

EINWOHNERGEMEINDE

SIGRISWIL



FINANZPLAN

2018 - 2023

Inhaltsverzeichnis

		<i>Seite</i>
I	Arbeitsablauf	3-4
	1. <i>Pflichten und Inhalte des Finanzplanes</i>	3
	2. <i>Genehmigungsvermerk</i>	4
II	Prognose des Finanzhaushaltes 2017 - 2022	5-8
	1. <i>Allgemeine Grundlagen, Vorgehen bei der Prognose</i>	5
	2. <i>Prognoseannahmen</i>	5-8
	a) <i>allgemeine Prognoseannahmen</i>	5-6
	b) <i>Annahmen zu den einzelnen Funktionen der Laufenden Rechnung</i>	6-8
	3. <i>Fazit</i>	8
III	Investitionsprogramm	8-9
IV	Tragbarkeitsüberprüfung	9-10
	1. <i>Finanzbedarf</i>	9
	2. <i>Belastungsprognose</i>	9-10
V	Schlussfolgerungen	10

Anhang: *Haupttabellensatz (Tabellen 1-15) und Grafiken*

I ARBEITSABLAUF

1. Pflichten und Inhalte des Finanzplanes; gesetzliche Grundlagen

Die gemünderechtlichen Körperschaften erstellen laut Art. 64 Gemeindeverordnung vom 16.12.1998 (GV, BSG 170.111) einen Finanzplan, der einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren gibt. Der Finanzplan stellt ein unverzichtbares Führungsinstrument für die Exekutive dar und liefert wichtige Information für die Legislative. Im erwähnten Art. 64 sind die folgenden Pflichten und Inhalte geregelt:

- Abs. 1 Die Gemeinden erstellen einen Finanzplan, welcher durch das zuständige Organ beschlossen wird.
- Abs. 2 Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden, Gesamtkirchengemeinden und Kirchengemeinden stellen die Tabelle «Ergebnisse der Finanzplanung» vor Ende Dezember dem Amt für Gemeinden und Raumordnung zu. *(1)*
- Abs. 3 Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren.
- Abs. 4 Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.
- Abs. 5 Die Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion erlässt Bestimmungen zu Form und Inhalt des Finanzplans.
- Abs. 6 Der Finanzplan ist öffentlich.

(1) Kanton Bern: Die gesammelten Daten aus der Finanzplanung bilden die Grundlage zur Erarbeitung und Aktualisierung eines Früherkennungssystems durch das AGR, das ermöglicht, kritische Entwicklungen im Finanzhaushalt der politischen Gemeinden sowie der Kirchengemeinden rechtzeitig zu erkennen (Art. 79 GG, Gemeindegesetz, BSG 170.11 und Art. 143 GV, Gemeindeverordnung).

Weitere und auch detaillierte Bestimmungen zum Finanzplan finden sich in der „Arbeitshilfe Gemeinde Finanzen“ des zuständigen AGR, wo insbesondere Art. 21 bis Art. 26 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) erläutert werden.

Der vorliegende Finanzplan umfasst die Jahre 2018 - 2023 (6 Jahre) und basiert einerseits auf dem Rechnungsergebnis 2017 und andererseits auf dem genehmigten Budget 2018 sowie dem Budget 2019, wie es dem Gemeinderat zur Genehmigung zu Händen der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2018 unterbreitet wird.

Die Zielsetzung der Planung liegt vor allem darin, den verantwortlichen Gemeindebehörden Auskunft über die zu erwartende Entwicklung der Gemeindefinanzen zu geben und gleichzeitig aufzuzeigen, welche Mittel für zukünftige Neuinvestitionen zur Verfügung stehen werden. Der mittelfristige Plan sollte auch die Grundlage für Entscheidungen von grösserer finanzieller Tragweite bilden. Er zwingt zur Aufstellung einer Prioritätenordnung, die sich nach den verfügbaren Mitteln und nach den zulässigen Grenzen einer weiteren Verschuldung der Gemeinde richtet. Wird diese Grenze bei der Aufstellung der Dringlichkeitsaufgaben überschritten, müssen neue Einnahmequellen erschlossen werden, um eine Störung des Gleichgewichtes des Gemeindehaushaltes zu verhindern.

Der Finanzplan ist der ziffernmässig-exakte Ausdruck des politischen Handlungsprogrammes der kommunalen Behörden. Demgemäss trägt der Gemeinderat in erster Linie die Verantwortung für die Finanzplanung. Zusätzlich werden die Finanzprognosen durch die allgemeine wirtschaftliche und bevölkerungsmässige Entwicklung unseres Gemeinwesens sowie auch die fortlaufende Aufgaben-Neuverteilung zwischen Bund, Kanton und Gemeinden beeinflusst.

Sigriswil, 28. September 2018

Finanzverwaltung Sigriswil
Der Finanzverwalter:



Bernhard Egger

3. Genehmigungsvermerk:

Der vorliegende Finanzplan 2018 – 2023 wurde in der Finanzkommission am 9. Oktober 2018 vorberaten und an der Sitzung des Gemeinderates vom 22. Oktober 2018 genehmigt

Einwohnergemeinderat Sigriswil

Der Präsident:

Der Sekretär:



Beat Oppliger



Anton Haldemann

II PROGNOSE DES FINANZHAUSHALTES 2018 - 2023

1. Allgemeine Grundlagen, Vorgehen bei der Prognose

Der vorliegende Finanzplan wurde mittels einem durch die Kantonale Planungsgruppe Bern (KPG) entwickelten Programm erstellt (Excel basiert). Die KPG als Anbieterin kann eine über 30-jährige Erfahrung auf dem Gebiet der Bernischen Finanzplanung vorweisen. Die daraus erstellten Ergebnisse erfüllen in ihrem Umfang sowie der Aussagekraft die gesetzlichen Anforderungen. Im Jahr 2017 wurde das Modul überarbeitet und den Richtlinien nach HRM2 angepasst. Durch die Implementierung bereits vorhandener Daten der Erfolgsrechnung aus dem spezifischen Buchhaltungsprogramm (Dialog) sind Eingabefehler ausgeschlossen. Die Anfangsbestände der Bilanz (1.1.2018) sowie das Investitionsprogramm und auch andere Faktoren wurden manuell erfasst. Die Steuerprognose sowie der Finanz- und Lastenausgleich leitet sich von der Finanzplanungshilfe ab, wie sie das AGR mit den Kantonalen Prognosen zur Verfügung stellt.

Als wichtiges Ergebnis aus der Systematik des angewandten Programms resultiert der voraussichtliche finanzielle Handlungsspielraum in der Prognoseperiode, um neue Investitionsvorhaben zu realisieren. Die Prognose der Erfolgsrechnung, vor neuen Investitionen, ist in der Tabelle 8 enthalten. Die Darstellung entspricht der nach HRM-Richtlinien vorgesehenen funktionalen Gliederung der Erfolgsrechnung.

Als Spezialfinanzierungen sind die offiziell (Rechnung/Budget) geführten Bereiche „Feuerwehr“, „Abwasserentsorgung“, „Abfallentsorgung“, „Forstbetrieb“ und „Nahwärmeverbund“ ausgewiesen. Die weiteren ausgleichenden Rechnungen „Mani-Haus“, „Tierkörperbeseitigung“, „Schlachthaus und Waschanlage“, „Abbau und Deponie Meiersmaad“ sowie „Liegenschaften des Finanzvermögens“ sind unter dem allgemeinen Haushalt geführt. Der Finanzplan berücksichtigt die jeweils ausgleichenden Buchungen (Aufwand-/Ertragsüberschuss) nicht, weshalb auch das Ergebnis dadurch nicht beeinflusst wird.

Die prognostizierten Spezialfinanzierungen werden erfolgsneutral in die Prognose des jeweiligen Aufgabenbereiches übernommen. Die finanziellen Auswirkungen sind in der Mittelflussrechnung (Tabelle 9), in der Tragbarkeitsüberprüfung und in der Planbilanz (Tabelle 11) berücksichtigt.

Als Ausgangslage für die Prognose dient das abgeschlossene Rechnungsjahr 2017 sowie das jeweilige Budget der Jahre 2018 (genehmigt) und 2019 (aktuelle Version zHd Gemeinderat). Nachdem die Ver selbständigung des APH Schärmtanne per 1.1.2017 und buchhalterisch per 31.12.2017 abgeschlossen wurde, figuriert dieser als Spezialfinanzierung geführte Teil nicht mehr in den Büchern der Gemeinde.

2. Prognoseannahmen

a) Allgemeine Prognoseannahmen

Unter Berücksichtigung der aktuellen Wirtschaftslage und der Konjunkturaussichten für die nächsten Jahre (u.a. Erhebungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern und Berechnungen der kantonalen Steuerverwaltung) haben wir folgende allgemeine Prognoseannahmen getroffen:

- Personalaufwand: 0.5 – 1.2% Zuwachs pro Jahr (2 Stufen). Einzelne Abweichungen durch anstehende 5 Pensionierungen in der Planperiode berücksichtigt.
- Sachaufwand: 0 – 0.5% Zuwachs pro Jahr (inkl. Teuerung); zum Teil Zuwachs oder Rückgang aufgrund bekannter Fakten berücksichtigt.
- Abschreibungen: Am 01.01.2016 bestehendes „altes“ Verwaltungsvermögen innerhalb 12 Jahren seit Umstellung auf HRM2. Neues Verwaltungsvermögen ab 1.1.2016 nach Nutzungsdauer.

- Zinssätze: 0.1% bis 0.75% für verrechneten Aktiv- und Passivzins, 1.24% Passivzins für bestehendes Fremdkapital, 0% - 1.25% Passivzins für neues Fremdkapital.
- Steueranlagen: 1.72, unverändert über die ganze Planungsperiode.
1.5 ‰ Liegenschaftsteuer auf amtlichem Wert, unverändert über die ganze Planungsperiode.

b) Annahmen zu den einzelnen Funktionen der Laufenden Rechnung

- 0 Allgemeine Verwaltung: Zum grossen Teil gemäss Prognoseannahmen. Einzelne Abweichungen (Gemeindewahlen etc.) bzw. erheblicher Liegenschaftsunterhalt 2019 im Mehrzweckgebäude und den Dorflokalen sind in den Folgejahren angepasst.
- 1 Öff. Ordnung + Sicherheit, Verteidigung: Die *Feuerwehrrechnung* wurde separat als Spezialfinanzierung mit Werterhalt prognostiziert und erfolgsneutral in die übrige Planung integriert. Trotz erhöhtem Abschreibungsbedarf schliesst die Prognose durchwegs mit Deckungsgraden zwischen 102% bis 109% positiv ab. Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Eigenkapital) nimmt dadurch von CHF 165' auf CHF 260' an. Die Prognose der übrigen Positionen in dieser Funktion basieren auf den Annahmen mit entsprechender manueller Einwirkung bei bekannten Grössen (z.B. Anschaffung Drucker für E-Bau im Jahr 2019)
- 2 Bildung: Die Beiträge an die Lastenverteilung der *Lehrerbesoldungen* wurden nach den FILAG-Daten des Kantons pro 2019 berechnet. Als Grundlage dienten dabei die aktuellen Schüler- und Klassenzahlen. Durch die Einführung des Lehrplanes 21 steigen diese Kosten in den Jahren ab 2019 zusätzlich an. Der Anteil Lehrerbesoldung wächst zwischen 2019-2023 um 6.5% an. Wo bekannt, wurden für die Planungsjahre Korrekturen angebracht (z.B. Anschaffung Hardware und Liegenschaftsunterhalt)
- 3 Kultur, Sport und Freizeit: Prognoseberechnungen gemäss Annahmen. Keine besonderen Feststellungen.
- 4 Gesundheit: Die APH Schärmtanne AG wird nicht mehr geführt. Prognoseberechnungen gemäss Annahmen. Keine besonderen Feststellungen.
- 5 Soziale Wohlfahrt: Die Zahlungen an die *EL*, den *Lastenausgleich Sozialhilfe* und an die *kantonalen Familienzulagen* wurden gemäss Filag 2019-Berechnung (Vorgaben Kanton) in die Finanzplanung übernommen. Die Kostenentwicklung bleibt moderat. Diese Entwicklung erachten wir unverändert als sehr optimistisch.

- 6 **Verkehr:** Die Beiträge an die *Lastenverteilung des öffentlichen Verkehrs* wurden gemäss aktuellster FILAG-Berechnungen ab 2019 mit CHF 503' bis CHF 632' im Jahr 2023 (plus 25.4%, Vorjahresplan noch 17.5%) in den Finanzplan aufgenommen. Die übrigen Positionen richten sich nach den Annahmen mit manueller Einwirkung, wo Schwankungen bekannt sind.
- 7 **Umwelt und Raumordnung:** Für die Bereiche Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung wurden ebenfalls separate Prognosen vorgenommen (inkl. neuer Investitionen).
- Die Prognose bei der *Abwasserentsorgung* fällt durchzogen aus. Trotz augenfälliger Investitionen fallen die Abschreibungen auf 80 Jahre entsprechend „milde“ aus. Das Verwaltungsvermögen nimmt in der Phase 2018-2023 um 153% zu. Der Deckungsgrad bewegt sich zwischen 98% und 101%, daher bleibt der Bestand Rechnungsausgleich praktisch unverändert. Hingegen wächst der Werterhalt von 2018 bis 2023 von CHF 1.757 Mio. auf CHF 4.184 Mio. an.
- Ebenfalls bei der *Abfallentsorgung* wird ein relativ ausgeglichener Verlauf. Der Deckungsgrad im Jahr 2018 beläuft sich auf 96% - für die übrigen Planungsjahre beträgt er durchwegs 101%. Daher auch ein praktisch unveränderter Rechnungsausgleich (Eigenkapital) zwischen CHF 533' und CHF 560'. Bei einem allfälligen Ausbau der Dienstleistungen wären die Gebühren anzupassen.
- 8 **Volkswirtschaft:** Die *Forstrechnung* prognostiziert eine eher flache Entwicklung, dies mit Deckungsgraden zwischen 98% und 100%. Die Einnahmen wurden bewusst vorsichtig (Nullwachstum) angenommen, weil die Holzpreisentwicklung sehr ungewiss ist und von vielen äusseren Faktoren geprägt wird. Das Eigenkapital zeigt sich solide und mit einem Bestand von rund 2 Millionen CHF wirkt es auch „beruhigend“ in Bezug auf eine ungewisse Holzpreisentwicklung.
- Die Prognose für den *Nahwärmeverbund Sigriswil* lautet praktisch ausgeglichen. Der Deckungsgrad verläuft zwischen 99% bis 103%. Bei den Einnahmen wurde angenommen, dass das neue Gemeindehaus weniger Energie verbrauchen wird.
- 9 **Finanzen und Steuern:** *Natürliche Personen:* Die Prognose rechnet auf der Basis der voraussichtlichen Rechnungszahlen 2018; welche deutlicher besser ausfallen, als budgetiert. Nebst einer verhaltenen Zunahme der Steuerpflichtigen um 20 Personen/Jahr oder 0.5% in der Zeitspanne 2018-2023 wird bei den Einkommenssteuern mit Zuwachsraten von 0.5% bis 1.5 % gerechnet. Diese Annahmen sind in der Tendenz eher konservativ. Bei den Vermögenssteuern sieht die Planung ab 2019 einen Zuwachs von 0.5% bis 2.05% vor.

Die Steuererträge *juristischer Personen* können erfahrungsgemäss unter den Jahren stark schwanken. Es liegen deshalb vorsichtige Zuwachsraten von -10.0% (Unternehmenssteuerreform) bis 0.0% zu Grunde.

Beim *Finanzausgleich* resultieren aus der "neuen Aufgabenteilung" Beiträge an den Kanton von rund CHF 900' (Vorjahr CHF 889'). Die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich zeigen aufgrund der positiven Entwicklung des Steuerertrages ab 2019, wie bereits im Vorjahresplan, eine sinkende Tendenz.

Die *Abschreibungen* werden nach HRM2 neu direkt in den betreffenden Bereichen (Funktionen) verbucht. Am 01.01.2016 bestehendes Verwaltungsvermögen von abgeschlossenen Projekten wird gemäss Gemeinderatsbeschluss innerhalb von 12 Jahren abgeschrieben. Das neue Verwaltungsvermögen wird nach HRM2, nach Vollendung des Projekts, nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die detaillierten Abschreibungen der neuen Investitionen können der Tabelle 15 entnommen werden.

Weitere Angaben über den konsolidierten Haushalt, bzw. die Spezialfinanzierungen können aus den jeweiligen Detailprognosen entnommen werden.

3. Fazit

Das Ergebnis der aktuellen Finanzplanung ist auf den ersten Blick verblüffend positiv. Der Handlungsspielraum im allgemeinen Haushalt vor neuen Investitionen (Tabelle 8, Seite 2) hat sich gegenüber den beiden Vorjahresplänen erneut und deutlich verbessert. Der zweite Blick zeigt jedoch, dass der Handlungsspielraum von CHF 1.039.8 (!) im Jahresmittel nicht von ungefähr stammt, sondern zum grossen Teil der HRM2-Systematik zu verdanken ist. So verbessert der Verkauf des Schulhauses Reust im Jahr 2019 (Annahme) das Ergebnis um plus CHFM 0.5. Weitere buchmässige Vorgänge folgen in den Jahren 2022 mit Entnahmen von CHF 564.5' und im Jahr 2023 mit CHF 976.1'. Dies infolge vorgeschriebener Auflösung der Neubewertungsreserve einerseits und der Auflösung der Spezialfinanzierung nach Art. 85a aus der Verselbständigung des APH Schärmtanne andererseits (Übertragung Verwaltungsvermögen).

Hier würde ein Reglement Abhilfe schaffen. Die jetzt im Finanzplan gezeigten Entnahmen und deren Erfolgswirksamkeit basieren auf dem übergeordneten Recht. Das Gleiche lässt es zu, dass die Gemeinde die Auflösung reglementieren kann. Im Reglement kann beispielsweise bestimmt werden, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird.

Die Ernüchterung kommt mit dem Blick auf die Finanzierung von Investitionen/Anlagen gemäss Pkt. 3 auf der Tabelle 10. Hier wird ersichtlich, dass sich das kumulierte Fremdkapital von CHF 8.9 Mio. im Jahr 2019 auf CHF 19.7 Mio. im Jahr 2023 hochkatapultiert. Verfälschend wirkt auch, dass die effektive Auswirkung aus den Abschreibungen nach Nutzungsdauer in der ganzen Planungsperiode noch gar nicht zum Tragen kommt, sondern erst viel später, wenn sich all die Abschreibungen des relativ hohen Investitionsbedarfs durch die langen Nutzungsdauern zusammen kumulieren.

Ein Beispiel: Wenn im Jahr 2054 ein Strassenbau-Projekt der Nutzung übergeben und darauf 40 Jahre abgeschrieben wird, läuft die Abschreibung aus den Massnahmen der Zustandsanalysen 2019, 2020, 2021 usw. immer noch.

Schwachpunkt jeder mittelfristigen Planung sind die Investitionen. Treffen diese nicht im programmierten Volumen ein, wovon erfahrungsgemäss ausgegangen werden kann, fällt der Handlungsspielraum entsprechend besser aus. Im Gegenzug gibt es selbstverständlich ebenfalls auf der Ertragsseite gewisse Fragezeichen, sei es bei der Bevölkerungsentwicklung (Kinderzahlen = Lehrerlöhne), dem Steuerertrag und Änderungen an dem mannigfaltigen Lastenausgleichssystem.

III INVESTITIONSPROGRAMM

Das Investitionsprogramm beinhaltet sämtliche bekannten Investitionen inklusive den Restkrediten aus den Vorjahren. In Tabelle 2 werden die Investitionen nach Bereichen (steuerfinanziert oder nach Spezialfinanzierung) und dem voraussichtlichen Geldabgang oder -rückfluss erfasst.

Das vorliegende Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen) umfasst für die Jahre 2018 - 2023 Nettoinvestitionen von CHF 26.403 Mio. (Vorjahr CHF 17.9 Mio.). Dazu kommen die auf „später“ erfassten Projekte im Umfang von CHF 12.082 Mio. Diverse geplante Investitionsvorhaben bedürfen noch der Beschlussfassung durch die Urnengemeinde, die Gemeindeversammlung oder den Gemeinderat. Die bereits genehmigten Projekte sind mit einem * in der Tabelle 2 markiert.

Zur Ermittlung des Abschreibungsbedarfes werden die gleichen Projekte in Tabelle 15, unter Berücksichtigung von Subventionen und Beiträgen auf die einzelnen Jahre verteilt. Neu erfolgen die Abschreibungen jeweils erst nach Inbetriebnahme der Investition über die Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 der Gemeindeverordnung.

IV TRAGBARKEITSÜBERPRÜFUNG

1. Finanzbedarf

In Tabelle 9 (Mittelflussrechnung) wird unter Berücksichtigung der vorhandenen eigenen Mittel, der geplanten Investitionen und der Mittelzu- und Abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit der neue Fremdmittelbedarf berechnet.

Die vorhandenen finanziellen Mittel reichen bei weitem nicht dafür aus, die geplanten Investitionen bis und mit 2023 selber finanzieren zu können. An neuem Fremdkapital besteht gemäss vorliegender Planung bis Ende des Planungszeitraums 2023 ein kumulierter Bedarf von rund CHF 13.5 Mio. (Vorjahr CHF 6.1 Mio.) Darin enthalten ist ebenfalls der Bedarf für die Ablösung bereits laufender Kredite.

Die über die Steuern zu finanzierenden Abschreibungen nach Nutzungsdauer (Tabelle 15) steigen bis ins Jahr 2023 auf CHF 431' an (Vorjahr CHF 276'). Die Fertigstellung verschiedener Projekte und somit zugleich auch der Abschreibungsbeginn fallen zeitlich aus der Planungsperiode. Auf dem „alten“ Verwaltungsvermögen werden jährlich rund CHF 717' (steuerfinanziert) innerhalb von 12 Jahren seit 2016 abgeschrieben. Gesamthaft belaufen sich damit die Abschreibungen im steuerfinanzierten Bereich im Jahr 2023 auf CHF 1.148 Mio. – das sind bereits beinahe 2 Steueranlagezehntel – mit steigender Tendenz.

2. Belastungsprognose

In der Tabelle 10 sind die Ergebnisse der Finanzplanung zusammengefasst. Die erste Seite zeigt die Entwicklung des konsolidierten Haushalts (steuerfinanzierter Bereich und gebührenfinanzierter Bereich) auf. Die Seiten zwei und drei zeigen dann die beiden Bereiche einzeln. Unter Punkt 1 finden wir die Rekapitulation der Erfolgsrechnung. Punkt 2 zeigt die jährlichen Nettoinvestitionen und unter Punkt 3 sehen wir die voraussichtliche Entwicklung des Fremdkapitals. Im Punkt 4 schliesslich erfolgt die eigentliche Prognose inklusive den Folgekosten. Innerhalb der Planungsperiode werden - ausser im Jahr 2021 - durchwegs positive Abschlüsse prognostiziert, insgesamt CHF 4.7 Mio. (Vorjahr CHF 1.9 Mio.). Die augenfällige Verbesserung basiert, wie bereits erwähnt, auf die Entnahmen aus der Neubewertungsreserve wie auch der Rückstellung nach Art. 85a (APH Schärmtanne). Im gebührenfinanzierten Bereich hat sich die Ausgangslage gegenüber dem Vorjahresplan verbessert. Das kumulierte Ergebnis zeigt ein Minus von CHF 148'; im Vorjahr waren es noch CHF -432'.

Aufgrund der noch vorhandenen Reserven (Rechnungsausgleich) bewegt sich das Ergebnis jedoch in einem vertretbaren Rahmen, zwar mit notwendiger Kontrolle, aber keinem unmittelbaren Handlungsbedarf.

V SCHLUSSFOLGERUNGEN

Der Finanzplan über eine Periode von 6 Jahren beruht auf Annahmen, welche nach bestem Wissen beim Zeitpunkt der Erstellung Gültigkeit haben. Wie die Erfahrung zeigt, ändert in einer sich schnell wandelnden Welt rasch etwas – sei es im Positiven oder auch im Negativen. Einflüsse daraus kennen keine Gemeindegrenzen! Unsere Gemeinde hängt somit am geopolitischen Nabel der Welt und ist zudem der finanzpolitischen Willkür von Bund und Kanton ausgesetzt.

Erfreulich ist, dass die Überschüsse der letzten Jahre Wirkung zeigen. Insbesondere aus dem Abschluss 2017 mit einem effektiven Überschuss von CHF 1.65 Mio. konnten Reserven gebildet werden. Die systembedingten und rein buchmässigen „Beschönigungen“ durch die erfolgswirksame Auflösung der Neubewertungsreserven bzw. der Rückstellung aus der Verselbständigung des APH Schärmtanne gilt es reglementarisch einzudämmen. Hierfür sollte der Gemeindeversammlung im Jahr 2019 ein Reglement vorgelegt werden.

Ebenfalls positiv wirkt sich die strikte Umsetzung der finanzpolitischen Leitziele aus. Die Reservesituation der Gemeinde ist gut und lässt Schwankungen in einem gewissen Rahmen absolut zu. Das gemäss Strategie zum Verkauf anstehenden Finanzvermögen ist nun als Desinvestition im Finanzplan berücksichtigt und beeinflusst im Rahmen der zu erwartenden Erlöse den Mittelfluss positiv.

Es kann sich rasch etwas ändern, deshalb ist es wichtig, die Planung rollend und damit jährlich zu überarbeiten. Die bisher zu Recht diskutierten Abschreibungen bleiben auch weiterhin ein wichtiges Thema. Es gilt deshalb: Spare in der Zeit, so hast du in der Not.

Im Vergleich zu den Finanzplänen 2016- 2021 und 2017-2022 hat sich die Ausgangslage trotz der anstehenden Investitionen erneut verbessert. Von den Zahlen allein, dürfen wir uns jedoch nicht blenden lassen; sie sind systembedingt beschönigt. Dem Gemeinderat wird aus den gewonnenen Erkenntnissen empfohlen, seine bisher strikt umgesetzte Einhaltung der finanzpolitischen Legislaturziele auch weiterhin zu praktizieren und somit Notwendiges von Wünschbarem zu trennen. Wie oben begründet, sollte der Gemeindeversammlung ein Reglement zur Eindämmung der erfolgswirksamen Rückstellungsentnahmen vorgelegt werden. Die Spezialfinanzierungen sind unter Beobachtung zu halten. Allgemein gilt hier, dass ein allfälliger Ausbau von Dienstleistungen nicht mit der bestehenden Gebührenstruktur finanziert werden kann.

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 28.09.18

Finanzplantitel **Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.20%	1.20%	1.20%	1.20%	0.50%	0.60%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.240%	1.240%	1.240%	1.100%	1.000%	0.850%
neues Fremdkapital	0.000%	0.250%	0.500%	0.750%	1.000%	1.250%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.10%	0.10%	0.25%	0.35%	0.50%	0.75%
verrechnete Passivzinsen	0.10%	0.10%	0.25%	0.35%	0.50%	0.75%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
* 6150.5010.03	Ausbau Margelstrasse Tschingel	A	40			168		168	168						
6150.63xx.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge						110	58	-95						-15
* 6150.5010.05	Sanierung Räftlistrasse Sigriswil	A	40			22		22	22						
* 6150.5010.07	Belagssanierung nach ZA; Schwandenstr.	A	40			47		47	47						
* 6150.5010.14	Belagssanierung nach ZA 2017	A	40			40		40	40						
* 6150.5010.16	Belagssanierung nach ZA 2018	A	40		59	310		310	310						
6150.5010.xx	Belagssanierung nach ZA 2019	A	40			450		450		450					
6150.5010.xx	Belagssanierung nach ZA 2020-später	A	40			1'900		1'900			380	380	380	380	380
* 6150.5010.11	Erschliessung Aelenbach, Tschingel		40		31	140				140					
6150.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge						140	-			-70	-70			
6150.5010.13	Erschliessung Wychelgasse, Merligen	B	40			55		55				55			
6150.5010.xx	Planung Erschliessung Lisleren Sigriswil	C	40			100									100
6150.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge						100	-							-100
6150.5010.xx	Tempo 30-Zone Merligen und Sigriswil	C	40			73		73							73
6150.5010.xx	Verbreiterung Kirchweg, Merligen	C	40			160		160							160
6150.5010.xx	Verbreiterung Aeschlenstrasse, Tschingel	B	40			430		430			25			200	205
6150.5010.xx	Aufgaben nach Erschliessungsprogramm	C	40			210									210
6150.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge						57	153							-57
* 6150.5010.15	Trottoit Dorf, Sigriswil	A	40			30		30	30						
6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Landcruiser	B	10			70		70				70			
6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Lindner	B	20			200		200						200	
								200							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Wischmaschine	B	20			200		200					200		
6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Mazda	C	10			50		50							50
6151.5010.xx	Grönstrasse; Steinschlagschutz	C	40			385		385		50				335	
6151.6310.xx	Kantonsbeiträge						77	308							-77
* 6153.5010.01	Strassenbeleuchtung; Gesamtanierung	A	20		24	629	49	580	139	165	160	165			
6155.5010.xx	Parkplatzrealisierung Schulhaus Schwanden	C	40			200		200							200
* 7410.5020.01	Teuffengraben; Beurteilung Gesamtsituat.	A	20			9		9	4	5					
7410.6310.01	Kantons- und Gemeindebeiträge						9	-			-9				
* 7410.5020.03	Gewässerverbauung Grönbach	A	50		200	5		5	5						
7410.6300.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge						35	-30	-35						
* 7410.5020.05	Ralliggraben; Alarmanlage	A	20			6		6	6						
7410.5020.xx	Ralliggraben; Hochwasserschutz	C	50			2'250		2'250		170					2'080
7410.6300.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge						1'700	550							-1'700
7710.5000.01	Ersatz Befriedung Friedhof	B	10			60		60		60					
* 7900.5290.01	Ortsplanung; Revision inkl. Landschaftsplan.	A	10		238	170		170	80	60	30				
* 7900.5290.02	Digitaler Raumkataster	A	10			15		15	10	5					
* 7900.5290.03	Ortsplanung; räumliches Entwicklungskonz.	A	10			5		5		5					
7900.5290.xx	See- und Flussuferplanung; Überarbeitung	B	10			180		180				80	100		
7900.6310.xx	Kantonsbeiträge (SFG)						90	90						-90	
8120.5290.xx	Gesamtmelioration	C	10			150		150							150
8120.6300.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge						90	60							-90
* 8901.5040.01	Schlachthaus Sigriswil; Erweiterung/Anbau	A	40			32		32	32						
8903.5030.02	Neue Deponie Möslital, Meiersmaad	B	40			20		20		20					
8903.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge						20	-			-20				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
* 8903.5030.01	Abbau und Deponie Meiersmaad	A	40		64	-		-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					641	32'817	4'256	28'561	881	1'446	2'492	6'147	4'172	2'636	10'787

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
1500.5060.03	Ersatz Ersteinsatzfahrzeug / Kp I	A	20				160		160			53	107			
1500.5060.04	Ersatz Ersteinsatzfahrzeug / Kp II	B	20				170		170					170		
1500.5060.05	Ersatz Brandschutzjacken	A	10				120		120		120					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	450	-	450	-	120	53	107	170	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später	
* 7201.5032.02	Kanalisation Rätflistrasse, Sigriswil	A	80			1		1	1							
* 7201.5032.03	Kanalisation GEP (St. 1) Gunten-Merligen	A	80			359	256	256	256							
* 7201.5032.05	Hangleitung rechtes Thunerseeufer; Entlast.	A	80			7	730	730	80	300	350					
7201.6310.xx	Kantonsbeiträge							200			-100	-100				
* 7201.5032.08	Kanalisation Aeschlenstr./Mattikehr/Bälliz	A	80				35	35	35							
7201.5032.xx	Kanalisation unterer Pilgerweg, Merligen	B	80				30	30					30			
* 7201.5032.12	Kanalisation GEP Oertliboden, Gunten	A	80			322	205	205	205							
* 7201.5032.13	Erdrutsch Seehalde, Gunten	A	80			206	280	280	280							
7201.6310.xx	Kantonsbeitrag							110	-110							
* 7201.5032.17	Dorfstrasse Sigriswil(R.Zingg-Platz-Adler-S.	A	80				1'250	1'250	490	580	180					
* 7201.5032.14	Kanalisation Trottoir Dorf Sigriswil	A	80			35	74	74	74							
* 7201.5032.15	Verlegung Regenwasserleitung Halten, Gunt.	A	80				99	93	99							
* 7201.5032.16	Ersatz Pumpensteuerung Gunten/Merligen	A	80			61	100	100	100							
* 7201.5032.18	GEP-Folgeprojekt Oertlimatt/Oertlibach	A	80			37	410	410		350	60					
7201.5032.19	GEP Sanierung St.1, Sigriswil-Endorf-Wiler	A	80				310	310		30	165	115				
7201.5032.xx	GEP Sanierung St.1, Aeschlen-Tsching-Rin.	A	80				350	350			30	190	130			
7201.5032.xx	GEP Sanierung St.2, Gunten-Merligen-Sigr.	B	80				375	375				35	225	115		
7201.5032.xx	GEP Sanierung St.2, Aesch.-Tsching.-Schwa.	B	80				240	240					25	120	95	
* 7201.5032.20	GEP LW 1.Teil/Schlieregg-Wilerallm.-Rallig.	A	80				380	310	30	310	40					
7201.6310.xx	Kantonsbeitrag							70			-70					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später	
7201.5032.xx	GEP LW 2.Teil/Aeschl.-Tsching.-Ringoldsw.	B	80				255		255		25	180	50				
7201.5032.xx	GEP LW 3.Teil/Schwan.-Meiersm.-Reust	B	80				350		350			30	190	130			
7201.5032.xx	GEP Endorfstr.-Musterplatzw.-uFeldenstr.	B	80				910		910		60	350	450	50			
7201.5032.xx	Entwässerung Sängenbühl-Zündihole-Kreuz	B	80		E		340		340				30	250	60		
7201.5032.xx	Entwässerung Eggenweg, Schwanden	A	80		E		145		145	15	110	20					
* 7201.5032.21	Leitungsumlegung "Wohnen im Alter"	A	80				75		75	75							
7201.5292.xx	Überarbeitung GEP nach kant. Angaben	C	80				880		880					80	350	450	
A 7201.5620.01	ARA Thun; Projektkostenbeiträge	A	25				1'275		1'275	95	70	95	85	150	120	660	
									-								
									-								
									-								
									-								
Total							1'025	9'355	386	8'969	1'719	1'835	1'330	1'045	1'070	765	1'205

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)		5)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
7300.5033.xx	Sammelstelle Riedli, Gunten	C				75		75							75
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	75	-	75	-	-	-	-	-	-	75

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
* 8200.5030.01	Hochwasserschutz; waldbauliche Massnah.	A	40		303	335			100	100	90	45			
8200.6310.xx	Kantons- und Gemeindebeiträge						145	190	-50	-50	-45				
8200.5060.02	Ersatzbeschaffung Aebi oder Muli	A	20			200				200					
8200.6160.01	Beiträge Dritter						45	155			-45				
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					303	535	190	345	50	250	-	45	-	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
* 8791.5030.03	Nahwärmeverbund; Erweiterung Leitungsn.	A	40			100		100		50	50				
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						-	100	-	100	-	50	50	-	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 28.09.18
 Beträge in '000 CHF

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) Fk	4) Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	9630.5040	Hubelhörnli; Sanierung Alpgebäude	C		450					450		
*		Verkauf Schulhaus Reust			-500		-500					
*		Verkauf Schulhaus Meiersmaad			-400				-400			
		Verkauf Schulhaus Tschingel			-350					-350		
*		Verkauf Chorrichterhaus			-200		-200					
*		Verkauf Bauland Beiweg; Annahme: Abgabe im Baurrecht			0							
Total Sachanlagen						0	-700	0	-400	100	0	0

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebslöse (ohne Kapitaleinstellung) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Steuerertrag HRM1	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	4'712	4'752	4'778	4'820	4'840	4'860	4'880	4'900	4'920
Steuerpflichtige	3'635	3'686	3'694	3'711	3'727	3'689	3'704	3'720	3'735
Steueranlage	1.72	1.72	1.72	1.72	1.72	1.72	1.72	1.72	1.72
Einkommenssteuern (./ pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.47 %	1.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'399.64	1'483.19	1'605.56	1'629.64	1'653.60	1'678.40	1'686.79	1'695.22	1'703.70
Total	8'750'850	9'403'294	10'201'189	10'401'857	10'600'272	10'649'576	10'746'343	10'846'727	10'944'916
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	2.05 %	1.20 %	0.80 %	0.80 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	173.65	168.63	191.36	194.23	198.21	200.59	202.19	203.81	204.83
Total	1'085'699	1'069'078	1'215'816	1'239'732	1'270'602	1'272'739	1'288'137	1'304'051	1'315'856
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers.(./ pauschale Steueranrechnung)	255'644	53'359	357'828						
Kapitalsteuern jur. Pers.	9'330	13'666	16'530						
Holdingssteuern	774	443	21'630						
Zuwachsrate pro Jahr				-10.00 %	-8.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Total	265'748	67'468	395'988	356'389	327'878	327'878	327'878	327'878	327'878
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-77'999	-57'401	-84'462	-97'000	-98'000	-98'000	-99'000	-100'000	-100'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	323'695	190'947	196'477	190'000	190'000	190'000	190'000	190'000	190'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-329'892	-416'100	-515'848	-480'000	-490'000	-500'000	-500'000	-520'000	-530'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*		-6'184	-6'834	-7'000	-7'000	-7'500	-7'700	-8'000	-8'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	-40'000	-12'000	-28'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*		96'517	97'487	98'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*		-75'674	-103'477	-100'000	-100'000	-105'000	-105'000	-105'000	-100'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	296'984	222'130	202'374	268'000	220'000	220'000	210'000	210'000	210'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	2'576	3'073	3'300	3'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	157'859	76'700	110'253	80'000	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-3'101	-18'366	-22'405	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*		0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		3'246	1'139	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		-497	-1'583	-1'200	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
Quellensteuern jt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	5'299	26'601	20'754	15'000	15'000	16'000	16'000	17'000	17'000
Allgemeine Gemeindesteuern	10'437'718	10'572'832	11'682'168	11'933'779	12'093'251	12'130'192	12'231'158	12'327'156	12'432'150
Steueranlagezehntel in CHF	606'844	614'700	679'196	693'824	703'096	705'244	711'114	716'695	722'799
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal									
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	967'139'294	993'200'212	1'014'232'067	1'106'588'742	1'134'471'335	1'138'000'000	1'142'000'000	1'144'000'000	1'148'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'381.55	2'395.63	2'610.82	2'662.10	2'689.91	2'687.04	2'696.90	2'705.20	2'715.69
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	93.14	93.22	99.73	100.70	100.78	98.00	96.56	96.34	96.21
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)

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Version vom 28.09.18

1	Finanzausgleich	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	4'716	4'747	4'783	4'813	4'840	4'860	4'880	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	10'194'098	10'897'573	11'396'260	11'903'066	12'052'408	12'151'534	12'229'502	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1.7200	1.7200	1.7200	1.7200	1.7200	1.7200	1.7200	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	9'779'222	10'454'067	10'932'458	11'418'639	11'561'903	11'656'995	11'731'790	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	1'214'944	1'239'405	1'297'509	1'356'372	1'407'942	1'422'696	1'426'667	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	10'994'166	11'693'472	12'229'967	12'775'011	12'969'844	13'079'691	13'158'456	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'331.25	2'463.17	2'556.79	2'654.46	2'679.72	2'691.29	2'696.40	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'544.87	2'581.71	2'611.00	2'644.00	2'685.00	2'735.00	2'781.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	91.61	95.41	97.92	100.40	99.80	98.40	96.96	
1.13	Disparitätenabbau	37%	372'754	208'225*	95'947	-18'618	9'456	78'591	152'745
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	94.71	97.11	98.69	100.25	99.88	98.99	98.08	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	0	0*	0	0	0	0	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	1'129.39	1'848.97*	1'800.00	1'600.00	1'650.00	1'200.00	1'200.00	
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.45	-0.30	-0.31	-0.38	-0.36	-0.51	-0.51	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	51.68	47.68*	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	
1.19	Indexiert/Standardisiert	0.13	-0.04	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02	
1.20	Nettozinsbelastung	-5.02	-5.22*	-10.17	-10.00	-10.00	-10.00	-10.00	
1.21	Indexiert/Standardisiert	-0.34	-0.29	-1.07	-1.04	-1.04	-1.04	-1.04	
1.22	Zinsbelastungsanteil	-0.24	0.05*	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.33	0.35	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.14	0.08	-0.09	-0.06	-0.07	-0.03	-0.03	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.28	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	372'754	208'225*	95'947	-18'618	9'456	78'591	152'745	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.610 p.K. ha)</i>	1.167	177'468	176'826*	180'000	180'000	180'000	180'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.178 p.K. m')</i>	15.954	150'512	148'317*	150'000	150'000	150'000	150'000	
3.03	Zuschuss Total	327'980	325'142	330'000	330'000	330'000	330'000	330'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	327'980	325'142	330'000	330'000	330'000	330'000	330'000	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	91.61	95.41	97.92	100.40	99.80	98.40	96.96	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	327'980	325'142*	330'000*	330'000*	330'000*	330'000	330'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Version vom 28.09.18

4	Soziodemografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	397.02	353.46						
4.02	Index (absolut)	1'872'346	1'677'992						
4.03	%-Anteil	0.33303	0.31346						
4.04	Total	44'160	42'318*						
*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.		°37'154*	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	9300.4621.6
5	Lastenausgleichssysteme	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
Grundlagen									
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	4'752	4'778	4'820	4'840	4'860	4'880	4'900	
5.02	ÖV-Punkte	778.25	778.25*	778.25	778.25	778.25	778.25	778.25	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
Kindergarten									
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			124'608	128'969	130'838	132'708	132'708	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		72'688	75'232	76'322	77'413	77'413	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		51'181	52'973	53'740	54'508	54'508	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		123'869	128'204	130'063	131'921	131'921	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
Basisstufe									
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-6'199	-6'199	-6'199	-6'199	-6'199	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-6'199	-6'199	-6'199	-6'199	-6'199	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-3'616	-3'616	-3'616	-3'616	-3'616	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-2'583	-2'583	-2'583	-2'583	-2'583	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-6'199	-6'199	-6'199	-6'199	-6'199	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
Primarschule									
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			584'720	605'185	613'956	622'727	622'727	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			559'120	578'689	587'076	595'463	595'463	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		341'087	353'025	358'141	363'257	363'257	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		232'967	241'121	244'615	248'110	248'110	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		574'053	594'145	602'756	611'367	611'367	gem. Kalkulationstool

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Version vom 28.09.18

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2017	2018						Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			391'546	405'250	411'123	416'996	416'996	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			357'731	370'252	375'618	380'984	380'984	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		228'402	236'396	239'822	243'248	243'248	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		149'055	154'271	156'507	158'743	158'743	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		377'456	390'667	396'329	401'991	401'991	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			526	521	516	512	513	
10.02	Total			2'532'953	2'523'716	2'507'861	2'499'147	2'512'089	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			231	235	238	240	244	
11.02	Total			1'113'420	1'137'400	1'156'680	1'171'200	1'195'600	5320.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	5	5	
12.02	Total			19'280	19'360	19'440	24'400	24'500	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			362	376	381	439	440	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			281'727	292'622	296'513	341'652	342'430	
13.03	Franken pro Einwohner			46	48	49	58	59	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			221'720	232'320	238'140	283'040	289'100	
13.05	Total			503'447	524'942	534'653	624'692	631'530	6291.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			188	187	186	185	184	
14.02	Total			906'160	905'080	903'960	902'800	901'600	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			19'280.00	19'360.00	19'440.00	19'520.00	19'600.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			19'280.00	19'360.00	19'440.00	19'520.00	19'600.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Funktion (in 3 Stellen): 1500

Tabelle 7: RESERVE SF WE 2

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	147.7	144.3	146.0	147.8	148.5	149.4	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
311 Anschaffungen	50.9	50.0	50.3	50.5	50.8	51.0	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
314 Unterhalt	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	72.3	68.3	68.6	69.0	69.3	69.7	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	14.3	26.3	26.3	34.3	42.8	42.8	
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%) Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest. gemäss Reglement
36 Beiträge	23.1	21.1	21.2	21.2	21.3	21.4	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
übriger verr. Aufwand	4.5	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	319.6	321.1	323.5	333.9	343.8	345.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	gemäss Hilfstab. Ertragsprognose Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe!
424 Anschlussgebühren							
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	273.0	303.0	303.0	303.0	303.0	303.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	20.4	-	-	-	-	-	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	39.0	39.0	39.1	39.2	39.4	39.5	gemäss Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	4.5	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	348.9	358.0	358.1	358.2	358.4	358.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	29.3	36.9	34.6	24.3	14.5	13.1	
34 Finanzaufwand	0.0	0.1	0.2	0.4	1.2	1.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.5	1.4	1.3	1.1	0.3	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	30.8	38.3	35.9	25.4	14.8	13.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	11.8	11.8	11.8	11.9	11.9	11.9	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.8	-7.8	-7.8	-7.8	-7.9	-7.9	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	23.0	30.5	28.1	17.5	7.0	5.3	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 2

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 2

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	107%	109%	108%	105%	102%	101%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	23.0	62.9	60.5	57.9	55.9	54.2	
Selbstfinanzierungsgrad		52%	114%	54%	33%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	165	195	223	241	248	253	
Bestand Werterhalt	112	112	112	112	112	112	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	325	305	392	413	480	601	
Nettoinvestitionen	-	120.0	53.0	107.0	170.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	20.4	32.4	32.4	40.4	48.9	48.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	305	392	413	480	601	552	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.7	3.7	3.2	3.2	3.2	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	125.0	140.0	135.3	136.0	136.6	137.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare	85.0	84.0	82.9	83.3	83.7	84.1	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
312 Ver-/Entsorgung Liegenschaften VV	25.0	26.0	26.1	26.3	26.4	26.5	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	17.4	14.9	15.0	15.0	15.1	15.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	40.7	43.5	80.9	91.4	117.9	131.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	632.1	632.1	633.2	633.2	633.2	635.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	265.6	265.6	266.4	267.2	268.0	268.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	91.6	88.3	88.6	88.8	89.1	89.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'289.6	1'301.6	1'335.1	1'347.9	1'376.8	1'395.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'159.0	1'164.0	1'204.5	1'209.5	1'209.5	1'209.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	95.7	98.5	135.9	146.4	172.9	186.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'262.7	1'270.5	1'348.4	1'363.9	1'390.4	1'404.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-26.9	-31.1	13.4	16.0	13.6	8.6	
34 Finanzaufwand	-	0.8	3.9	7.1	12.6	20.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.5	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.5	-0.8	-3.9	-7.1	-12.6	-20.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-26.5	-31.9	9.4	8.8	0.9	-11.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-26.5	-31.9	9.4	8.8	0.9	-11.8	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

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)	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	98%	98%	101%	101%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	550.7	545.2	587.6	587.0	579.1	568.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	32%	30%	44%	56%	54%	74%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'344.5	2'312.6	2'322.0	2'330.8	2'331.8	2'320.0	
Bestand Werterhalt	1'756.6	2'290.2	2'787.5	3'274.4	3'734.7	4'183.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	2.3%	3.0%	3.6%	4.2%	4.8%	5.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'967.7	3'646.3	5'437.8	6'686.9	7'640.6	8'592.7	
Nettoinvestitionen	1'719.3	1'835.0	1'330.0	1'045.0	1'070.0	765.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	40.7	43.5	80.9	91.4	117.9	131.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'646.3	5'437.8	6'686.9	7'640.6	8'592.7	9'226.1	

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2017

Gemeinde: Sigriswil

Kontaktperson: Bernhard Egger

Telefon: 033 252 90 41

E-Mail: bernhard.egger@sigriswil.ch

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr: 2017

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr: 2017

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	69'392'000	80	1.25%	867'400	60%	520'440
1.2 Spezialbauwerke	2'100'000	50	2.00%	42'000	60%	25'200
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	71'492'000			909'400	60%	545'640

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen	819'800	80	1.25%	10'248	60%	6'149
2.2 Spezialbauwerke	311'524	50	2.00%	6'230	60%	3'738
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	4'254'762	33	3.00%	127'643	60%	76'586
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	5'386'086			144'121	60%	86'473

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	76'878'086			1'053'521	60%	632'113
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						632'113

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	900'631
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	600'109

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.2%
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	0.8%

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
EW ⁶	6'500
Fr./EW	97

Bemerkungen:

Datum:

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenvorteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.0	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare	275.1	263.1	264.4	265.7	267.1	268.4	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 Unterhalt Mobilien/Immaterielle Anlagen	30.0	15.0	15.1	15.2	15.2	15.3	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	11.6	12.1	12.2	12.2	12.3	12.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	191.0	191.0	191.6	192.1	192.7	193.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	92.4	91.8	92.1	92.4	92.6	92.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	608.1	581.5	583.8	586.2	588.6	590.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	503.0	508.0	509.0	510.0	511.0	512.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	78.8	79.0	79.5	79.5	79.5	79.5	
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	581.8	587.0	588.5	589.5	590.5	591.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-26.3	5.5	4.7	3.3	1.9	0.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.5	0.5	1.4	1.9	2.8	4.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.5	0.5	1.4	1.9	2.8	4.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-25.8	6.0	6.0	5.2	4.7	4.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-25.8	6.0	6.0	5.2	4.7	4.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	96%	101%	101%	101%	101%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-25.8	6.0	6.0	5.2	4.7	4.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	533.1	539.2	545.2	550.4	555.1	559.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Funktion (in 4 Stellen): 8200
Version vom 28.09.18

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	981.7	985.8	997.6	1'009.6	1'014.6	1'020.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	12.0	18.0	18.1	18.2	18.3	18.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare	435.3	434.7	436.9	439.1	441.3	443.5	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 Unterhalt Mobilien/Immaterielle Anlagen	41.0	47.0	47.2	47.5	47.7	47.9	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	746.0	656.5	659.8	663.1	666.4	669.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.2	10.0	10.0	22.3	22.3	22.3	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%) Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest. gemäss Reglement
36 Beiträge	36.1	36.7	36.8	36.9	37.0	37.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	950.7	948.1	948.1	948.1	948.1	948.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	3'207.5	3'139.3	3'157.0	3'187.2	3'198.2	3'210.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	545.0	490.0	490.0	490.0	490.0	490.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1'286.0	1'233.0	1'233.0	1'233.0	1'233.0	1'233.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	2.2	-	-	-	-	-	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
463 Beiträge Gemeinwesen und Dritte	411.0	431.0	432.3	433.6	434.9	436.2	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	950.7	948.1	948.1	948.1	948.1	948.1	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	3'194.9	3'102.1	3'103.4	3'104.7	3'106.0	3'107.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-12.6	-37.1	-53.6	-82.5	-92.2	-103.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	30.2	30.0	32.5	34.0	36.3	39.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	30.2	30.0	32.5	34.0	36.3	39.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	17.6	-7.2	-21.1	-48.5	-56.0	-63.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.6	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.5	-5.5	-5.5	-5.5	-5.5	-5.6	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	12.1	-12.7	-26.6	-54.1	-61.5	-68.7	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	100%	99%	98%	98%	98%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	12.1	-2.7	-16.6	-31.8	-39.3	-46.5	
Selbstfinanzierungsgrad	24%	-1%		-71%			Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'244	2'231	2'205	2'151	2'089	2'020	
Bestand Werterhalt	59	59	59	59	59	59	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	331	378	618	608	631	609	
Nettoinvestitionen	50.0	250.0	-	45.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.2	10.0	10.0	22.3	22.3	22.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	378	618	608	631	609	587	

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Funktion (in 3 Stellen): 8791

Tabelle 7: RESERVE 2

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	12.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	12.0	12.0	12.1	12.1	12.2	12.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
312 Heizmaterial	46.5	46.0	46.2	46.5	36.1	36.3	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
314 Unterhalt Heizungsanlage	12.0	12.0	12.1	12.1	12.2	12.2	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.1	6.1	6.1	6.2	6.2	6.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.9	1.9	4.4	4.4	4.4	4.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	107.7	97.2	100.1	100.5	90.3	90.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	111.0	100.0	100.0	100.0	91.0	91.0	
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	111.0	100.0	100.0	100.0	91.0	91.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	3.3	2.8	-0.1	-0.5	0.7	0.3	
34 Finanzaufwand	0.2	0.2	0.6	0.8	1.0	1.5	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.2	-0.2	-0.6	-0.8	-1.0	-1.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	3.1	2.6	-0.7	-1.3	-0.4	-1.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	3.1	2.6	-0.7	-1.3	-0.4	-1.1	

Tabelle 7: RESERVE 2

Eckdaten / Übersicht Reserve 2

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	103%	103%	99%	99%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	19.2	18.7	17.9	17.3	18.2	17.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad		37%	36%				Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3.1	5.7	5.0	3.8	3.4	2.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	184.4	168.3	204.1	239.9	225.7	211.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	50.0	50.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	16.1	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	168.3	204.1	239.9	225.7	211.5	197.3	

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 28.09.18
 Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total betrieblicher Aufwand	5'532.5	5'440.7	5'499.5	5'555.8	5'597.8	5'632.8
Total betrieblicher Ertrag	5'499.3	5'417.6	5'498.4	5'516.3	5'536.2	5'552.4
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-33.2	-23.1	-1.1	-39.5	-61.5	-80.4
Finanzaufwand	0.2	1.1	4.7	8.3	14.9	23.3
Finanzertrag	32.7	32.0	35.4	37.4	40.5	45.6
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	32.5	30.9	30.7	29.1	25.7	22.3
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.7	7.8	29.6	-10.4	-35.9	-58.1
ausserordentlicher Aufwand	17.3	17.3	17.4	17.4	17.5	17.5
ausserordentlicher Ertrag	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-13.3	-13.3	-13.3	-13.4	-13.4	-13.5
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-14.0	-5.5	16.3	-23.8	-49.3	-71.6

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'523.8	2'649.5	2'620.8	2'632.0	2'647.7	2'664.6	5.6%	1.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	529.6	537.5	544.9	546.1	547.2	548.3	3.5%	0.7%
2	Bildung	3'040.0	3'170.2	3'180.3	3'210.1	3'235.7	3'245.8	6.8%	1.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	585.9	644.7	646.3	647.9	649.6	651.2	11.1%	2.1%
4	Gesundheit	20.7	20.9	21.0	21.2	21.3	21.4	3.5%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	6'177.2	6'234.0	6'261.5	6'277.9	6'298.0	6'345.3	2.7%	0.5%
6	Verkehr	2'922.3	2'904.2	2'945.9	2'975.9	3'077.8	3'097.8	6.0%	1.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	704.6	798.5	746.8	749.6	752.5	755.4	7.2%	1.4%
8	Volkswirtschaft	167.3	183.2	183.9	184.6	185.3	185.9	11.1%	2.1%
9	Finanzen und Steuern	2'587.9	2'564.2	2'367.1	3'480.3	2'281.2	2'270.6	-12.3%	-2.6%
steuerfinanzierter Aufwand:		19'259.4	19'706.8	19'518.5	20'725.6	19'696.1	19'786.3	2.7%	0.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'289.6	1'302.4	1'348.4	1'363.9	1'390.4	1'416.0	9.8%	1.9%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
8200	Reserve Spezfin. mit WE 1	3'225.1	3'144.8	3'162.5	3'192.7	3'203.8	3'215.9	-0.3%	-0.1%
1500	Reserve Spezfin. mit WE 2	354.4	363.5	363.6	363.8	363.9	364.0		
730	Abfallentsorgung	608.1	587.5	589.9	591.4	593.3	595.7	-2.0%	-0.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
8791	Reserve Spezialfinanzierung 2	111.0	100.0	100.7	101.3	91.4	92.1	-17.0%	-3.7%
gebührenfinanzierter Aufwand:		5'588.2	5'498.2	5'565.1	5'613.1	5'642.7	5'683.7	1.7%	0.3%
Aufwand total		24'847.6	25'205.1	25'083.6	26'338.7	25'338.8	25'470.0	2.5%	0.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	402.2	447.1	447.6	448.1	448.6	449.1	11.7%	2.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	358.0	352.5	353.1	353.6	354.2	354.8	-0.9%	-0.2%
2	Bildung	366.4	292.9	293.5	294.1	294.8	295.4	-19.4%	-4.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	76.5	77.0	77.1	77.3	77.4	77.5	1.3%	0.3%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	2'138.7	2'251.2	2'255.9	2'260.5	2'265.2	2'269.9	6.1%	1.2%
6	Verkehr	796.8	738.1	738.8	739.5	740.2	740.9	-7.0%	-1.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	190.2	166.6	167.0	167.3	167.7	168.1	-11.6%	-2.4%
8	Volkswirtschaft	297.2	318.0	318.8	319.7	320.5	321.4	8.1%	1.6%
9	Finanzen und Steuern	15'504.1	16'245.6	15'589.2	16'167.7	16'449.2	17'048.9	10.0%	1.9%
	steuerfinanzierter Ertrag:	20'130.1	20'889.0	20'241.0	20'827.9	21'117.8	21'726.1	7.9%	1.5%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'289.6	1'302.4	1'348.4	1'363.9	1'390.4	1'416.0	9.8%	1.9%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
8200	Reserve Spezfin. mit WE 1	3'225.1	3'144.8	3'162.5	3'192.7	3'203.8	3'215.9	-0.3%	-0.1%
1500	Reserve Spezfin. mit WE 2	354.4	363.5	363.6	363.8	363.9	364.0		
730	Abfallentsorgung	608.1	587.5	589.9	591.4	593.3	595.7	-2.0%	-0.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
8791	Reserve Spezialfinanzierung 2	111.0	100.0	100.7	101.3	91.4	92.1	-17.0%	-3.7%
	gebührenfinanzierter Ertrag:	5'588.2	5'498.2	5'565.1	5'613.1	5'642.7	5'683.7	1.7%	0.3%
	Ertrag total	25'718.3	26'387.3	25'806.1	26'441.0	26'760.5	27'409.8	6.6%	1.3%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	870.7	1'182.2	722.4	102.3	1'421.8	1'939.7	Mittel:	1'039.8

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	5'703.9	5'598.9	5'665.2	5'729.2	5'758.8	5'794.3	1.6%	0.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	5'561.0	5'941.0	5'795.8	5'815.6	5'836.6	5'866.4	5.5%	1.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	858.8	858.8	858.8	858.8	807.6	807.6	-6.0%	-1.2%
34	Finanzaufwand	293.6	501.5	304.5	286.6	268.2	258.1	-12.1%	-2.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	762.1	870.5	872.8	875.2	877.5	879.9	15.5%	2.9%
36	Transferaufwand	9'123.5	9'278.3	9'382.5	9'417.7	9'543.0	9'595.6	5.2%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	382.8	212.6	213.2	1'344.1	214.5	215.2	-43.8%	-10.9%
39	Interne Verrechnungen	1'829.3	1'801.9	1'801.9	1'801.9	1'801.9	1'801.9	-1.5%	-0.3%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	14'533.8	14'719.6	14'757.8	14'867.3	14'971.9	15'084.6	3.8%	0.7%
41	Regalien und Konzessionen	240.0	240.0	240.7	241.4	242.2	242.9	1.2%	0.2%
42	Entgelte	4'978.4	4'892.3	4'934.3	4'940.3	4'932.3	4'933.3	-0.9%	-0.2%
43	verschiedene Erträge	90.0	90.0	90.3	90.5	90.8	91.1	1.2%	0.2%
44	Finanzertrag	540.9	523.1	524.6	526.2	527.8	529.3	-2.1%	-0.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	97.5	95.0	95.3	95.6	95.9	96.1	-1.4%	-0.3%
46	Transferertrag	3'073.9	3'116.5	3'028.6	3'046.0	3'123.1	3'205.3	4.3%	0.8%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	254.5	851.0	251.8	710.6	817.8	1'230.1	383.3%	37.0%
49	interne Verrechnungen	1'829.3	1'801.9	1'801.9	1'801.9	1'801.9	1'801.9	-1.5%	-0.3%

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'458	969	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-550	-2'234	-8'059	-12'327	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'405	2'276	2'435	1'764	2'388	2'416	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'826	1'646	1'779	1'128	1'769	1'817	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	579	630	655	636	619	599	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'651	-3'001	-3'925	-6'944	-5'512	-3'401	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-881	-746	-2'492	-5'747	-4'272	-2'636	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'769	-2'255	-1'433	-1'197	-1'240	-765	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-2'244	-794	-194	-644	-1'144	-144	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-2'244	-794	-194	-644	-1'144	-144	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-7	-39	-102	-161	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	969	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-550	-2'234	-8'059	-12'327	-13'456	

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		766	568	571	594	667	753	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		248	22	220	240	260	271	
1.c ausserordentliches Ergebnis		1'014	590	791	834	926	1'024	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-128	638	39	-633	603	1'015	total:
		885	1'228	830	200	1'529	2'039	6'712
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		881	1'446	2'492	6'147	4'172	2'636	17'774
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'769	2'255	1'433	1'197	1'240	765	8'659
2.c Finanzanlagen		0	-700	0	-400	100	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	550	2'234	8'059	12'327	13'456	
3.b bestehende Schulden		9'140	8'346	8'152	7'508	6'364	6'220	
3.c total Fremdmittel kumuliert		9'140	8'896	10'386	15'567	18'691	19'676	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		53	95	176	246	532	602	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	0	7	39	102	161	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		51	95	183	284	634	763	2'011
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		885	1'228	830	200	1'529	2'039	6'712
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		835	1'133	646	-84	895	1'276	4'701
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		835	1'133	646	-84	895	1'276	4'701
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	543	630	0	944	1'348	3'465
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		835	590	16	-84	-49	-72	1'236
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		694	703	705	711	717	723	709
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		1.2	0.8	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	0.3

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		771	540	481	512	571	662	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		215	-9	189	211	234	249	
operatives Ergebnis		986	530	671	722	805	911	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-115	652	52	-620	617	1'028	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		871	1'182	722	102	1'422	1'940	6'239
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		881	1'446	2'492	6'147	4'172	2'636	
2.b Finanzanlagen		0	-700	0	-400	100	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	550	2'234	8'059	12'327	13'456	
3.b bestehende Schulden		9'140	8'346	8'152	7'508	6'364	6'220	
3.c total Fremdmittel kumuliert		9'140	8'896	10'386	15'567	18'691	19'676	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		24	44	85	124	376	431	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	0	7	39	102	161	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		22	44	92	163	477	592	1'390
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		871	1'182	722	102	1'422	1'940	6'239
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		849	1'138	630	-60	944	1'348	4'849
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		849	1'138	630	-60	944	1'348	4'849
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	543	630	0	944	1'348	3'465
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		849	595	0	-60	0	0	1'383
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		694	703	705	711	717	723	709
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		1.2	0.8	0.0	-0.1	0.0	0.0	0.3

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-5	28	90	82	95	90	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		33	31	31	29	26	22	
1.c ausserordentliches Ergebnis		28	59	121	112	121	113	
		-13	-13	-13	-13	-13	-13	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		15	46	107	98	108	99	473
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'769	2'255	1'433	1'197	1'240	765	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		29	51	91	122	157	171	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		29	51	91	122	157	171	621
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		15	46	107	98	108	99	473
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-14	-5	16	-24	-49	-72	-148
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		579	630	655	636	619	599	3'718
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		33%	28%	46%	53%	50%	78%	43%

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL AKTIVEN	43'034.7	41'083.7	42'110.8	44'949.8	50'738.4	54'859.7	56'800.9
Finanzvermögen	20'525.3	16'885.9	15'216.8	15'216.8	14'816.8	14'916.8	14'916.8
<i>Veränderung</i>		-3'639.4	-1'669.1	0.0	-400.0	100.0	0.0
Verwaltungsvermögen	22'509.4	24'197.7	26'894.0	29'733.0	35'921.6	39'942.9	41'884.1
<i>Veränderung</i>		1'688.3	2'696.2	2'839.0	6'188.7	4'021.2	1'941.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	10'788.4	11'428.0	11'971.2	13'519.0	18'683.3	21'672.2	23'069.8
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	1'152.7	3'856.5	5'648.0	6'897.1	7'850.8	8'802.9	9'436.3
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	27.4	378.3	618.3	608.4	631.1	608.8	586.6
Reserve SF WE 2	325.1	304.7	392.3	412.9	479.5	600.6	551.7
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	184.4	168.3	202.2	233.6	215.0	196.4	177.8
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	43'034.7	41'083.4	42'110.5	44'949.5	50'738.2	54'859.4	56'800.6
Fremdkapital	15'959.0	12'564.8	12'321.0	13'811.3	18'991.5	22'115.6	23'100.7
<i>Veränderung</i>		-3'394.2	-243.8	1'490.3	5'180.2	3'124.1	985.1
kurzfristiges Fremdkapital	2'002.5	852.3	852.3	852.3	852.3	852.3	852.3
langfristiges Fremdkapital best.	11'384.0	9'140.0	8'346.0	8'152.0	7'508.0	6'364.0	6'220.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	550.2	2'234.5	8'058.7	12'326.8	13'455.9
Eigenkapital	27'075.7	28'518.6	29'789.5	31'138.2	31'746.7	32'743.8	33'699.9
<i>Veränderung</i>		1'442.9	1'270.9	1'348.7	608.5	997.1	956.0
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2017	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		3'407.9		4'003.1		4'003.1		3'942.9		3'942.9		3'942.9	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'559.4	848.5	3'407.9	595.2	4'003.1	0.0	4'003.1	-60.2	3'942.9	0.0	3'942.9	0.0	3'942.9

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)						-45%	-34%	-23%	-11%	33%	56%	63%	14%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						162%	96%	60%	61%	33%	43%	70%	54%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)						0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.5%	0.7%	0.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)						45%	45%	42%	50%	70%	81%	85%	62%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)						25%	12%	15%	17%	26%	21%	15%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)						5%	4%	4%	5%	5%	6%	7%	5%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)						-1'120	-896	-598	-289	855	1'469	1'663	374
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)						16%	11%	9%	10%	10%	10%	10%	10%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)						-7.6%	-0.3%	1.1%	-0.2%	-0.1%	0.2%	0.5%	0.2%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)						2'559	2'761	2'861	2'979	2'954	3'019	3'166	2'957
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						188%	222%	111%	70%	29%	41%	67%	59%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)						21%	27%	32%	32%	31%	31%	30%	30%

Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						101%	32%	30%	44%	56%	54%	74%	44%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)						111%	98%	98%	101%	101%	100%	99%	99%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)						1%	2%	3%	4%	4%	5%	5%	4%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						119%	24%	-1%		-71%			-36%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)						105%	100%	100%	99%	98%	98%	98%	99%
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						75%		52%	114%	54%	33%		70%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)						124%	107%	109%	108%	105%	102%	101%	105%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
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)						207%		37%	36%				109%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)						135%	103%	103%	99%	99%	100%	99%	100%

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

<i>Beträge in CHF 1'000</i>	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
FINANZIELLER HANDLUNGSSPIELRAUM							
Gesamthaushalt (konsolidiert)	885	1'228	830	200	1'529	2'039	1'119
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	871	1'182	722	102	1'422	1'940	1'040
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	713	473	395	348	134	151	369
Ergebnis aus Finanzierung	250	22	213	201	158	110	159
= operatives Ergebnis	963	494	608	549	292	261	528
a.ordentliches Ergebnis	-128	95	-592	-633	-341	-333	-322
= Gesamtergebnis	835	590	16	-84	-49	-72	206
Nettoinvestitionen	2'651	3'701	3'925	7'344	5'412	3'401	4'406
Finanzanlagen	0	-700	0	-400	100	0	-167
ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	746	496	396	388	196	232	409
Ergebnis aus Finanzierung	217	-9	183	172	132	88	130
= operatives Ergebnis	964	487	578	560	328	319	539
a.ordentliches Ergebnis	-115	109	-578	-620	-328	-319	-309
= Gesamtergebnis	849	595	0	-60	0	0	231
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	881	1'446	2'492	6'147	4'172	2'636	2'962
steuerfinanzierte Finanzanlagen	0	-700	0	-400	100	0	-167
ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN							
Abwasserentsorgung:							
Gesamtergebnis	-26	-32	9	9	1	-12	-9
Selbstfinanzierungsgrad	32%	30%	44%	56%	54%	74%	44%
Kostendeckungsgrad	98%	98%	101%	101%	100%	99%	99%
Werterhaltungsquote	2%	3%	4%	4%	5%	5%	4%
Abfallentsorgung:							
Gesamtergebnis	-26	6	6	5	5	5	0
Selbstfinanzierungsgrad							
Kostendeckungsgrad	96%	101%	101%	101%	101%	101%	100%
Nahwärmeverbund							
Gesamtergebnis	3	3	-1	-1	0	-1	2
Selbstfinanzierungsgrad		37%	36%				109%
Kostendeckungsgrad	103%	103%	99%	99%	100%	99%	100%
Forstbetrieb							
Gesamtergebnis	12	-13	-27	-54	-62	-69	-35
Selbstfinanzierungsgrad	24%	-1%		-71%			-36%
Kostendeckungsgrad	100%	100%	99%	98%	98%	98%	99%
Feuerwehr							
Gesamtergebnis	23	31	28	18	7	5	19
Selbstfinanzierungsgrad		52%	114%	54%	33%		70%
Kostendeckungsgrad	107%	109%	108%	105%	102%	101%	105%
EIGENKAPITALNACHWEIS							
Spezialfinanzierungen	13'455	13'654	13'875	14'057	14'214	13'937	
Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0	
Vorfinanzierungen	6'286	6'820	7'317	7'804	8'264	8'713	
Reserven (finanzpol. Reserve)	1'490	2'033	2'663	2'663	3'607	4'955	
Neubewertungsreserve FV	3'881	3'281	3'281	3'281	2'716	2'152	
übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	
Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	3'408	4'003	4'003	3'943	3'943	3'943	

<i>Beträge in CHF 1'000</i>	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
FINANZKENNZAHLEN							
Gesamthaushalt:							
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-34%	-23%	-11%	33%	56%	63%	14%
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	96%	60%	61%	33%	43%	70%	54%
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.5%	0.7%	0.4%
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	45%	42%	50%	70%	81%	85%	62%
Investitionsanteil (INA)	12%	15%	17%	26%	21%	15%	18%
Kapitaldienstanteil (KDA)	4%	4%	5%	5%	6%	7%	5%
Nettoschuld in Franken pro Einw.(N/EW)	-896	-598	-289	855	1'469	1'663	374
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	11%	9%	10%	10%	10%	10%	10%
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-0.3%	1.1%	-0.2%	-0.1%	0.2%	0.5%	0.2%
Massgeb. Eigenkap. pro EW (MEK/EW)	2'761	2'861	2'979	2'954	3'019	3'166	2'958
Allgemeiner Haushalt:							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) allg. HH	222%	111%	70%	29%	41%	67%	59%
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	27%	32%	32%	31%	31%	30%	30%

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	0220.5060.01	Gemeindeverwaltung; Ersatz EDV-Anlage	200	-	200	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	0290.5040.01	Neubau Coop/Gmdeverwaltung; Anteil VV	7'650	180	7'470	VV Abschr.	-	-	150	1'650	5'650	7'244	7'017
	0290.6140.01	Neubau Coop/Gmdeverwaltung; SRE-Fonds				VV Abschr.	-	-	-	-	-	226	226
*	2170.5040.01	Schulanlage Raft; Sanierung Flachdach	67	-	67	VV Abschr.	26	89	86	82	78	75	71
	2170.5040.xx	Schulanlage Raft; Sanierung Aussenbereich	186	-	186	VV Abschr.	-	4	4	4	4	4	4
	2170.5040.xx	Schulanlage Raft; Sanierung Heizung	200	-	200	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	180
	2170.5040.xx	Schulraumplanung/Schulraumbau	11'742	-	11'742	VV Abschr.	-	-	116	566	1'958	3'350	4'742
	2170.5040.xx	Schulhaus Schwanden/Einbau Abwartswg.	300	-	300	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	2170.5040.xx	Schulhaus Schwanden/Fenstersanierung	150	-	150	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	2170.5040.xx	Schulhaus Schwanden/Ersatz Heizung	150	-	150	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	135
	3410.5650.02	Schiessanlage; San.-Kozpt. Kugelfang Merl.	1	-	1	VV Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
	3410.5030.xx	Schiessanlage; Gesamtsanierung	700	576	124	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	3410.63xx.xx	Beiträge Kt. Bund und Schützen				VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	3410.5030.xx	Schiessanlage; Kugelfang Sigriswil	20	-	20	VV Abschr.	-	-	-	20	19	19	18
	3410.5650.01	Schiessanlagen; Investitionsbeiträge	250	-	250	VV Abschr.	-	50	100	150	200	244	238
*	3420.5030.01	Realisierung SFG 1997 (Lido Gunten)	511	-	511	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	3420.5030.02	Realisierung SFG, Freifläche Bättleregg Merl.	164	98	66	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	161
	3420.6310.01	Kantonsbeitrag				VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	3
	3420.5030.xx	Realisierung SFG, Hafen in Gunten	1'400	570	830	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	3420.6310.xx	Kantonsbeitrag				VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	6150.5010.02	Erschliessung unt.Pilgerweg Merligen	355	355	-	VV Abschr.	-	-	-	25	50	280	-
	6150.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge				VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3) Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
*	6150.5010.03	Ausbau Margelstrasse Tschingel	168	110	58	VV	-	71	70	68	67	65	49
	6150.63xx.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge				Abschr.		2	1	1	1	1	1
*	6150.5010.05	Sanierung Räftlistrasse Sigriswil	22	-	22	VV	-	21	21	20	20	19	19
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	6150.5010.07	Belagssanierung nach ZA; Schwandenstr.	47	-	47	VV	-	46	45	43	42	41	40
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	6150.5010.14	Belagssanierung nach ZA 2017	40	-	40	VV	-	39	38	37	36	35	34
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	6150.5010.16	Belagssanierung nach ZA 2018	310	-	310	VV	59	359	350	341	332	323	313
						Abschr.		9	9	9	9	9	9
	6150.5010.xx	Belagssanierung nach ZA 2019	450	-	450	VV	-	-	439	428	416	405	394
						Abschr.		-	11	11	11	11	11
	6150.5010.xx	Belagssanierung nach ZA 2020-später	1'900	-	1'900	VV	-	-	-	380	760	1'140	1'520
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	6150.5010.11	Erschliessung Aelenbach, Tschingel	140	140	-	VV	31	31	170	99	29	28	27
	6150.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge				Abschr.		-	1	1	1	1	1
	6150.5010.13	Erschliessung Wychelgasse, Merligen	55	-	55	VV	-	-	-	-	54	52	51
						Abschr.		-	-	-	1	1	1
	6150.5010.xx	Planung Erschliessung Lisleren Sigriswil	100	100	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	6150.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge				Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150.5010.xx	Tempo 30-Zone Merligen und Sigriswil	73	-	73	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150.5010.xx	Verbreiterung Kirchweg, Merligen	160	-	160	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150.5010.xx	Verbreiterung Aeschlenstrasse, Tschingel	430	-	430	VV	-	-	-	25	25	25	225
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150.5010.xx	Aufgaben nach Erschliessungsprogramm	210	57	153	VV	-	-	-	-	-	-	-
	6150.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge				Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	6150.5010.15	Trottoit Dorf, Sigriswil	30	-	30	VV	-	29	29	28	27	26	26
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
	6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Landcruiser	70	-	70	VV	-	-	-	-	63	56	49
						Abschr.		-	-	-	7	7	7
	6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Lindner	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-	190
						Abschr.		-	-	-	-	-	10

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3) Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Wischmaschine	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	190	180
						Abschr.		-	-	-	-	10	10
	6150.5060.xx	Werkhof; Ersatz Mazda	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6151.5010.xx	Grönstrasse; Steinschlagschutz	385	77	308	VV	-	-	50	50	50	50	377
	6151.6310.xx	Kantonsbeiträge				Abschr.		-	-	-	-	-	8
*	6153.5010.01	Strassenbeleuchtung; Gesamtanierung	629	49	580	VV	24	163	328	439	573	543	513
						Abschr.		-	-	-	30	30	30
	6155.5010.xx	Parkplatzrealisierung Schulhaus Schwanden	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	7410.5020.01	Teuffengraben; Beurteilung Gesamtsituat.	9	9	-	VV	-	4	9	-	-	-	-
	7410.6310.01	Kantons- und Gemeindebeiträge				Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	7410.5020.03	Gewässerverbauung Grönbach	5	35	-30	VV	200	167	163	160	156	153	150
	7410.6300.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge				Abschr.		3	3	3	3	3	3
*	7410.5020.05	Ralligraben; Alarmanlage	6	-	6	VV	-	6	5	5	5	5	4
						Abschr.		0	0	0	0	0	0
	7410.5020.xx	Ralligraben; Hochwasserschutz	2'250	1'700	550	VV	-	-	170	170	170	170	170
	7410.6300.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge				Abschr.		-	-	-	-	-	-
	7710.5000.01	Ersatz Befriedung Friedhof	60	-	60	VV	-	-	54	48	42	36	30
						Abschr.		-	6	6	6	6	6
*	7900.5290.01	Ortsplanung; Revision inkl. Landschaftsplan.	170	-	170	VV	238	318	378	367	327	286	245
						Abschr.		-	-	41	41	41	41
*	7900.5290.02	Digitaler Raumkataster	15	-	15	VV	-	10	14	12	11	9	8
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
*	7900.5290.03	Ortsplanung; räumliches Entwicklungskonz.	5	-	5	VV	-	-	5	4	4	3	3
						Abschr.		-	1	1	1	1	1
	7900.5290.xx	See- und Flussuferplanung; Überarbeitung	180	90	90	VV	-	-	-	-	80	171	72
	7900.6310.xx	Kantonsbeiträge (SFG)				Abschr.		-	-	-	-	9	9
	8120.5290.xx	Gesamtmelioration	150	90	60	VV	-	-	-	-	-	-	-
	8120.6300.xx	Bundes- und Kantonsbeiträge				Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	8901.5040.01	Schlachthaus Sigriswil; Erweiterung/Anbau	32	-	32	VV	-	31	30	30	29	28	27
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
	8903.5030.02	Neue Deponie Möslital, Meiersmaad	20	20	-	VV	-	-	20	-	-	-	-
	8903.6370.xx	Grundeigentümerbeiträge				Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	8903.5030.01	Abbau und Deponie Meiersmaad	-	-	-	VV	64	62	61	59	57	56	54

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 28.09.18
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total:			3) Netto	4) früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Ausg.	Einn.									
1500.5060.03	Ersatz Ersteinsatzfahrzeug / Kp I		160	-	160	VV Abschr.	-	-	53	152	144	136	
							-	-	-	8	8	8	
1500.5060.04	Ersatz Ersteinsatzfahrzeug / Kp II		170	-	170	VV Abschr.	-	-	-	-	162	153	
							-	-	-	-	9	9	
1500.5060.05	Ersatz Brandschutzjacken		120	-	120	VV Abschr.	-	108	96	84	72	60	
							-	12	12	12	12	12	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	
T o t a l Abschreibungen			450	-	450		-	12	12	20	29	29	
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	108	149	236	378	349	
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						-	108	41	87	142	-29	

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

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

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

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 28.09.18

Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	2)		3)	4)früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Art	Total: Ausg. Einn. Netto								
*	7201.5032.02	Kanalisation Rättlistrasse, Sigriswil		1 - 1	VV	-	1	1	1	1	1	1
					Abschr.		0	0	0	0	0	0
*	7201.5032.03	Kanalisation GEP (St. 1) Gunten-Merligen		256 - 256	VV	359	607	600	592	584	577	569
					Abschr.		8	8	8	8	8	8
*	7201.5032.05	Hangleitung rechtes Thunerseeufer; Entlast.		730 200 530	VV	7	87	387	630	523	517	510
	7201.6310.xx	Kantonsbeiträge			Abschr.		-	-	7	7	7	7
*	7201.5032.08	Kanalisation Aeschlenstr./Mattikehr/Bälliz		35 - 35	VV	-	35	34	34	33	33	32
					Abschr.		0	0	0	0	0	0
	7201.5032.xx	Kanalisation unterer Pilgerweg, Merligen		30 - 30	VV	-	-	-	-	-	30	29
					Abschr.		-	-	-	-	0	0
*	7201.5032.12	Kanalisation GEP Oertliboden, Gunten		205 - 205	VV	322	520	514	507	500	494	487
					Abschr.		7	7	7	7	7	7
*	7201.5032.13	Erdrutsch Seehalde, Gunten		280 110 170	VV	206	371	366	362	357	352	348
	7201.6310.xx	Kantonsbeitrag			Abschr.		5	5	5	5	5	5
*	7201.5032.17	Dorfstrasse Sigriswil(R.Zingg-Platz-Adler-S.		1'250 - 1'250	VV	-	490	1'070	1'234	1'219	1'203	1'188
					Abschr.		-	-	16	16	16	16
*	7201.5032.14	Kanalisation Trottoir Dorf Sigriswil		74 - 74	VV	35	108	106	105	104	102	101
					Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	7201.5032.15	Verlegung Regenwasserleitung Halten, Gunt.		99 6 93	VV	-	92	91	90	88	87	86
					Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	7201.5032.16	Ersatz Pumpensteuerung Gunten/Merligen		100 - 100	VV	61	159	157	155	153	151	149
					Abschr.		2	2	2	2	2	2
*	7201.5032.18	GEP-Folgeprojekt Oertlimatt/Oertlibach		410 - 410	VV	37	37	387	441	435	430	424
					Abschr.		-	-	6	6	6	6
	7201.5032.19	GEP Sanierung St.1, Sigriswil-Endorf-Wiler		310 - 310	VV	-	-	30	195	306	302	298
					Abschr.		-	-	-	4	4	4
	7201.5032.xx	GEP Sanierung St.1, Aeschlen-Tsching-Rin.		350 - 350	VV	-	-	-	30	220	346	341
					Abschr.		-	-	-	-	4	4
	7201.5032.xx	GEP Sanierung St.2, Gunten-Merligen-Sigr.		375 - 375	VV	-	-	-	-	35	260	370
					Abschr.		-	-	-	-	-	5
	7201.5032.xx	GEP Sanierung St.2, Aesch.-Tsching.-Schwa.		240 - 240	VV	-	-	-	-	-	25	145
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	7201.5032.20	GEP LW 1.Teil/Schlieregg-Wilerallm.-Rallig.		380 70 310	VV	-	30	340	306	302	298	295
	7201.6310.xx	Kantonsbeitrag			Abschr.		-	-	4	4	4	4

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 28.09.18
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total:			3) Netto	4)früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Ausg.	Einn.									
7201.5032.xx	GEP LW 2.Teil/Aeschl.-Tsching.-Ringoldsw.		255	-	255	VV Abschr.	-	25	205	252 3	249 3	245 3	
7201.5032.xx	GEP LW 3.Teil/Schwan.-Meiersm.-Reust		350	-	350	VV Abschr.	-	-	30	220 -	346 4	341 4	
7201.5032.xx	GEP Endorfstr.-Musterplatzw.-uFeldenstr.		910	-	910	VV Abschr.	-	60	410	860 -	899 11	887 11	
7201.5032.xx	Entwässerung Sangenbühl-Zündihole-Kreuz	E	340	-	340	VV Abschr.	-	-	-	30 -	280 -	336 4	
7201.5032.xx	Entwässerung Eggenweg, Schwanden	E	145	-	145	VV Abschr.	15	125	143	141 2	140 2	138 2	
* 7201.5032.21	Leitungsumlegung "Wohnen im Alter"		75	-	75	VV Abschr.	74 1	73 1	72 1	71 1	70 1	69 1	
7201.5292.xx	Überarbeitung GEP nach kant. Angaben		880	-	880	VV Abschr.	-	-	-	-	80	430	
A 7201.5620.01	ARA Thun; Projektkostenbeiträge		1'275	-	1'275	VV Abschr.	91 4	155 7	239 10	310 14	441 20	536 25	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
Total	Abschreibungen		9'355	386	8'969		1'025	29	31	69	79	106	120
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						2'716	4'519	5'780	6'746	7'710	8'356	
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						2'716	1'804	1'261	966	964	645	

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

 Version vom 28.09.18
 Beträge in CHF 1'000

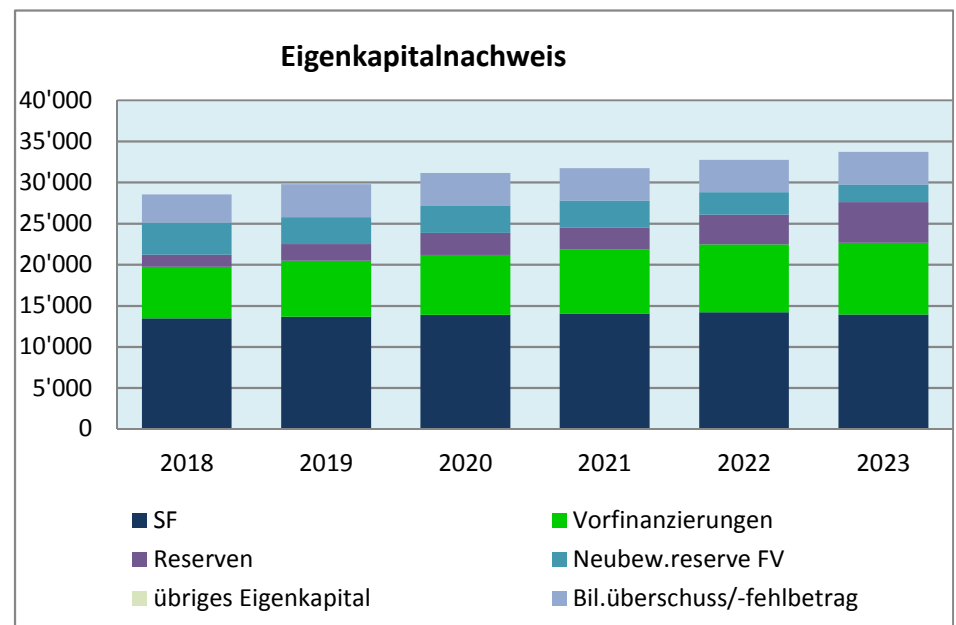
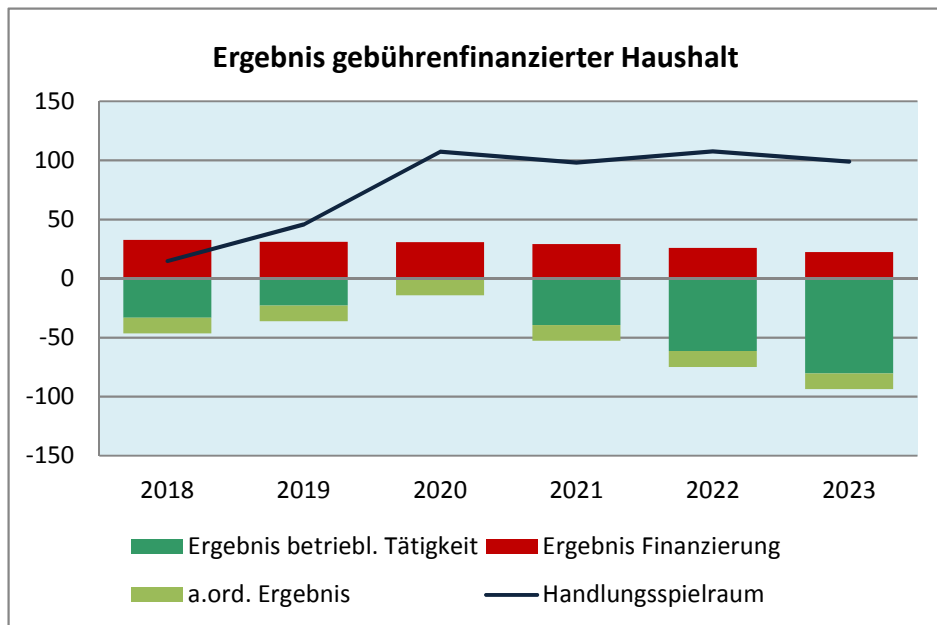
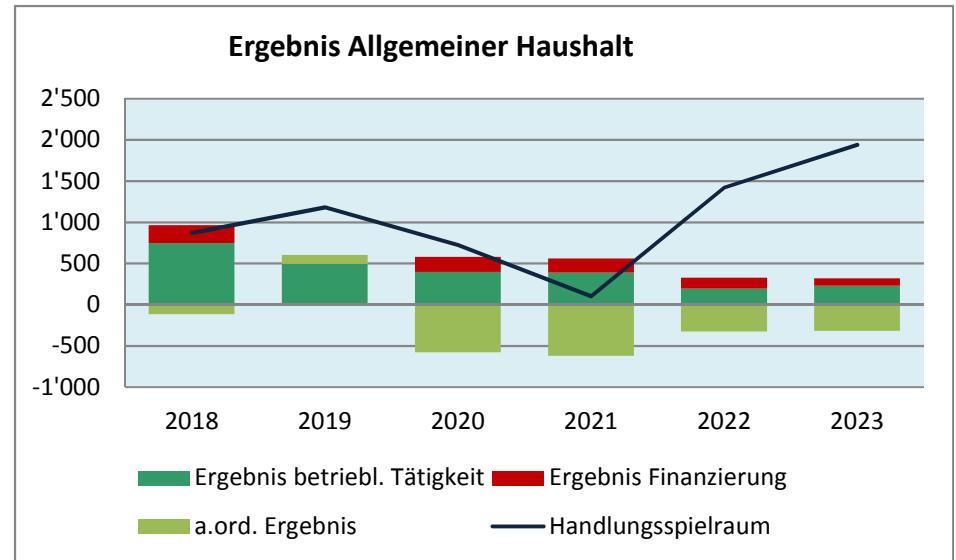
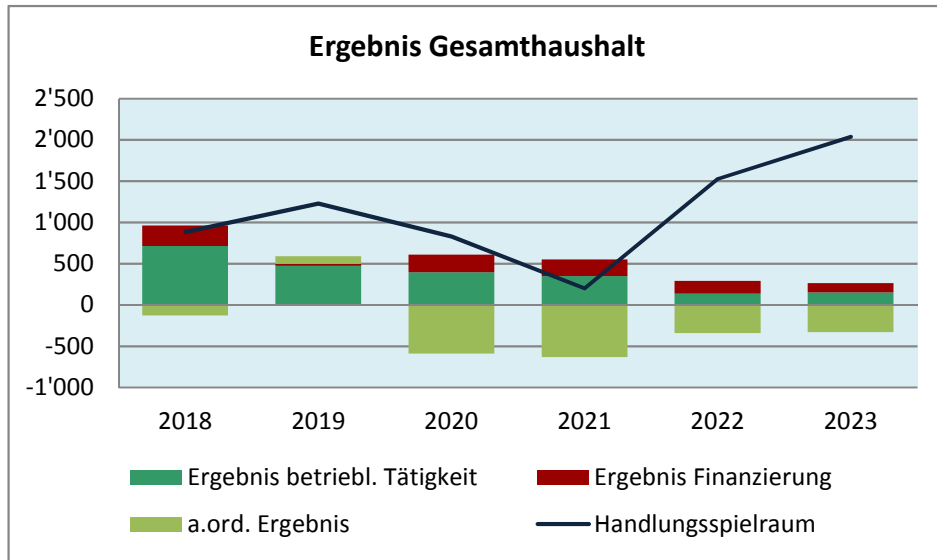
1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
*	8791.5030.03	Nahwärmeverbund; Erweiterung Leitungsn.	100	-	100	VV	-	-	50	98	95	93	90
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	3
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	T o t a l	Abschreibungen	100	-	100		-	-	-	3	3	3	3
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	50	98	95	93	90
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						-	50	48	-3	-3	-3

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

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

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

GRAFIKEN



Finanzplan Gemeinde Sigriswil 2018-2023

