

Einwohnergemeinde Safnern

**FINANZPLAN
2017 - 2021**

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht	3 – 6
Indizes	7
Allgemeiner Haushalt	8 - 14
Gesamtergebnis	15 – 17
Wasserversorgung	18 – 20
Abwasserentsorgung	21 – 23
Abfallentsorgung	24 – 25
Elektrizitätsversorgung	26 - 28

Vorbericht

1 Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 bis 8 Jahren zu erstellen. In der Regel werden neben dem Basisjahr fünf Prognosejahre geplant. Er ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Der Finanzhaushalt einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit über die Art der Finanzierung, die Folgekosten und deren Tragbarkeit herrschen. Da das jährliche Budget dafür nicht ausreicht, ist eine Finanzplanung erforderlich. Folgende Ziele sind zu erfüllen:

- Die Planung muss einen Überblick über die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinden gewährleisten. Stellt sich bei der Beurteilung heraus, dass nicht alle Projekte auf einmal zu realisieren sind, sind Prioritäten zu setzen.
- Die Planung soll die Entwicklung über Aufwand, Ertrag, Vermögen und Schulden klar aufzeigen.
- Schliesslich soll die Planung aufzeigen, ob ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist.

Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad, der die Gefahr der Scheingenauigkeit in sich birgt, ist nicht gefragt. Die Finanzplanung hilft allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, um die notwendigen Korrekturen rechtzeitig einleiten zu können.

Ein gesunder Finanzhaushalt ist für eine Gemeinde eine der wichtigsten Voraussetzungen, damit sie die Herausforderungen der Zukunft innovativ und eigenständig angehen kann. Im Kanton Bern sollen alle Gemeinden mittelfristig ausgeglichene Finanzhaushalte ausweisen. Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, sofern dieser durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat im Finanzplan ausweist, wie der Fehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen wird.

2 Erarbeitung

Der vorliegende Finanzplan wurde durch die Gemeindeverwalterin Sandra Geider erarbeitet.

3 Grundlagen

Basisgrundlagen: Als Basis für die Prognosen dienen hauptsächlich die Zahlen des Budgets des Jahres 2017. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden. Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe und der Planungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern. Über deren Höhe wird auf die Tabelle mit den Indizes verwiesen.

Steueranlage: Dem Plan wurde, über die ganze Planperiode, die Steueranlage von 1.7 zu Grunde gelegt.

Investitionen: Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm wurde in den Plan aufgenommen. Es hat zum Zweck die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen. Die Abschreibungen der Investitionen ab 1. Januar 2016 wurden nach Nutzungsdauer eingestellt. Die Abschreibungen beginnen erst, nachdem das Objekt fertig gestellt ist. Die Abschreibungen für das bestehende Verwaltungsvermögen per Ende 2015 wurden auf 8 Jahre oder 12.5% berechnet, d.h. in den Jahren 2016 – 2023 werden dafür jährlich Fr. 52'200.00 aufgewendet. In den Planjahren ist der Abschreibungsbedarf nicht sehr hoch, da per Ende 2015 übrige Abschreibungen gemacht wurden. Jedoch ist zu beachten, dass mir HRM2 keine übrigen Abschreibungen mehr gemacht werden können und sich der Abschreibungsbedarf in den nächsten Jahren erhöhen wird.

4 Ergebnisse (ohne Spezialfinanzierungen)

Das Gesamtergebnis zeigt auf, das die Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 1.7 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ des amtlichen Wertes über die ganze Planperiode kleine Aufwandüberschüsse ausweist. Diese Defizite können bis Ende Planperiode aus dem Eigenkapital gedeckt werden.

5 Schlussfolgerung

Das Ergebnis der Planperiode 2017 – 2021 zeigt auf, dass, sofern sich die Steuereinnahmen im prognostizierten Rahmen bewegen und die Investitionen gemäss Programm getätigt werden, die Steueranlage von 1.7 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ bis Ende Planperiode tragbar ist. Das oberste finanzpolitische Ziel muss ein ausgeglichener Finanzhaushalt sein, was mit vorliegendem Finanzplan erreicht wird.

Externe Faktoren und Einflüsse wie Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen den Handlungsspielraum einer Gemeinde und die Auswirkungen in Bezug auf die Entwicklung des Steuerertrages sind sehr schwierig zu beurteilen.

6 Spezialfinanzierung Wasser

- Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016 Fr. 792'790.60 und Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2016 Fr. 419'285.75.
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Ertragsüberschüsse zunehmen, jedoch muss durch die Investitionen mit einer höheren Einlage in den Werterhalt gerechnet werden. Die Gebühren müssen laufend überprüft werden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: pro BW Fr. 10.35 sowie pro m³ Wasserverbrauch Fr. 1.40.

7 Spezialfinanzierung Abwasser

- Saldo SF Werterhalt Kanalisation per 1. Januar 2016 Fr. 504'390.90, Saldo SF Werterhalt ARO per 1. Januar 2016 Fr. 744'651.80 und Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2016 Fr. 622'843.60.
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Aufwandüberschüsse über die ganze Planperiode abnehmen, es sind jedoch genügend Reserven vorhanden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: Grundgebühr Fr. 200.00, pro m³ Verbrauch Fr. 1.70 sowie Fr. 0.40 pro m³ entwässerte Fläche.

8 Spezialfinanzierung Abfall

- Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2016 Fr. 79'341.80.
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Aufwandüberschüsse über die ganze Planperiode abnehmen und in der Mitte der Planperiode aufgebraucht sein. Die Gebühren müssen laufend überprüft werden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: Einzelpersonen-Haushalt Fr. 100.00 / Mehrpersonen-Haushalt Fr. 160.00 / Industrie/Gewerbe Fr. 160.00.

9 Spezialfinanzierung Elektra

- Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2016 Fr. 692'196.01.
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Ertragsüberschüsse zunehmen. Das vorhandene Verwaltungsvermögen wurde per Ende 2015 abgeschrieben. Daher ist in den Planjahren der Abschreibungsbedarf nicht sehr hoch, dieser wird jedoch laufend zunehmen. Die Gebühren müssen jährlich überprüft werden.

10 Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Safnern hat den vorliegenden Finanzplan 2017 – 2021 an seiner Sitzung vom 31. Oktober 2016 genehmigt.

Safnern, 1. November 2016

EINWOHNERGEMEINDE SAFERN

Der Präsident

Dieter Winkler

Die Sekretärin

Sandra Geider

Die Gemeindeverwalterin

Sandra Geider

Gemeinde Safnern		Indizes der Planperiode 2017 - 2021						27.10.2016
Allgemeiner Haushalt								
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Code für LR und IR								
A	Teuerungsfaktoren	%						
1	Konsumentenpreise			0.1	0.5	1	1.5	1.5
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
B	Entwicklungsfaktoren	Absolute Werte						
1	Wohnbevölkerung	1927	1970	1980	1990	2000	2010	2020
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9	Nullwachstum							
C	Freie Faktoren	%						
1	Realeinkommen Pers.aufwand			1	1	1.5	1.5	1.5
2	Realzuwachs Sachaufwand			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3	Transferaufwand/-ertrag (36/46)			1	1	1	1	1
4	Vermögenserträge (44)			1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)			1	1	1	1	1
6	Entschädigungen (35/45)			1	1	1	1	1
7	Interne Verrechnungen			1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
8								
9								
Zinsen, Abschreibungen, Steuern								
	Verzinsung Ergebnis KF passiv			1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv			0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
	Abschreibungssatz-Sets	%						
0	Verwaltungsvermögen							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
	Buchgewinne Finanzvermögen	in 1'000 Fr.						
	Steuerfuss							
	natürliche Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
	juristische Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TOTAL Steuern	4'484'000	4'574'500	4'634'280	4'706'364	4'789'256	4'873'779
Einkommenssteuer NP	3'500'000	3'550'000	3'603'250	3'668'109	3'741'471	3'816'300
Vermögenssteuer NP	400'000	350'000	353'500	357'035	362'391	367'826
Ertragssteuern JP	160'000	180'000	182'700	185'989	189'708	193'503
Kapitalsteuern JP	45'000	22'000	22'330	22'732	23'187	23'650
Nachsteuern und Bussen	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-170'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Person	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Quellensteuern	50'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
Quellensteuern ausserh. Ertragsabrg. (BGSA, Gren	1'500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	8'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Eingang abgeschriebene Steuern	3'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Grundstückgewinnsteuern	25'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Sonderveranlagungen	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Eingang abgeschriebene Steuern	500	500	500	500	500	500
Liegenschaftssteuern	320'000	340'000	340'000	340'000	340'000	340'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'729	0	-328	-326	-855	-1'170	-650	-400	0
0290.5030.00	Sanierung Verwaltungsgebäude	1	-1'040	0			-520	-520			
				0							
1610.5000.01	Sanierung Kugelfang	1	-190	0		-190					
				0							
6150.5010	Dorfkern	1	-1'000	0				-300	-300	-400	
6150.5010.01	Sanierung Safnernbrücke	1	-182	0	-182						
6150.5010.02	Rahmenkredit 2014-2018	1	-300	0	-100	-100	-100				
6150.5010.03	Sanierung Ziltengeweg Anteil Strasse	1	-6	0	-6						
6150.5040.01	Sanierung Kandelaber	1	-111	0	-40	-36	-35				
				0							
7410.5020.01	Wasserbaumassnahmen	1	-900				-200	-350	-350		

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
	ERGEBNIS	-45'600	-73'480	-63'363	-98'219	-121'968	-119'909
01	Legislative und Exekutive	-162'950	-145'300	-146'754	-148'505	-155'565	-152'658
02	Allgemeine Dienste	-382'460	-377'260	-382'770	-424'698	-438'807	-453'348
11	Öffentliche Sicherheit	-1'000	-1'500	-1'525	-1'550	-1'576	-1'602
14	Allgemeines Rechtswesen	-77'600	-64'800	-65'648	-66'762	-68'150	-69'565
16	Verteidigung	-17'140	-18'340	-18'738	-18'978	-19'311	-19'652
21	Obligatorische Schule	-1'657'480	-1'782'100	-1'800'890	-1'823'213	-1'848'410	-1'874'030
32	Kultur, übrige	-61'550	-59'400	-60'007	-60'684	-61'432	-62'190
33	Medien	-20'450	-21'200	-21'495	-22'001	-22'643	-23'304
34	Sport und Freizeit	-69'000	-92'050	-92'981	-94'356	-96'193	-98'067
43	Gesundheitsprävention	-6'470	-5'970	-6'033	-6'129	-6'258	-6'389
53	Alter + Hinterlassene	-481'920	-489'920	-494'830	-499'861	-505'006	-510'206
54	Familie und Jugend	-31'100	-29'200	-29'492	-29'788	-30'087	-30'389
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-960'300	-1'011'300	-1'021'413	-1'031'627	-1'041'943	-1'052'362
61	Strassenverkehr	-276'140	-262'940	-274'193	-287'613	-303'059	-321'225
62	Öffentlicher Verkehr	-202'200	-194'300	-196'243	-198'351	-200'632	-202'941
74	Verbauungen	-17'500	-44'200	-44'642	-45'263	-64'069	-64'891
75	Arten- und Landschaftsschutz	-4'700	-3'700	-3'737	-3'774	-3'812	-3'850
77	Übriger Umweltschutz	-19'000	-14'300	-14'498	-14'718	-14'961	-15'208
81	Landwirtschaft	-4'190	-3'700	-3'737	-3'779	-3'827	-3'876
91	Steuern	4'426'000	4'516'500	4'575'700	4'646'905	4'728'608	4'811'918
93	Finanz- und Lastenausgleich	-70'900	-24'100	-24'341	-24'584	-24'830	-25'078
95	Ertragsanteile, übrige	2'000	2'000	2'020	2'040	2'060	2'081
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	16'650	22'300	30'749	26'101	24'135	22'284
97	Rückverteilungen	500	500	505	510	515	520
99	Nicht aufgeteilte Posten	33'300	30'800	31'630	32'459	33'285	34'119

		2017	2018	2019	2020	2021
Innenfinanzierung						
Selbstfinanzierung:						
Cash-flow		3'520	21'187	25'034	26'785	38'844
- Übertrag IR-Überschuss in ER						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
Geldfluss Erfolgsrechnung		3'520	21'187	25'034	26'785	38'844
Investitionen Verwaltungsvermögen	Priorität 1	-326'000	-855'000	-1'170'000	-650'000	-400'000
Geldfluss ohne Anlagen FV		-322'480	-833'813	-1'144'966	-623'215	-361'156
Investitionen Finanzvermögen		-80'000				
Saldo der Selbstfinanzierung		-402'480	-833'813	-1'144'966	-623'215	-361'156
Verflüssigungsfinanzierung						
Flüssige Mittel						
Guthaben						
Anlagen						
Transitorische Aktiven						
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr						
Saldo der Innenfinanzierung		-402'480	-833'813	-1'144'966	-623'215	-361'156
Rückzahlung auslaufender Darlehen						
Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds I)		-402'480	-833'813	-1'144'966	-623'215	-361'156
Fremdfinanzierung:						
Fremdfinanzierung zinsfrei						
Fremdfinanzierung verzinslich		-402'480	-833'813	-1'144'966	-623'215	-361'156
Mittelüberschuss (Geldfonds II)						
Ergebnis der Kapitalflussrechnung		-402'480	-833'813	-1'144'966	-623'215	-361'156

Gemeinde Safnern	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2017 - 2021				27.10.2016
Allgemeiner Haushalt					

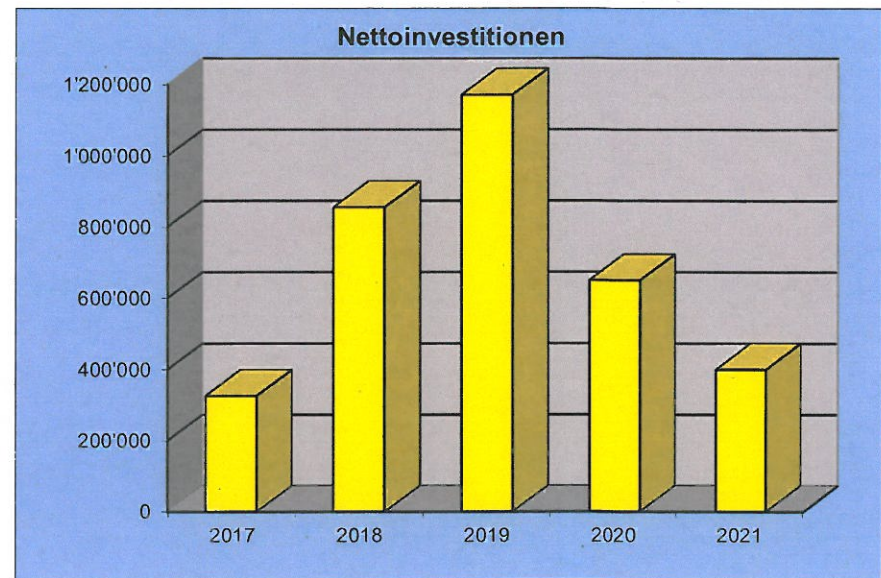
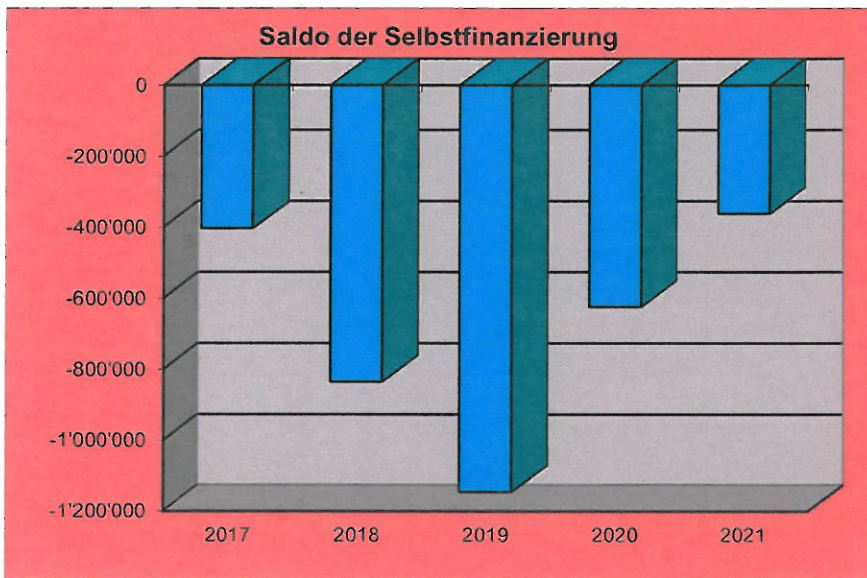
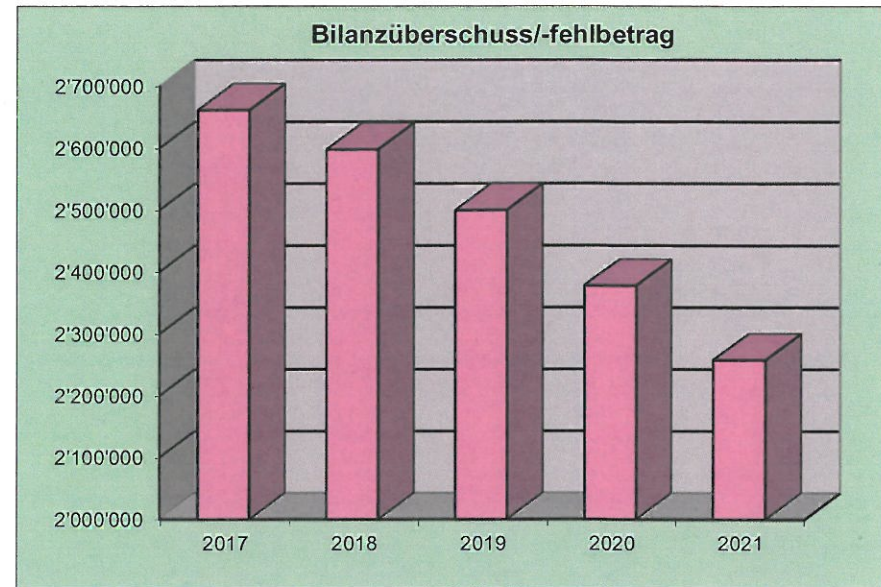
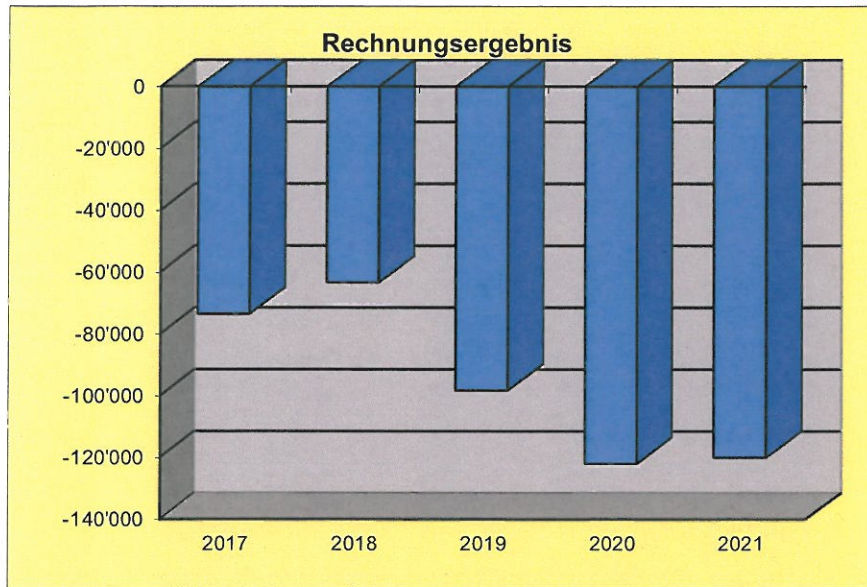
	2017	2018	2019	2020	2021
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-73'480	-63'363	-98'219	-121'968	-119'909
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-73'480	-63'363	-98'219	-121'968	-119'909

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-73'480	-63'363	-98'219	-121'968	-119'909
+ planmässige Abschreibungen	66'650	74'700	113'403	138'903	148'903
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	22'600	22'600	22'600	22'600	22'600
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	12'250	12'750	12'750	12'750	12'750
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'520	21'187	25'034	26'785	38'844

Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'520	21'187	25'034	26'785	38'844
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	326'000	855'000	1'170'000	650'000	400'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	80'000				
Saldo der Selbstfinanzierung	-402'480	-833'813	-1'144'966	-623'215	-361'156

Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	2'661'277	2'597'914	2'499'695	2'377'727	2'257'818
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-50.03%	-31.43%	-6.65%	6.45%	13.73%
Selbstfinanzierungsgrad	1.08%	2.48%	2.14%	4.12%	9.71%
Zinsbelastungsanteil	0.16%	0.17%	0.35%	0.50%	0.58%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-1'156	-732	-157	154	331
Selbstfinanzierungsanteil	0.06%	0.36%	0.42%	0.44%	0.63%
Kapitaldienstanteil	1.31%	1.44%	2.25%	2.80%	3.00%
Bruttoverschuldungsanteil	51.67%	65.24%	83.54%	92.52%	96.92%
Investitionsanteil	5.35%	12.79%	16.52%	9.75%	6.15%



		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	AKTIVEN	5'888'754	6'228'104	7'008'404	8'065'001	8'576'098	8'827'195
10	Finanzvermögen	5'202'554	5'282'554	5'282'554	5'282'554	5'282'554	5'282'554
14	Verwaltungsvermögen	686'200	945'550	1'725'850	2'782'447	3'293'544	3'544'641
14	Darlehen / Beteiligungen						
	PASSIVEN	5'888'754	6'228'104	7'008'404	8'065'001	8'576'098	8'827'195
20	Fremdkapital	2'590'775	2'992'755	3'825'567	4'969'533	5'591'748	5'951'904
20	Fremdkapital allgemein	2'360'603	2'763'083	3'596'896	4'741'862	5'365'077	5'726'232
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	230'172	229'672	228'672	227'672	226'672	225'672
29	Eigenkapital	3'297'980	3'235'350	3'182'837	3'095'468	2'984'350	2'875'291
293	Vorfinanzierungen	276'261	287'111	297'961	308'811	319'661	330'511
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	286'962	286'962	286'962	286'962	286'962	286'962
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'734'757	2'661'277	2'597'914	2'499'695	2'377'727	2'257'818
	Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-73'480	-63'363	-98'219	-121'968	-119'909
	1/10 Steuern		240'235	243'752	247'992	252'868	257'840
	Veränderung in 1/10 Steuern		-0.31	-0.26	-0.40	-0.48	-0.47
Information:	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		11.08	10.66	10.08	9.40	8.76

	2017	2018	2019	2020	2021
Innenfinanzierung					
Selbstfinanzierung:					
Cash-flow	591'050	619'719	617'823	606'695	609'786
- Übertrag IR-Überschuss in ER					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
Geldfluss Erfolgsrechnung	591'050	619'719	617'823	606'695	609'786
Investitionen Verwaltungsvermögen	-1'356'000	-1'724'000	-2'210'000	-1'658'000	-880'000
Geldfluss ohne Anlagen FV	-764'950	-1'104'281	-1'592'177	-1'051'305	-270'214
Investitionen Finanzvermögen	-80'000				
Saldo der Selbstfinanzierung	-844'950	-1'104'281	-1'592'177	-1'051'305	-270'214
Verflüssigungsfinanzierung					
Flüssige Mittel					
Guthaben					
Anlagen					
Transitorische Aktiven					
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr					
Saldo der Innenfinanzierung	-844'950	-1'104'281	-1'592'177	-1'051'305	-270'214
Rückzahlung auslaufender Darlehen					
Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds I)	-844'950	-1'104'281	-1'592'177	-1'051'305	-270'214
Fremdfinanzierung:					
Fremdfinanzierung zinsfrei					
Fremdfinanzierung verzinslich	-844'950	-1'104'281	-1'592'177	-1'051'305	-270'214
Mittelüberschuss (Geldfonds II)	-844'950	-1'104'281	-1'592'177	-1'051'305	-270'214

Gemeinde Safnern	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2017 - 2021				27.10.2016
Gesamtergebnis					

	2017	2018	2019	2020	2021
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-73'480	-63'363	-98'219	-121'968	-119'909
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-73'480	-63'363	-98'219	-121'968	-119'909
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	129'280	133'433	123'240	105'910	92'492
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	55'800	70'070	25'021	-16'058	-27'417

Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	55'800	70'070	25'021	-16'058	-27'417
+ ordentliche Abschreibungen	106'921	130'309	184'837	225'762	244'587
+ übrige Abschreibungen	157'729	152'741	144'491	136'641	31'000
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	465'950	465'950	465'950	465'950	465'950
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	195'350	199'350	202'475	205'600	104'334
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	591'050	619'720	617'824	606'695	609'786
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	3'520	21'187	25'034	26'785	38'844
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	587'530	598'532	592'789	579'910	570'942

Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	591'050	619'720	617'824	606'695	609'786
- Übertrag IR-Überschuss in ER					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	326'000	855'000	1'170'000	650'000	400'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt	80'000				
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'030'000	869'000	1'040'000	1'008'000	480'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-844'950	-1'104'280	-1'592'176	-1'051'305	-270'214

Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	2'661'277	2'597'914	2'499'695	2'377'727	2'257'818
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-72.09	-47.36	-12.84	9.30	14.66
Selbstfinanzierungsgrad	43.59	35.95	27.96	36.59	69.29
Zinsbelastungsanteil	0.08	0.20	0.38	0.57	0.66
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'666	-1'103	-302	222	354
Selbstfinanzierungsanteil	6.96	7.21	7.10	6.87	6.80
Kapitaldienstanteil	6.56	6.87	7.60	8.14	8.33
Bruttoverschuldungsanteil	23.35	35.92	53.73	64.85	66.91
Investitionsanteil	15.42	18.66	22.45	17.57	10.01

Gesamtergebnis

		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	AKTIVEN	7'884'658	9'056'008	10'496'956	12'377'629	13'673'226	14'277'638
10	Finanzvermögen	5'202'556	5'282'556	5'282'554	5'282'555	5'282'555	5'282'554
14	Verwaltungsvermögen	2'682'102	3'773'452	5'214'402	7'095'074	8'390'671	8'995'084
14	Darlehen und Beteiligungen						
	PASSIVEN	7'884'658	9'056'008	10'496'956	12'377'629	13'673'226	14'277'638
20	Fremdkapital	1'139'022	1'983'472	3'086'752	4'677'929	5'728'234	5'997'448
20	Fremdkapital allgemein	908'850	1'753'800	2'858'080	4'450'257	5'501'562	5'771'776
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	230'172	229'672	228'672	227'672	226'672	225'672
29	Eigenkapital	6'745'636	7'072'536	7'410'204	7'699'700	7'944'992	8'280'190
290	SF Wasserversorgung	432'306	452'206	466'574	479'313	490'388	504'119
290	SF Abwasserentsorgung	535'274	484'604	452'287	421'334	391'829	363'801
290	SF Abfall	34'642	18'342	1'257	-17'011	-37'258	-59'563
290	SF Elektrizit	932'946	1'109'296	1'277'762	1'437'484	1'582'071	1'711'164
293	VF Allgemeiner Haushalt	276'261	287'111	297'961	308'811	319'661	330'511
293	VF Wasserversorgung						104'391
293	VF Abwasserentsorgung	1'512'488	1'772'738	2'029'487	2'283'112	2'533'612	2'780'987
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	286'962	286'962	286'962	286'962	286'962	286'962
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'734'757	2'661'277	2'597'914	2'499'695	2'377'727	2'257'818

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
		Basiswerte						
	ERGEBNIS	78'656	19'900	14'368	12'739	11'075	13'731	
71	Wasserversorgung	78'656	19'900	14'368	12'739	11'075	13'731	
71	30 Personalaufwand	-10'900	-10'900	-11'064	-11'341	-11'681	-12'031	
71	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-125'530	-126'050	-127'311	-129'221	-131'805	-134'441	
71	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-179'214	-174'850	-174'850	-174'850	-174'850	-70'459	
71	34 Passivzinsen	-11'000	-11'000	-18'434	-23'551	-30'409	-33'060	
71	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Ansch	-104'850	-164'850	-164'850	-164'850	-164'850	-164'850	
71	35 Einlage Anschlussgebühren	-70'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	
71	36 Transferaufwand	-123'200	-125'800	-127'058	-128'329	-129'612	-130'908	
71	42 Entgelte	458'500	458'500	463'085	470'031	479'432	489'021	
71	42 Gebühren	70'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
71	45 Entnahme Abschreibungen	174'850	174'850	174'850	174'850	174'850	70'459	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'125	0	-748	-590	-399	-660	-628	-100	0
7101.5031.01	Sanierung Leitung am Rain	1	-6	0		-6					
7101.5031.02	Sanierung Leitung Ziltengeweg	1	-21	0	-21						
7101.5031.03	Sanierung Leitung am Rain 2. Teil	1	-18	0		-18					
7101.5031.04	Sanierung Leitung Birkenweg 2. Teil	1	-45	0		-45					
7101.5031.05	Sanierung Leitung Alpenstrasse 1. Teil	1	-11	0		-11					
7101.5031.06	Sanierung Leitung Schaumberg	1	-156	0	-156						
7101.5031.07	Sanierung Leitung Quellenweg	1	-209	0	-209						
7101.5031.08	Neue Ringleitung Buchenweg-Haselweg	1	-130	0	-130						
7101.5031.09	Ersatz Leitung Buchenweg	1	-130	0	-130						
7101.5031.99	Werterhaltende Massnahmen	1	-600	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100	
7101.5041.01	Sanierung Reservoir Blämund	1	-161	0	-8	-153					
7101.6310.01	Subventionsbeiträge	1	6	0	6						
7101.5031.	Sanierung Bergstrasse-Talstrasse	1	-299	0			-299				
7101.5031.	Sanierung Talstrasse (Bergstr.-Hauptstr.)	1	-257	0		-257					
7101.5031.	Verbindungsleitung Wiesenweg-Giessmattweg	1	-560	0				-560			
7101.5031.	Druckleitung Riedrain-Staldholzweg	1	-448	0					-448		
7101.5031.	Ersatz Steuerung Wasserversorgung	1	-80	0					-80		

Gemeinde Safnern	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2017 - 2021				27.10.2016
Wasserversorgung					

	2017	2018	2019	2020	2021
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	19'900	14'368	12'739	11'075	13'731
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	19'900	14'368	12'739	11'075	13'731

Ergebnis der Erfolgsrechnung	19'900	14'368	12'739	11'075	13'731
+ planmässige Abschreibungen	17'121	22'109	30'359	38'209	39'459
+ ausserplanmässige Abschreibungen	157'729	152'741	144'491	136'641	31'000
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	174'850	174'850	174'850	174'850	174'850
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	174'850	174'850	174'850	174'850	70'459
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	194'750	189'218	187'589	185'925	188'581

Selbstfinanzierung (Cash flow)	194'750	189'218	187'589	185'925	188'581
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	590'000	399'000	660'000	628'000	100'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-395'250	-209'782	-472'411	-442'075	88'581

Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	452'206	466'574	479'313	490'388	504'119
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	282.61%	324.21%	417.93%	500.23%	472.87%
Selbstfinanzierungsgrad	33.01%	47.42%	28.42%	29.61%	188.58%
Zinsbelastungsanteil	2.35%	3.90%	4.91%	6.21%	6.62%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	669	771	1'003	1'218	1'168
Selbstfinanzierungsanteil	41.57%	40.00%	39.08%	37.99%	37.79%
Kapitaldienstanteil	43.32%	45.53%	47.66%	49.75%	49.57%
Bruttoverschuldungsanteil	282.61%	324.21%	417.93%	500.23%	472.87%
Investitionsanteil	85.64%	78.54%	84.88%	83.00%	42.45%

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
	ERGEBNIS	55'560	-50'670	-32'316	-30'953	-29'505	-28'027
72	Abwasserbeseitigung	55'560	-50'670	-32'316	-30'953	-29'505	-28'027
72 30	Personalaufwand	-900	-900	-914	-937	-965	-994
72 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-33'470	-33'470	-33'805	-34'312	-34'998	-35'698
72 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'125	-8'250	-11'750	-14'875	-18'000	-21'125
72 34	Passivzinsen			-811	-1'233	-1'409	-1'563
72 35	Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Ansch	-188'445	-258'500	-258'500	-258'500	-258'500	-258'500
72 35	Einlage Anschlussgebühren	-80'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
72 36	Transferaufwand	-193'500	-230'800	-233'108	-235'439	-237'793	-240'171
72 36	Anpassung Beitrag Mikroverunreinigung			17'900	17'900	17'900	17'900
72 42	Entgelte	460'000	460'000	464'600	469'246	473'938	478'677
72 42	Gebühren	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
72 44	Aktivzinsen	12'000	13'000	12'322	12'322	12'322	12'322
72 45	Entnahme Abschreibungen	5'000	8'250	11'750	14'875	18'000	21'125

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'558	-1'118	-410	-250	-280	-250	-250	-250	-750
7201.5032.99	Werterhaltende Massnahmen	1	-300	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	50
				0							
7201.5032.01	GEP Massnahmen 2013-2017	1	-1'628	-1'068	-360	-200					
7201.5032.	GEP Massnahmen 2018-2016	1	-1'630	0			-230	-200	-200	-200	-800

Gemeinde Safnern	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2017 - 2021	27.10.2016
Abwasserentsorgung		

	2017	2018	2019	2020	2021
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-50'670	-32'316	-30'953	-29'505	-28'027
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-50'670	-32'316	-30'953	-29'505	-28'027

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-50'670	-32'316	-30'953	-29'505	-28'027
+ planmässige Abschreibungen	8'250	11'750	14'875	18'000	21'125
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	268'500	268'500	268'500	268'500	268'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	8'250	11'750	14'875	18'000	21'125
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	217'830	236'183	237'546	238'995	240'473

Selbstfinanzierung (Cash flow)	217'830	236'183	237'546	238'995	240'473
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	250'000	280'000	250'000	250'000	250'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-32'170	-43'817	-12'454	-11'005	-9'527

Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	484'604	452'287	421'334	391'829	363'801
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-342.71%	-330.15%	-324.35%	-318.93%	-313.89%
Selbstfinanzierungsgrad	87.13%	84.35%	95.02%	95.60%	96.19%
Zinsbelastungsanteil	-2.69%	-2.36%	-2.26%	-2.20%	-2.15%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-813	-787	-777	-768	-759
Selbstfinanzierungsanteil	45.10%	48.51%	48.32%	48.16%	48.00%
Kapitaldienstanteil	54.61%	55.19%	55.39%	55.53%	55.66%
Bruttoverschuldungsanteil					
Investitionsanteil	101.35%	106.77%	106.15%	104.71%	103.29%

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
	ERGEBNIS	-44'700	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
73	Abfallwirtschaft	-44'700	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
73 30	Personalaufwand	-800	-800	-812	-832	-857	-883
73 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-175'900	-145'900	-147'359	-149'569	-152'560	-155'611
73 34	Passivzinsen			-373	-638	-927	-1'246
73 36	Transferaufwand	-61'800	-61'800	-62'418	-63'042	-63'672	-64'309
73 42	Entgelte	193'200	191'700	193'617	195'553	197'509	199'484
73 44	Aktivzinsen	600	500	260	260	260	260

Abfall

	2017	2018	2019	2020	2021
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
+ planmässige Abschreibungen					
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen					
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-16'300	-17'085	-18'268	-20'247	-22'305
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	18'342	1'257	-17'011	-37'258	-59'563
Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-9.57%	-0.65%	8.70%	18.86%	29.86%
Selbstfinanzierungsgrad					
Zinsbelastungsanteil	-0.26%	0.06%	0.19%	0.34%	0.49%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-9	-1	9	19	29
Selbstfinanzierungsanteil	-8.48%	-8.81%	-9.33%	-10.24%	-11.17%
Kapitaldienstanteil	-0.26%	0.06%	0.19%	0.34%	0.49%
Bruttoverschuldungsanteil			8.69%	18.84%	29.82%
Investitionsanteil					

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
	ERGEBNIS	237'700	176'350	168'466	159'722	144'587	129'093
87	Brennstoffe und Energie	237'700	176'350	168'466	159'722	144'587	129'093
87 30	Personalaufwand	-3'450	-3'450	-3'502	-3'590	-3'698	-3'809
87 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'154'900	-1'216'600	-1'228'766	-1'247'197	-1'272'141	-1'297'584
87 33	Anpassung Abschreibungen an Budget		2'900				
87 36	Transferaufwand	-148'200	-150'600	-152'106	-153'627	-155'163	-156'715
87 42	Entgelte	1'552'300	1'559'000	1'574'590	1'590'336	1'606'239	1'622'301
87 44	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-8'050	-14'900	-21'750	-26'200	-30'650	-35'100

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'503	-165	-238	-190	-190	-130	-130	-130	-330
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen	1	-425	-75	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
8711.5044	Werterhaltende Massnahmen	1	-425	-75	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
8711.5044.01	Sanierung Verteilnkabinen	1	-225	-15	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30
8711.5044.02	Ersatz Trafostation Tal	1	-60	0	-60						
8711.5044.03	Ersatz Trafostation Stygräbe	1	-60	0		-60					
8711.5044.	Ersatz Schaltstation Büttenberg	1	-48		-48						
8711.5044.	Ersatz Trafostation Moos	1	-60	0			-60				
8711.5044.	Ersatz Verbindungsleitung Rainstrasse	1	-200	0							-200

Elektrizität

	2017	2018	2019	2020	2021
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	176'350	168'466	159'722	144'587	129'093
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	176'350	168'466	159'722	144'587	129'093
Ergebnis der Erfolgsrechnung	176'350	168'466	159'722	144'587	129'093
+ planmässige Abschreibungen	14'900	21'750	26'200	30'650	35'100
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen					
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	191'250	190'216	185'922	175'237	164'193
Selbstfinanzierung (Cash flow)	191'250	190'216	185'922	175'237	164'193
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	190'000	190'000	130'000	130'000	130'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	1'250	216	55'922	45'237	34'193
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	1'109'296	1'277'762	1'437'484	1'582'071	1'711'164
Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-45.17%	-44.74%	-47.81%	-50.16%	-51.77%
Selbstfinanzierungsgrad	100.66%	100.11%	143.02%	134.80%	126.30%
Zinsbelastungsanteil					
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-356	-354	-380	-401	-416
Selbstfinanzierungsanteil	12.27%	12.08%	11.69%	10.91%	10.12%
Kapitaldienstanteil	0.96%	1.38%	1.65%	1.91%	2.16%
Bruttoverschuldungsanteil					
Investitionsanteil	12.20%	12.07%	8.47%	8.33%	8.19%

