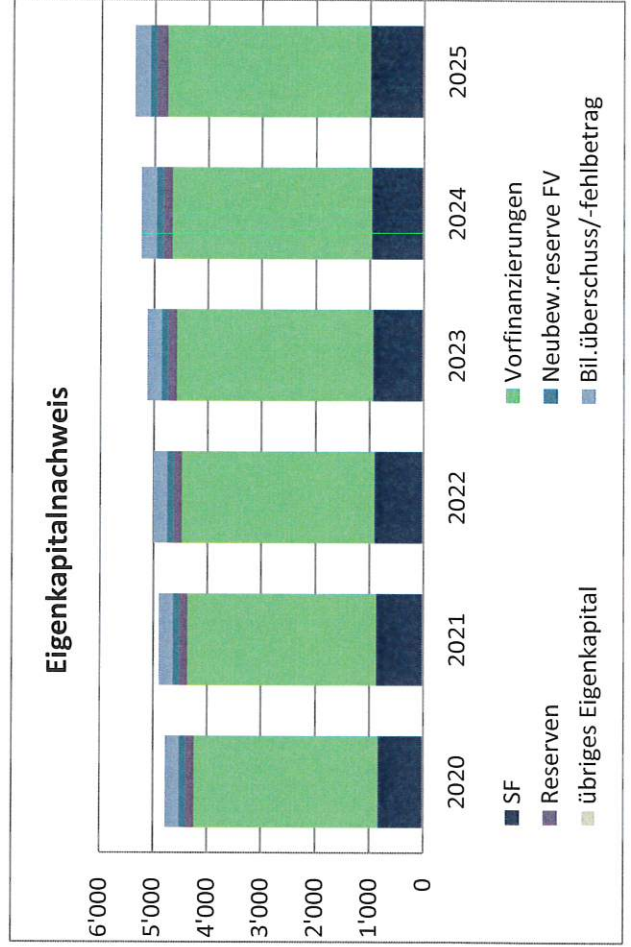
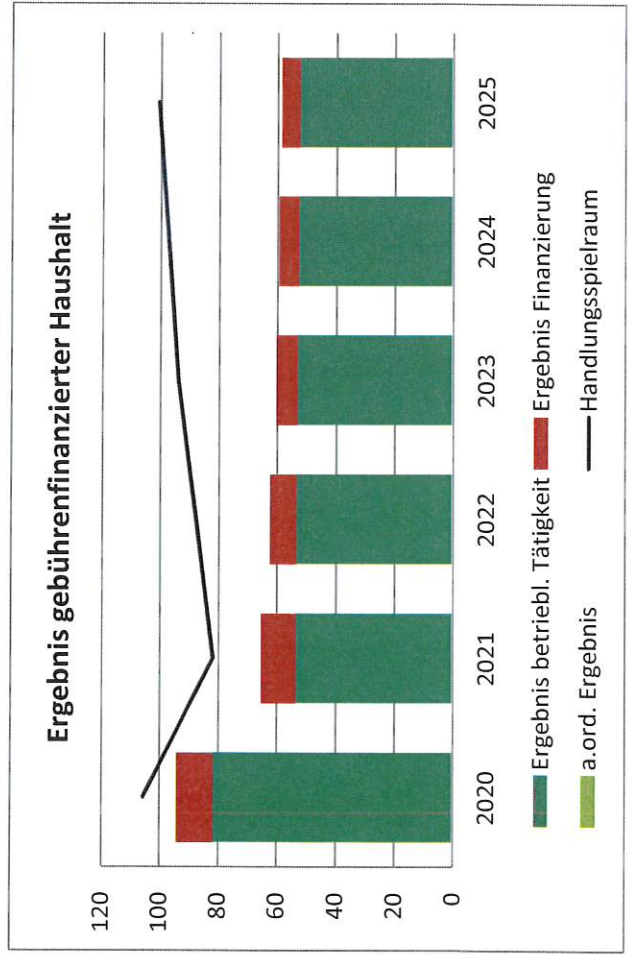
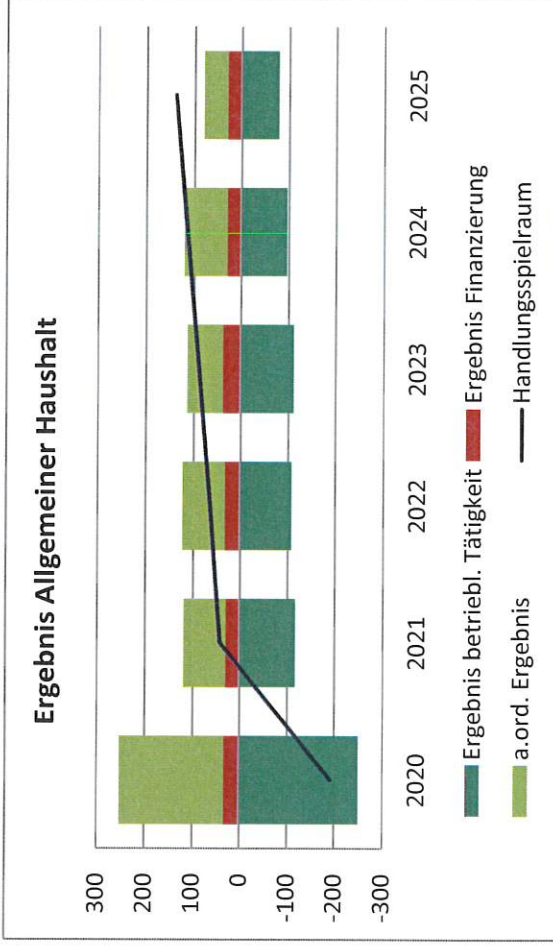
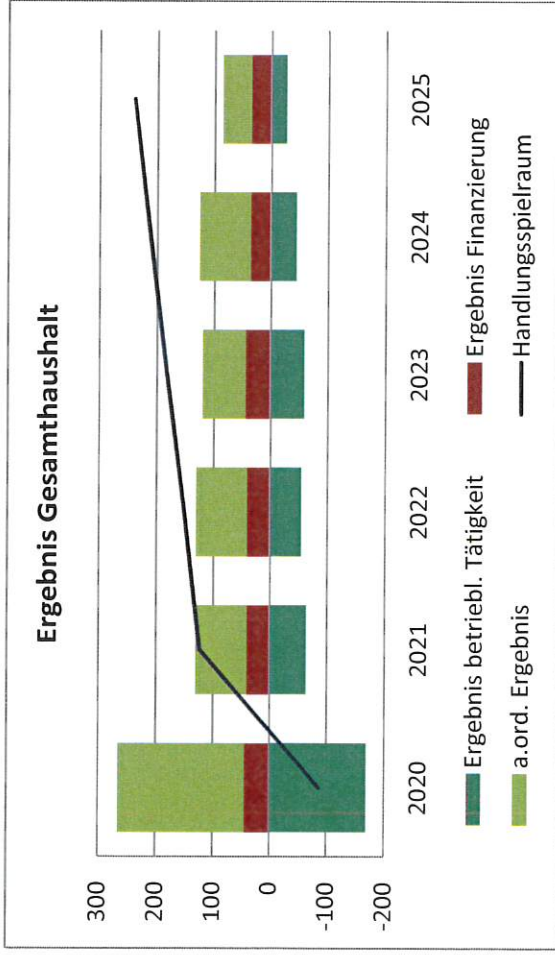
	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							68%	67%	67%	66%	66%	66%	67%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) 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)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	genehmigt		Plan	genehmigt oder Plan	Ergebnisse der Finanzplanung		
		Rechnung 2019	Budget 2020			Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	261'231		261'231	261'231	273'959	273'959	295'888
Reserven (294)	CHF	360'988		146'047	145'978	145'978	159'703	159'703
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	622'219	-	407'278	407'209	419'938	433'662	455'591
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	-	12'728	-	21'929
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			(214'941)	(68)	-	13'725	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	(214'941)	(68)	12'728	13'725	21'929
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'383'015		2'402'459	2'628'594	2'666'356	2'704'227	2'742'209
Steuerertrag JP (401)	CHF	34'006		28'285	28'385	28'387	28'389	28'391
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			4'000'000	4'000'000	4'000'000	4'297'378	4'325'906
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			535'000	258'000	275'000	545'000	250'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	565.14		364.94	360.04	366.44	373.52	387.41
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			13.01%	70.14%	73.53%	40.72%	95.58%
Bilanzüberschussquotient	%			9.96%	9.10%	9.42%	9.29%	9.92%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			6.75%	8.14%	8.47%	8.77%	9.06%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			7.42%	7.44%	7.76%	8.22%	8.62%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			516.97	627.59	1'082.25	1'594.48	1'598.40
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			4'307.71	4'244.51	4'194.11	4'145.87	4'105.82
Steueranlage		1.80		1.80	1.94	1.94	1.94	1.94

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Kaufdorf

