



**Einwohnergemeinde Safnern**

# **FINANZPLAN 2020 - 2024**

## **Inhaltsverzeichnis**

Vorbericht	3 - 6
Indizes	7
Allgemeiner Haushalt	8 - 15
Gesamtergebnis	16 - 18
Wasserversorgung	19 - 21
Abwasserentsorgung	22 - 24
Abfallentsorgung	25 - 26
Elektroversorgung	27 - 29

## **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. Der vorliegende Finanzplan zeigt das Budgetjahr (Basis) sowie vier Prognosejahre auf. Der Finanzplan 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 2020. 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 1.4 zu Grunde gelegt.

Ab dem Jahr 2021 wird ein Teil der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt. Der restliche Bestand der Neubewertungsreserve wird linear über 5 Jahre erfolgswirksam aufgelöst, was ein jährlicher Betrag von knapp Fr. 42'000.00 ausmacht.

**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. Jedoch ist zu beachten, dass mit 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 1.4 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ des amtlichen Wertes über die ganze Planperiode grosse Aufwandüberschüsse ausweist. Diese Defizite können bis Ende Planperiode knapp aus dem Bilanzüberschuss gedeckt werden.

### **5 Schlussfolgerung**

---

Das Ergebnis der Planperiode 2020 – 2024 zeigt auf, dass, sofern sich die Steuereinnahmen im prognostizierten Rahmen bewegen und die Investitionen gemäss Programm getätigt werden, die Steueranlage von 1.4 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ bis Ende Planperiode tragbar ist. Das oberste finanzpolitische Ziel muss ein ausgeglichener Finanzhaushalt sein, was mit vorliegendem Finanzplan knapp 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 2019 Fr. 1'805'783.90**
- **Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2019 Fr. 617'610.60**
- **Der Rechnungsausgleich wird durch die Ertragsüberschüsse leicht zunehmen. Die Gebühren müssen laufend überprüft werden.**
- **Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: pro Belastungswert LU Fr. 10.35 sowie pro m<sup>3</sup> Wasserverbrauch Fr. 1.40.**

## **7 Spezialfinanzierung Abwasser**

---

- **Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2019 Fr. 823'790.00**
- **Saldo SF Werterhalt Kanalisation per 1. Januar 2019 Fr. 1'048'115.10**
- **Saldo SF Werterhalt ARO per 1. Januar 2019 Fr. 986'355.80**
- **Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2019 Fr. 774'673.30**
- **Der Rechnungsausgleich wird durch die Aufwandüberschüsse über die ganze Planperiode abnehmen, es sind jedoch genügend Reserven vorhanden.**
- **Bei der ARO sind in den nächsten Jahren grosse Investitionen vorgesehen. Die Abschreibungen können aus dem bestehenden Werterhalt ARO entnommen werden.**
- **Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: Grundgebühr Fr. 200.00, pro m<sup>3</sup> Verbrauch Fr. 1.70 sowie Fr. 0.40 pro m<sup>3</sup> entwässerte Fläche.**

## **8 Spezialfinanzierung Abfall**

---

- **Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2019 Fr. 51'496.62**
- **Der Rechnungsausgleich wird durch die vorgesehenen Aufwandüberschüsse abnehmen und gegen Ende 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 Elektro

---

- Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2019 Fr. 264'306.00  
Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2019 Fr. 1'235'066.90
- Der Rechnungsausgleich wird aufgrund der Aufwandüberschüsse abnehmen. Es sind jedoch genügend Reserven vorhanden.

## 10 Beschluss des Gemeinderates

---

Der Gemeinderat von Safnern hat den vorliegenden Finanzplan 2020 – 2024 an seiner Sitzung vom 28. Oktober 2019 genehmigt.

Safnern, 29. Oktober 2019

### EINWOHNERGEMEINDE SAFNERN

Der Präsident

Dieter Winkler

Die Sekretärin

Sandra Geider

Die Gemeindeverwalterin

Sandra Geider

Gemeinde Safnern  
Allgemeiner Haushalt

Indizes der Planperiode 2020 – 2024

		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Codes für ER und IR</b>								
<b>A</b>	<b>Teuerungsfaktoren</b>	<b>%</b>						
1	Konsumentenpreise		0.8	1	1	1	1	1
2								
3								
4								
5								
<b>B</b>	<b>Entwicklungsfaktoren</b>	<b>Absolute Werte</b>						
1	Wohnbevölkerung	1'950	1'960	1'970	1'980	1'990	2'000	2'010
2								
3								
4								
5								
<b>C</b>	<b>Freie Faktoren</b>	<b>%</b>						
1	Realeinkommen Pers.aufwand			1	1	1	1	1
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	1	1	1	1
8								
9								
<b>Zinsen, Abschreibungen, Steuern</b>								
	Verzinsung Ergebnis KF passiv		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.010	0.010	0.010	0.010	0.010	0.010
	<b>Abschreibungssatz-Sets</b>	<b>%</b>						
0	Verwaltungsvermögen							
1								
2								
3								
4								
5								
	<b>Buchgewinne Finanzvermögen</b>	<b>in 1'000 Fr.</b>						
	<b>Steuerfuss</b>							
	natürliche Personen	1.50	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
	juristische Personen	1.50	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>4'113'000</b>	<b>4'220'900</b>	<b>4'309'420</b>	<b>4'400'077</b>	<b>4'479'771</b>	<b>4'561'101</b>
<b>Einkommenssteuern NP</b>	<b>3'090'000</b>	<b>3'130'000</b>	<b>3'208'250</b>	<b>3'288'456</b>	<b>3'357'514</b>	<b>3'428'022</b>
<b>Vermögenssteuern NP</b>	<b>328'600</b>	<b>330'000</b>	<b>334'950</b>	<b>339'975</b>	<b>345'075</b>	<b>350'251</b>
<b>Gewinnsteuern JP</b>	<b>205'500</b>	<b>250'000</b>	<b>254'999</b>	<b>260'099</b>	<b>265'301</b>	<b>270'607</b>
<b>Kapitalsteuer JP</b>	<b>15'000</b>	<b>16'000</b>	<b>16'321</b>	<b>16'647</b>	<b>16'981</b>	<b>17'321</b>
<b>Weitere direkte Steuern</b>	<b>-24'600</b>	<b>-24'600</b>	<b>-24'600</b>	<b>-24'600</b>	<b>-24'600</b>	<b>-24'600</b>
Nachsteuern und Bussen	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400
Quellensteuern	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500
Quellensteuern ausserh. Ertragsabrg. (BGSA, Grenzgänger)	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	34'600	34'600	34'600	34'600	34'600	34'600
Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	500	500	500	500	500	500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Eingang abgeschriebene Steuern	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>Übrige Steuern</b>	<b>498'500</b>	<b>519'500</b>	<b>519'500</b>	<b>519'500</b>	<b>519'500</b>	<b>519'500</b>
Grundstückgewinnsteuern	50'000	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	348'000	369'000	369'000	369'000	369'000	369'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-5'372'500</b>		<b>-220'000</b>	<b>-837'500</b>	<b>-1'660'000</b>	<b>-935'000</b>	<b>-970'000</b>	<b>-900'000</b>	
2170.5040.01	Erweiterungsanbau Kindergarten/Tagesschule	1	-900'000			-250'000	-650'000				
2170.5040	Schulhaus Fassaden streichen/sanieren	1	-500'000				-250'000	-250'000			
2170.5040	Sanierung Schnitzelheizung Schulhaus	1	-220'000				-10'000	-10'000	-200'000		
3140.5010	Sanierung Sportplatz	1	-800'000			-200'000	-600'000				
6150.5010	Rahmenkredit 2019-2023	1	-600'000		-170'000	-120'000	-120'000	-120'000	-70'000		
6150.5010.07	Ersatz öff. Beleuchtung LED Leuchten	1	-105'000		-50'000	-55'000					
6150.5010.08	Strassensanierung Wiesenweg/Giessmatt	1	-122'000			-122'000					
6150.5010	Werterhalt Strassen allgemein	1								-150'000	
6150.5060.01	Anschaffung/Ersatz Gemeindefahrzeug	1	-65'500			-65'500					
7410.5020.01	Wasserbaumassnahmen	1	-900'000					-200'000	-350'000	-350'000	
7900.5290.01	UeO Dorfkern	1	-1'000'000					-300'000	-300'000	-400'000	
7900.5290.02	Ortsplanungsrevision	1	-160'000			-25'000	-30'000	-55'000	-50'000		

Konto- Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Budget	Budget				
<b>ERGEBNIS</b>	<b>-587'000</b>	<b>-536'000</b>	<b>-645'037</b>	<b>-639'140</b>	<b>-695'172</b>	<b>-694'360</b>
01 Legislative und Exekutive	-138'910	-184'120	-181'212	-183'330	-185'474	-192'643
02 Allgemeine Dienste	-350'350	-341'010	-349'439	-358'050	-366'845	-375'828
11 Öffentliche Sicherheit	-3'650	-3'650	-3'687	-3'724	-3'761	-3'799
14 Allgemeines Rechtswesen	-48'900	-44'900	-45'531	-46'171	-46'820	-47'479
16 Verteidigung	-14'024	-26'434	-32'263	-32'723	-33'189	-33'662
21 Obligatorische Schule	-1'725'400	-1'714'030	-1'770'535	-1'801'306	-1'831'149	-1'852'467
31 Kulturerbe		-8'000	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000
32 Kultur, übrige	-58'100	-68'870	-69'614	-70'366	-71'127	-71'897
33 Medien	-20'800	-22'540	-22'983	-23'435	-23'895	-24'364
34 Sport und Freizeit	-66'520	-71'180	-72'185	-73'204	-74'238	-75'286
43 Gesundheitsprävention	-5'970	-5'770	-5'859	-5'950	-6'042	-6'136
53 Alter + Hinterlassene	-492'620	-496'350	-501'392	-506'485	-511'630	-516'829
54 Familie und Jugend	-47'000	-49'900	-50'400	-50'905	-51'415	-51'930
57 Sozialhilfe und Asylwesen	-1'029'300	-1'021'500	-1'031'715	-1'042'032	-1'052'452	-1'062'977
61 Strassenverkehr	-272'919	-255'099	-262'750	-270'492	-277'077	-285'758
62 Öffentlicher Verkehr	-224'900	-228'900	-231'346	-233'819	-236'319	-238'847
74 Verbauungen	-22'585	-15'585	-15'749	-19'915	-27'083	-34'253
75 Arten- und Landschaftsschutz	-3'700	-3'700	-3'737	-3'774	-3'812	-3'850
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung		-400	-404	-408	-412	-416
77 Übriger Umweltschutz	-19'400	-16'500	-16'684	-16'870	-17'059	-17'250
79 Raumordnung	-2'522	-9'322	-9'390	-39'459	-85'528	-125'598
81 Landwirtschaft	-3'900	-3'900	-3'945	-3'990	-4'036	-4'083
84 Tourismus		-2'000	-2'020	-2'040	-2'060	-2'081
85 Industrie, Gewerbe, Handel		-2'000	-2'020	-2'040	-2'060	-2'081
91 Steuern	4'061'300	4'169'900	4'236'655	4'326'536	4'405'442	4'485'972
93 Finanz- und Lastenausgleich	-169'100	-189'400	-191'294	-193'207	-195'139	-197'090
95 Ertragsanteile, übrige	2'000	2'000	2'020	2'040	2'060	2'081
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	34'670	40'860	-12'743	-32'045	-42'979	-57'848
97 Rückverteilungen	500	500	505	510	515	520
99 Nicht aufgeteilte Posten	35'100	35'800	36'680	79'514	80'412	133'519

Gemeinde Safnern  
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2020 – 2024  
Funktionstotale für AFP konzentriert

Konto-Nr.	Buchungstext	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-587'000</b>	<b>-536'000</b>	<b>-645'037</b>	<b>-639'140</b>	<b>-695'172</b>	<b>-694'360</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>-489'260</b>	<b>-525'130</b>	<b>-530'651</b>	<b>-541'380</b>	<b>-552'319</b>	<b>-568'471</b>
3	Aufwand	-755'610	-798'380	-806'634	-820'123	-833'849	-852'816
4	Ertrag	266'350	273'250	275'983	278'743	281'530	284'345
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>-66'574</b>	<b>-74'984</b>	<b>-81'481</b>	<b>-82'618</b>	<b>-83'770</b>	<b>-84'940</b>
3	Aufwand	-135'484	-151'544	-157'087	-158'977	-160'890	-162'828
4	Ertrag	68'910	76'560	75'606	76'359	77'120	77'888
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>-1'725'400</b>	<b>-1'714'030</b>	<b>-1'770'535</b>	<b>-1'801'306</b>	<b>-1'831'149</b>	<b>-1'852'467</b>
3	Aufwand	-2'027'550	-2'000'580	-2'059'951	-2'093'617	-2'126'383	-2'150'653
4	Ertrag	302'150	286'550	289'416	292'311	295'234	298'186
<b>3</b>	<b>Kultur, Freizeit und Sport</b>	<b>-145'420</b>	<b>-170'590</b>	<b>-196'782</b>	<b>-199'005</b>	<b>-201'260</b>	<b>-203'547</b>
3	Aufwand	-161'220	-186'390	-212'740	-215'122	-217'538	-219'988
4	Ertrag	15'800	15'800	15'958	16'117	16'278	16'441
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>-5'970</b>	<b>-5'770</b>	<b>-5'859</b>	<b>-5'950</b>	<b>-6'042</b>	<b>-6'136</b>
3	Aufwand	-5'970	-5'770	-5'859	-5'950	-6'042	-6'136
4	Ertrag						
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>-1'568'920</b>	<b>-1'567'750</b>	<b>-1'583'507</b>	<b>-1'599'422</b>	<b>-1'615'497</b>	<b>-1'631'736</b>
3	Aufwand	-1'569'920	-1'592'750	-1'608'757	-1'624'924	-1'641'254	-1'657'750
4	Ertrag	1'000	25'000	25'250	25'502	25'757	26'014
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>-497'819</b>	<b>-483'999</b>	<b>-494'096</b>	<b>-504'311</b>	<b>-513'396</b>	<b>-524'605</b>
3	Aufwand	-640'919	-635'999	-647'616	-659'367	-670'003	-682'778
4	Ertrag	143'100	152'000	153'520	155'056	156'607	158'173
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>-48'207</b>	<b>-45'507</b>	<b>-45'964</b>	<b>-80'426</b>	<b>-133'894</b>	<b>-181'367</b>
3	Aufwand	-59'207	-56'507	-57'074	-91'647	-145'227	-192'813
4	Ertrag	11'000	11'000	11'110	11'221	11'333	11'446
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>-3'900</b>	<b>-7'900</b>	<b>-7'985</b>	<b>-8'070</b>	<b>-8'156</b>	<b>-8'245</b>
3	Aufwand	-3'900	-7'900	-7'985	-8'070	-8'156	-8'245
4	Ertrag						
<b>9</b>	<b>Finanzen</b>	<b>3'964'470</b>	<b>4'059'660</b>	<b>4'071'823</b>	<b>4'183'348</b>	<b>4'250'311</b>	<b>4'367'154</b>
3	Aufwand	-581'900	-583'550	-638'370	-671'450	-695'875	-664'884
4	Ertrag	4'546'370	4'643'210	4'710'193	4'854'798	4'946'186	5'032'038

Gemeinde Safnern  
Allgemeiner Haushalt

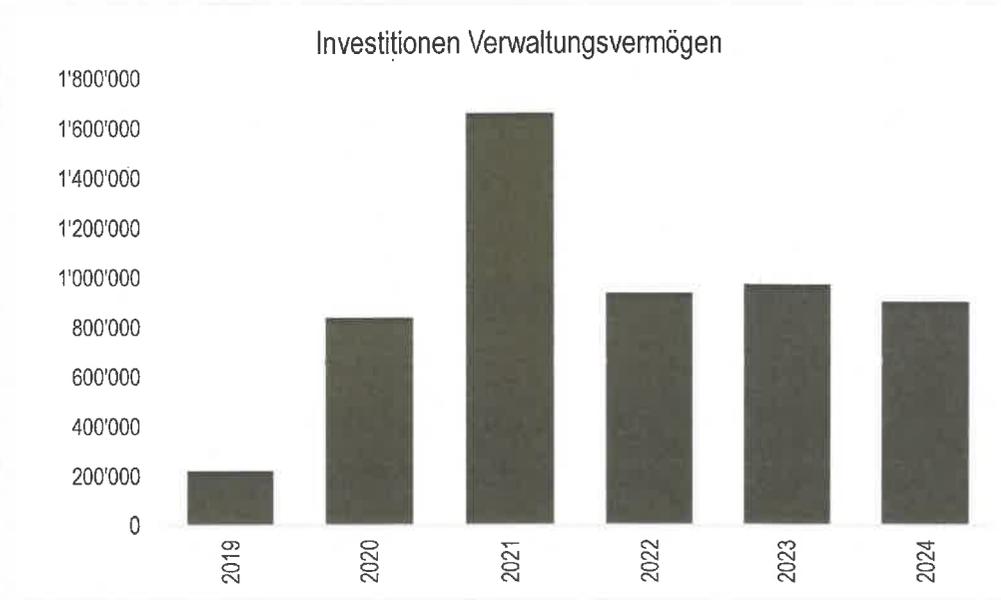
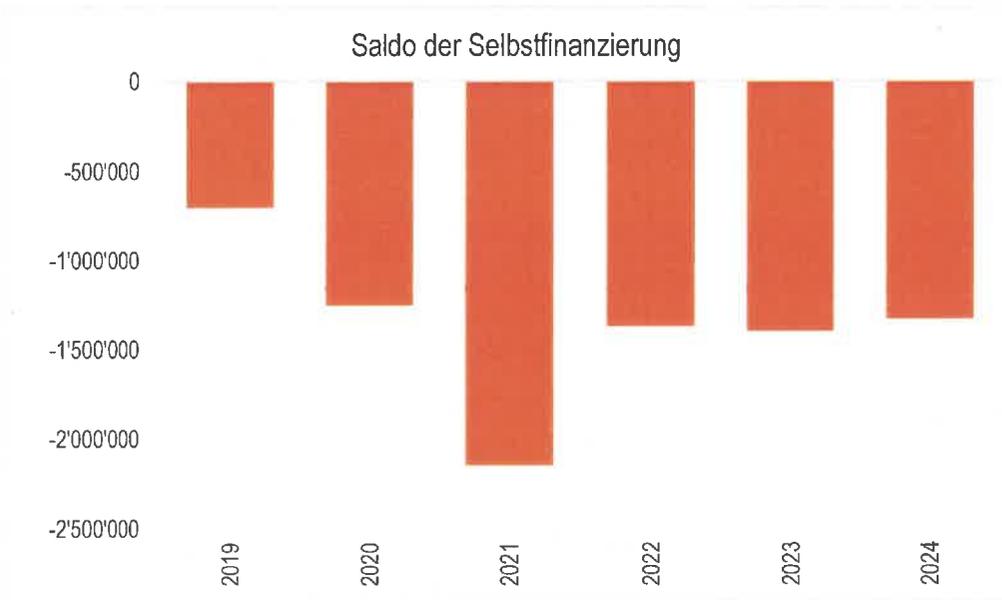
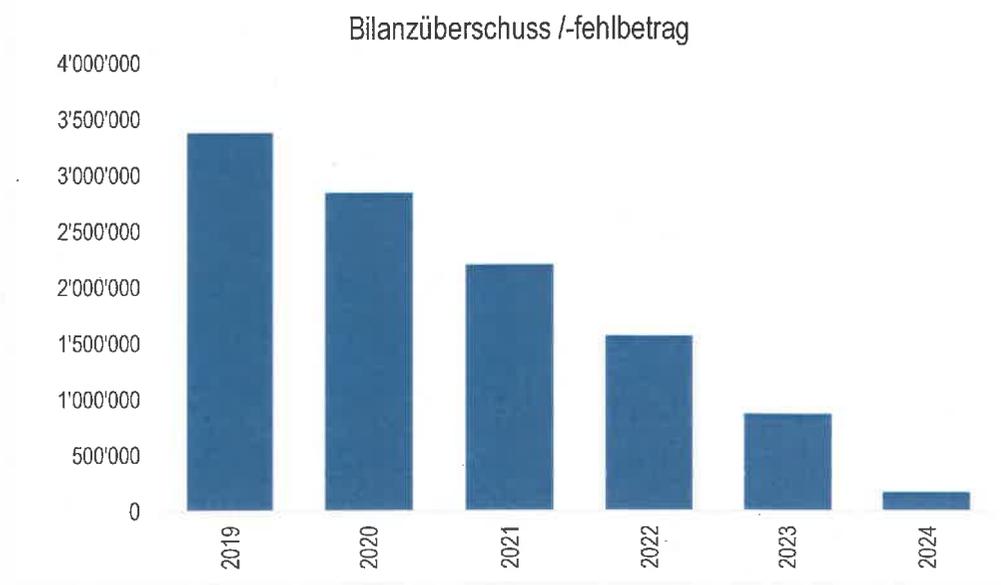
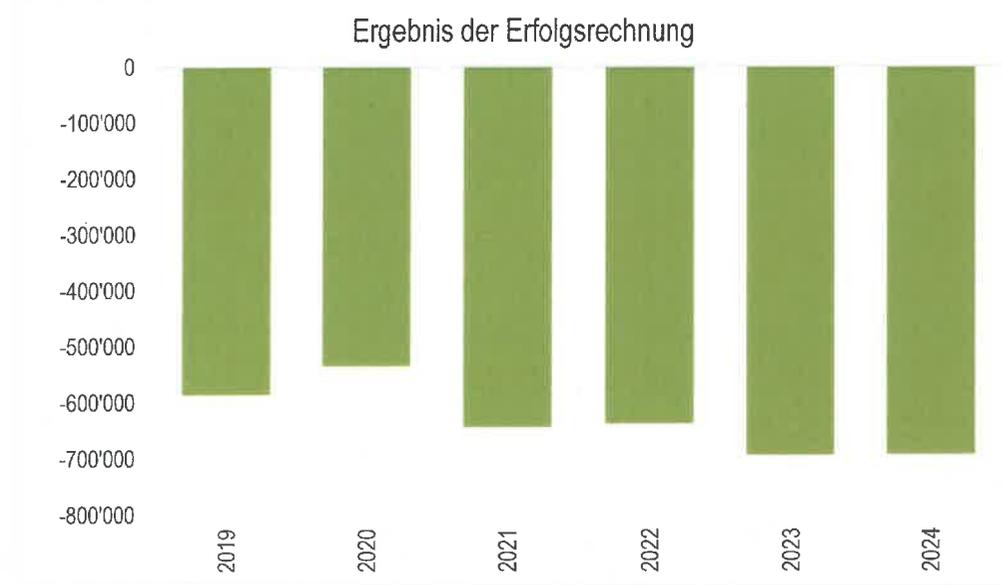
Kapitalflussrechnung der Planperiode 2020 – 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Innenfinanzierung</b>						
<b>Selbstfinanzierung:</b>						
Cash-flow	-487'273	-417'473	-448'960	-438'008	-430'490	-431'128
- Übertrag IR-Überschuss in ER						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Geldfluss Erfolgsrechnung</b>	<b>-487'273</b>	<b>-417'473</b>	<b>-448'960</b>	<b>-438'008</b>	<b>-430'490</b>	<b>-431'128</b>
	<b>Priorität</b>					
Investitionen Verwaltungsvermögen	1	-220'000	-837'500	-1'660'000	-935'000	-900'000
<b>Geldfluss ohne Anlagen FV</b>	<b>-707'273</b>	<b>-1'254'973</b>	<b>-2'108'960</b>	<b>-1'373'008</b>	<b>-1'400'490</b>	<b>-1'331'128</b>
Investitionen Finanzvermögen			-40'000			
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-707'273</b>	<b>-1'254'973</b>	<b>-2'148'960</b>	<b>-1'373'008</b>	<b>-1'400'490</b>	<b>-1'331'128</b>
<b>Ergebnisse Kapitalfluss SF</b>	<b>-926'216</b>	<b>-757'667</b>	<b>-701'252</b>	<b>-1'441'906</b>	<b>-599'445</b>	<b>-308'920</b>
<b>Verfüssigungsfinanzierung</b>	<b>Bestände</b>					
Flüssige Mittel						
Guthaben						
Anlagen						
Transitorische Aktiven						
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr						
<b>Saldo der Innenfinanzierung</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'012'640</b>	<b>-2'850'212</b>	<b>-2'814'914</b>	<b>-1'999'935</b>	<b>-1'640'048</b>
<b>Rückzahlung auslaufender Darlehen</b>	<b>Bestand</b>					
<b>Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds I)</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'012'640</b>	<b>-2'850'212</b>	<b>-2'814'914</b>	<b>-1'999'935</b>	<b>-1'640'048</b>
<b>Fremdfinanzierung:</b>						
Fremdfinanzierung zinsfrei						
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'633'489	-2'012'640	-2'850'212	-2'814'914	-1'999'935	-1'640'048
<b>Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)</b>						
<b>Ergebnis der Kapitalflussrechnung</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'012'640</b>	<b>-2'850'212</b>	<b>-2'814'914</b>	<b>-1'999'935</b>	<b>-1'640'048</b>

Gemeinde Safnern  
Allgemeiner Haushalt

Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-587'000	-536'000	-645'037	-639'140	-695'172	-694'360	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-587'000</b>	<b>-536'000</b>	<b>-645'037</b>	<b>-639'140</b>	<b>-695'172</b>	<b>-694'360</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-587'000	-536'000	-645'037	-639'140	-695'172	-694'360	
+ planmässige Abschreibungen	81'127	114'477	177'477	224'477	288'027	286'577	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	23'900	23'900	23'900	23'900	23'900	23'900	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	5'300	19'850	5'300	47'245	47'245	47'245	
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-487'273</b>	<b>-417'473</b>	<b>-448'960</b>	<b>-438'008</b>	<b>-430'490</b>	<b>-431'128</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-487'273	-417'473	-448'960	-438'008	-430'490	-431'128	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	220'000	837'500	1'660'000	935'000	970'000	900'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen			40'000				
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-707'273</b>	<b>-1'254'973</b>	<b>-2'148'960</b>	<b>-1'373'008</b>	<b>-1'400'490</b>	<b>-1'331'128</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>3'381'148</b>	<b>2'845'148</b>	<b>2'200'111</b>	<b>1'560'971</b>	<b>865'799</b>	<b>171'439</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
Nettoverschuldungsquotient	-95.04%	-60.96%	-6.71%	26.48%	58.90%	88.50%	4.75%
Selbstfinanzierungsgrad	-221.49%	-49.85%	-27.05%	-46.85%	-44.38%	-47.90%	-48.05%
Zinsbelastungsanteil	-1.55%	-1.38%	-0.61%	-0.25%	-0.06%	0.20%	-0.59%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'852	-1'207	-136	555	1'252	1'908	98
Selbstfinanzierungsanteil	-9.37%	-7.87%	-8.34%	-7.98%	-7.72%	-7.61%	-8.13%
Kapitaldienstanteil	0.01%	0.78%	2.69%	3.84%	5.11%	5.26%	3.00%
Bruttoverschuldungsanteil	34.77%	72.02%	123.91%	172.93%	205.98%	231.55%	142.23%
Investitionsanteil	3.77%	14.24%	27.66%	15.33%	15.66%	14.31%	15.21%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.96%	-1.74%	-0.76%	-0.31%	-0.07%	0.25%	-0.74%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'372	2'091	1'764	1'423	1'057	694	1'562
Bilanzüberschussquotient	88.50%	72.94%	54.85%	37.46%	20.37%	3.96%	45.03%



Gemeinde Safnern  
Allgemeiner Haushalt

Planbilanz der Planperiode 2020 – 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>AKTIVEN</b>	<b>6'693'703</b>	<b>8'174'393</b>	<b>10'398'168</b>	<b>12'550'597</b>	<b>13'832'015</b>	<b>14'754'358</b>
10 . Finanzvermögen	5'674'722	6'432'389	7'173'641	8'615'547	9'214'992	9'523'912
14 . Verwaltungsvermögen	1'018'981	1'742'004	3'224'527	3'935'050	4'617'023	5'230'446
<b>PASSIVEN</b>	<b>6'693'703</b>	<b>8'174'393</b>	<b>10'398'168</b>	<b>12'550'597</b>	<b>13'832'015</b>	<b>14'754'358</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>2'043'929</b>	<b>4'054'569</b>	<b>6'904'481</b>	<b>9'719'095</b>	<b>11'718'730</b>	<b>13'358'478</b>
20 Fremdkapital allgemein	175'078	175'078	175'078	175'078	175'078	175'078
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'633'489	3'646'129	6'496'341	9'311'255	11'311'190	12'951'238
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	235'362	233'362	233'062	232'762	232'462	232'162
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>4'649'774</b>	<b>4'119'824</b>	<b>3'493'687</b>	<b>2'831'502</b>	<b>2'113'285</b>	<b>1'395'880</b>
293 Vorfinanzierungen	603'353	609'403	628'303	647'203	666'103	685'003
294 Reserven	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	286'962	286'962	286'962	245'017	203'072	161'127
298 Übriges Eigenkapital						
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'381'148	2'845'148	2'200'111	1'560'971	865'799	171'439
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-536'000	-645'037	-639'140	-695'172	-694'360
1/10 Steuern		262'629	268'951	275'427	281'119	286'929
Veränderung in 1/10 Steuern		-2.04	-2.40	-2.32	-2.47	-2.42
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		10.83	8.18	5.67	3.08	0.60

Innenfinanzierung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Selbstfinanzierung:</b>						
Cash-flow	-15'167	26'080	-27'301	-22'895	-27'329	-32'113
- Übertrag IR-Überschuss in ER						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Geldfluss Erfolgsrechnung</b>	<b>-15'167</b>	<b>26'080</b>	<b>-27'301</b>	<b>-22'895</b>	<b>-27'329</b>	<b>-32'113</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'618'322</b>	<b>-2'576'420</b>	<b>-2'788'892</b>	<b>-2'254'386</b>	<b>-1'972'673</b>	<b>-1'608'003</b>
<b>Geldfluss ohne Anlagen FV</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'550'340</b>	<b>-2'816'193</b>	<b>-2'277'281</b>	<b>-2'000'002</b>	<b>-1'640'116</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>			-40'000			
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'550'340</b>	<b>-2'856'193</b>	<b>-2'277'281</b>	<b>-2'000'002</b>	<b>-1'640'116</b>
<b>Verflüssigungsfinanzierung</b>						
Flüssige Mittel						
Guthaben						
Anlagen						
Transitorische Aktiven						
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-2'800				
<b>Saldo der Innenfinanzierung</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'547'540</b>	<b>-2'856'193</b>	<b>-2'277'281</b>	<b>-2'000'002</b>	<b>-1'640'116</b>
<b>Rückzahlung auslaufender Darlehen</b>						
<b>Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds I)</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'547'540</b>	<b>-2'856'193</b>	<b>-2'277'281</b>	<b>-2'000'002</b>	<b>-1'640'116</b>
<b>Fremdfinanzierung:</b>						
Fremdfinanzierung zinsfrei						
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'633'489	-2'547'540	-2'856'193	-2'277'281	-2'000'002	-1'640'116
<b>Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)</b>						
<b>Ergebnis der Kapitalflussrechnung</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'550'340</b>	<b>-2'856'193</b>	<b>-2'277'281</b>	<b>-2'000'002</b>	<b>-1'640'116</b>

## Gesamthaushalt

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-587'000	-536'000	-642'892	-635'021	-695'053	-694'239	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-587'000	-536'000	-642'892	-635'021	-695'053	-694'239	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	4'350	-9'160	-30'360	-42'963	-54'998	-63'230	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-582'650</b>	<b>-545'160</b>	<b>-673'252</b>	<b>-677'984</b>	<b>-750'051</b>	<b>-757'469</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-582'650	-545'160	-673'252	-677'984	-750'051	-757'469	
+ ordentliche Abschreibungen	251'283	314'030	384'811	369'665	456'370	473'345	
+ übrige Abschreibungen	40'401	13'051					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	472'700	475'400	472'700	472'700	472'700	472'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	196'901	231'241	211'560	187'276	206'348	220'689	
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>-15'167</b>	<b>26'080</b>	<b>-27'301</b>	<b>-22'895</b>	<b>-27'329</b>	<b>-32'113</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt</b>	<b>-487'273</b>	<b>-417'473</b>	<b>-446'815</b>	<b>-433'889</b>	<b>-430'371</b>	<b>-431'007</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen</b>	<b>472'106</b>	<b>443'553</b>	<b>419'514</b>	<b>410'994</b>	<b>403'042</b>	<b>398'894</b>	
Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	-15'167	26'080	-27'301	-22'895	-27'329	-32'113	
- Übertrag IR-Überschuss in ER							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	220'000	837'500	1'660'000	935'000	970'000	900'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt			40'000				
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'398'322	1'738'920	1'128'892	1'319'386	1'002'673	708'003	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'633'489</b>	<b>-2'550'340</b>	<b>-2'856'193</b>	<b>-2'277'281</b>	<b>-2'000'002</b>	<b>-1'640'116</b>	
<b>Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>3'381'148</b>	<b>2'845'148</b>	<b>2'202'256</b>	<b>1'567'235</b>	<b>872'182</b>	<b>177'943</b>	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-118.42</b>	<b>-50.65</b>	<b>20.95</b>	<b>74.81</b>	<b>120.38</b>	<b>155.94</b>	<b>38.11</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-0.94</b>	<b>1.01</b>	<b>-0.98</b>	<b>-1.02</b>	<b>-1.39</b>	<b>-2.00</b>	<b>-0.77</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-1.01</b>	<b>-0.84</b>	<b>-0.08</b>	<b>0.22</b>	<b>0.48</b>	<b>0.68</b>	<b>-0.08</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-2'308</b>	<b>-1'003</b>	<b>424</b>	<b>1'566</b>	<b>2'558</b>	<b>3'362</b>	<b>783</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>-0.20</b>	<b>0.33</b>	<b>-0.34</b>	<b>-0.28</b>	<b>-0.33</b>	<b>-0.39</b>	<b>-0.21</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>2.77</b>	<b>3.34</b>	<b>4.77</b>	<b>4.81</b>	<b>6.06</b>	<b>6.38</b>	<b>4.72</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>11.86</b>	<b>44.29</b>	<b>79.71</b>	<b>106.69</b>	<b>129.60</b>	<b>147.48</b>	<b>87.77</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>20.50</b>	<b>32.33</b>	<b>34.25</b>	<b>27.26</b>	<b>23.50</b>	<b>18.87</b>	<b>26.06</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	<b>-1.89</b>	<b>-1.55</b>	<b>-0.16</b>	<b>0.41</b>	<b>0.88</b>	<b>1.24</b>	<b>-0.14</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	<b>4'911</b>	<b>4'734</b>	<b>4'502</b>	<b>4'282</b>	<b>4'019</b>	<b>3'748</b>	<b>4'362</b>

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>AKTIVEN</b>	<b>10'775'348</b>	<b>13'024'687</b>	<b>15'468'768</b>	<b>17'353'489</b>	<b>18'869'792</b>	<b>20'004'450</b>
10 <b>Finanzvermögen</b>	<b>5'674'722</b>	<b>5'674'722</b>	<b>5'714'722</b>	<b>5'714'722</b>	<b>5'714'722</b>	<b>5'714'721</b>
14 <b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'100'626</b>	<b>7'349'965</b>	<b>9'754'046</b>	<b>11'638'767</b>	<b>13'155'070</b>	<b>14'289'729</b>
14 VV Allgemeiner Haushalt	1'018'981	1'742'004	3'224'527	3'935'050	4'617'023	5'230'446
14 VV Wasserversorgung	2'230'397	3'054'458	3'309'963	3'781'224	4'059'235	4'095'996
14 VV Abwasserentsorgung	1'361'498	1'825'166	2'387'293	2'990'387	3'450'946	3'843'745
14 VV Elektroversorgung	489'750	728'337	832'263	932'106	1'027'866	1'119'542
<b>PASSIVEN</b>	<b>10'775'348</b>	<b>13'024'687</b>	<b>15'468'768</b>	<b>17'353'489</b>	<b>18'869'792</b>	<b>20'004'450</b>
20 <b>Fremdkapital</b>	<b>1'150'706</b>	<b>3'699'046</b>	<b>6'554'939</b>	<b>8'831'920</b>	<b>10'831'622</b>	<b>12'471'438</b>
20 Fremdkapital allgemein	-718'145	-718'145	-718'145	-718'145	-718'145	-718'145
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'633'489	4'183'829	7'040'022	9'317'303	11'317'305	12'957'421
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	235'362	233'362	233'062	232'762	232'462	232'162
29 <b>Eigenkapital</b>	<b>9'624'642</b>	<b>9'325'641</b>	<b>8'913'829</b>	<b>8'521'569</b>	<b>8'038'170</b>	<b>7'533'012</b>
290 SF Wasserversorgung	623'561	659'481	685'077	710'121	735'083	763'265
290 SF Abwasserentsorgung	707'023	668'493	627'741	585'687	542'604	499'185
290 SF Abfallentsorgung	54'297	43'497	31'726	18'991	5'264	-9'498
290 SF Elektroversorgung	1'298'317	1'302'567	1'299'134	1'285'916	1'262'766	1'229'535
293 VF Allgemeiner Haushalt	603'353	609'403	628'303	647'203	666'103	685'003
293 VF Wasserversorgung	5'591	7'452	25'457	125'218	220'729	314'990
293 VF Abwasserentsorgung	2'286'079	2'524'327	2'748'862	2'957'870	3'152'056	3'333'151
294 Reserven	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	286'962	286'962	286'962	245'017	203'072	161'127
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'381'148	2'845'148	2'202'256	1'567'235	872'182	177'943

Gemeinde Safnern  
Wasserversorgung

Erfolgsrechnung der Planperiode 2020 – 2024  
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Budget	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>5'950</b>	<b>35'920</b>	<b>25'596</b>	<b>25'044</b>	<b>24'962</b>	<b>28'182</b>
71	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'950</b>	<b>35'920</b>	<b>25'596</b>	<b>25'044</b>	<b>24'962</b>	<b>28'182</b>
71	30 Personalaufwand	-10'000	-11'600	-11'832	-12'069	-12'310	-12'556
71	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-120'050	-124'180	-126'043	-127'934	-129'853	-131'801
71	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-171'909	-158'339	-139'495	-57'739	-61'989	-63'239
71	34 Passivzinsen	-15'800	-20'800	-37'402	-41'590	-45'370	-45'909
71	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-167'500	-157'500	-157'500	-157'500	-157'500	-157'500
71	35 Einlage Anschlussgebühren	-10'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
71	35 Anpassung an Budget		-2'700				
71	36 Transferaufwand	-139'800	-136'400	-137'764	-139'142	-140'533	-141'938
71	42 Entgelte	459'100	469'100	476'137	483'279	490'528	497'886
71	42 Gebühren	10'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
71	45 Entnahme Abschreibungen	171'909	158'339	139'495	57'739	61'989	63'239
71	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt ER		20'000	20'000	20'000	20'000	20'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-2'342'800</b>	<b>-33'500</b>	<b>-596'522</b>	<b>-982'400</b>	<b>-395'000</b>	<b>-529'000</b>	<b>-340'000</b>	<b>-100'000</b>	
7101.5031.12	Sanierung Leitung Bergstrasse	1			-33'622						
7101.5031.14	Sanierung Quellen Burirain Riedrain	1	-533'500	-33'500	-300'000	-200'000					
7101.5031.17	Neue Ringleitung Falkenweg-Brüelweg	1	-44'000		-39'800	-4'200					
7101.5031.18	Erneuerung Verbindungsleitung Moosweg	1	-112'000		-98'000	-14'000					
7101.5031.21	Neue Ringleitung Wiesenweg-	1	-520'000			-520'000					
7101.5031.22	Ersatz Leitstelle Steuerungsanlage WV	1	-17'700			-17'700					
7101.5031.23	Sanierung Wasserleitung Hauptstrasse	1	-25'100		-25'100						
7101.5031.24	Umlegung WL Reservoir Blämund-	1	-126'500			-126'500					
7101.5031.	Grenzweg neue WL ab Hauptstrasse- Verlängerung Birkenweg	1	-72'000				-72'000				
7101.5031.	Am Gässli ab Hauptstrasse-DRV Riedrain	1	-223'000				-223'000				
7101.5031.	Am Gässli ab DRV Riedrain-Bergstrasse	1	-429'000					-429'000			
7101.5031.	Stygacher ab Bergstrasse-Ende Stygacher	1	-240'000						-240'000		
7101.5031.99	Werterhaltende Massnahmen	1		-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	
7101.6310.01	Subventionsbeiträge	1									

Gemeinde Safnern		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024					
Wasserversorgung							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	5'950	35'920	25'596	25'044	24'962	28'182	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>5'950</b>	<b>35'920</b>	<b>25'596</b>	<b>25'044</b>	<b>24'962</b>	<b>28'182</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	5'950	35'920	25'596	25'044	24'962	28'182	
+ planmässige Abschreibungen	131'508	145'288	139'495	57'739	61'989	63'239	
+ ausserplanmässige Abschreibungen	40'401	13'051					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	177'500	180'200	177'500	177'500	177'500	177'500	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	171'909	178'339	159'495	77'739	81'989	83'239	
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>183'450</b>	<b>196'120</b>	<b>183'096</b>	<b>182'544</b>	<b>182'462</b>	<b>185'682</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	183'450	196'120	183'096	182'544	182'462	185'682	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	596'522	982'400	395'000	529'000	340'000	100'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-413'072</b>	<b>-786'280</b>	<b>-211'904</b>	<b>-346'456</b>	<b>-157'538</b>	<b>85'682</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>623'561</b>	<b>659'481</b>	<b>685'077</b>	<b>710'121</b>	<b>735'083</b>	<b>763'265</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>30.75%</b>	<b>19.96%</b>	<b>46.35%</b>	<b>34.51%</b>	<b>53.67%</b>	<b>185.68%</b>	<b>37.83%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>100.94%</b>	<b>105.69%</b>	<b>104.06%</b>	<b>104.50%</b>	<b>104.40%</b>	<b>104.92%</b>	<b>104.05%</b>
<b>Werterhaltungsquote</b>		<b>0.04%</b>	<b>0.05%</b>	<b>0.17%</b>	<b>0.82%</b>	<b>1.45%</b>	<b>0.42%</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Budget	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-67'650</b>	<b>-38'530</b>	<b>-40'752</b>	<b>-42'054</b>	<b>-43'083</b>	<b>-43'419</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>-67'650</b>	<b>-38'530</b>	<b>-40'752</b>	<b>-42'054</b>	<b>-43'083</b>	<b>-43'419</b>
72	30 Personalaufwand	-900	-1'160	-1'183	-1'207	-1'231	-1'256
72	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-38'850	-39'870	-40'468	-41'075	-41'691	-42'316
72	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-14'458	-18'283	-20'908	-23'533	-24'158	-24'783
72	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-261'300	-251'100	-251'300	-251'300	-251'300	-251'300
72	35 Einlage Anschlussgebühren	-10'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
72	36 Transferaufwand	-234'300	-224'000	-226'240	-228'502	-230'787	-233'095
72	36 Transferaufwand	-5'234	-9'569	-20'857	-33'759	-47'956	-60'422
72	42 Entgelte	455'000	460'000	464'600	469'246	473'938	478'677
72	42 Gebühren	10'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
72	44 Aktivzinsen	12'700	12'600	8'839	5'784	2'988	871
72	45 Entnahme Abschreibungen	19'692	27'852	41'765	57'292	72'114	85'205
72	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt ER		5'000	5'000	5'000	5'000	5'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-1'296'000</b>	<b>-423'500</b>	<b>-557'400</b>	<b>-491'520</b>	<b>-603'892</b>	<b>-660'386</b>	<b>-532'673</b>	<b>-478'004</b>	
7201.5032.99	Werterhaltende Massnahmen	1			-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	
7201.5032.02	GEP Massnahmen 2018-2022	1	-1'000'000	-270'000	-190'000	-220'000	-160'000	-160'000			
7201.5032.03	Regenabwasserleitung Industriestrasse	1	-189'500	-153'500		-36'000					
7201.5032.04	Kanalisationsanpassung Buchenweg	1	-106'500		-106'500						
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Fahrzeuge	1			-5'000						
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Abwasserreinigungsanlagen	1			-31'600	-69'300	-353'167	-401'516	-466'383	-402'754	
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Spezialbauwerke	1			-139'600	-107'100	-24'435	-32'580		-8'960	
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Kanalisation	1			-34'700	-9'120	-16'290	-16'290	-16'290	-16'290	

Gemeinde Safnern		Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024					
Abwasserentsorgung							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-67'650	-38'530	-40'752	-42'054	-43'083	-43'419	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-67'650</b>	<b>-38'530</b>	<b>-40'752</b>	<b>-42'054</b>	<b>-43'083</b>	<b>-43'419</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-67'650	-38'530	-40'752	-42'054	-43'083	-43'419	
+ planmässige Abschreibungen	19'692	27'852	41'765	57'292	72'114	85'205	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	19'692	33'052	46'765	62'292	77'114	90'205	
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>203'650</b>	<b>227'570</b>	<b>225'548</b>	<b>224'246</b>	<b>223'217</b>	<b>222'881</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	203'650	227'570	225'548	224'246	223'217	222'881	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	557'400	491'520	603'892	660'386	532'673	478'003	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-353'750</b>	<b>-263'950</b>	<b>-378'344</b>	<b>-436'140</b>	<b>-309'456</b>	<b>-255'122</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>707'023</b>	<b>668'493</b>	<b>627'741</b>	<b>585'687</b>	<b>542'604</b>	<b>499'185</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>36.54%</b>	<b>46.30%</b>	<b>37.35%</b>	<b>33.96%</b>	<b>41.91%</b>	<b>46.63%</b>	<b>39.93%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>88.03%</b>	<b>93.17%</b>	<b>92.99%</b>	<b>92.98%</b>	<b>93.02%</b>	<b>93.14%</b>	<b>92.26%</b>
<b>Werterhaltungsquote</b>	<b>3.26%</b>	<b>4.04%</b>	<b>4.78%</b>	<b>5.47%</b>	<b>6.12%</b>	<b>6.73%</b>	<b>5.07%</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Budget	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>2'800</b>	<b>-10'800</b>	<b>-11'771</b>	<b>-12'735</b>	<b>-13'727</b>	<b>-14'762</b>
73	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>2'800</b>	<b>-10'800</b>	<b>-11'771</b>	<b>-12'735</b>	<b>-13'727</b>	<b>-14'762</b>
73	30 Personalaufwand	-800	-1'000	-1'020	-1'040	-1'061	-1'082
73	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-145'700	-146'200	-148'393	-150'619	-152'878	-155'171
73	34 Passivzinsen						-32
73	36 Transferaufwand	-52'900	-63'900	-64'539	-65'184	-65'836	-66'494
73	42 Entgelte	201'900	199'900	201'899	203'918	205'957	208'017
73	44 Aktivzinsen	300	400	282	190	91	

**Gemeinde Safnern**  
**Abfallentsorgung**

**Finanzplannergebnisse der Planperiode 2020 – 2024**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	2'800	-10'800	-11'771	-12'735	-13'727	-14'762	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>2'800</b>	<b>-10'800</b>	<b>-11'771</b>	<b>-12'735</b>	<b>-13'727</b>	<b>-14'762</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	2'800	-10'800	-11'771	-12'735	-13'727	-14'762	
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>2'800</b>	<b>-10'800</b>	<b>-11'771</b>	<b>-12'735</b>	<b>-13'727</b>	<b>-14'762</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	2'800	-10'800	-11'771	-12'735	-13'727	-14'762	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>2'800</b>	<b>-10'800</b>	<b>-11'771</b>	<b>-12'735</b>	<b>-13'727</b>	<b>-14'762</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>54'297</b>	<b>43'497</b>	<b>31'726</b>	<b>18'991</b>	<b>5'264</b>	<b>-9'498</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>101.40%</b>	<b>94.88%</b>	<b>94.50%</b>	<b>94.13%</b>	<b>93.75%</b>	<b>93.37%</b>	<b>95.25%</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Budget	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>63'250</b>	<b>4'250</b>	<b>-3'433</b>	<b>-13'218</b>	<b>-23'150</b>	<b>-33'231</b>
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>63'250</b>	<b>4'250</b>	<b>-3'433</b>	<b>-13'218</b>	<b>-23'150</b>	<b>-33'231</b>
87	30 Personalaufwand	-2'900	-3'400	-3'468	-3'537	-3'608	-3'680
87	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'138'700	-1'161'300	-1'178'720	-1'196'401	-1'214'347	-1'232'562
87	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-19'550	-23'950	-26'074	-30'157	-34'240	-38'324
87	36 Transferaufwand	-154'600	-157'800	-159'378	-160'972	-162'582	-164'208
87	42 Entgelte	1'379'000	1'350'700	1'364'207	1'377'849	1'391'627	1'405'543

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-449'100</b>		<b>-244'400</b>	<b>-265'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-200'000</b>
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen	1			-85'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen Zähler	1			-15'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen Schliesssystem	1			-7'000						
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen Schacht	1			-10'000						
8711.5040.	Sanierung Verteilkabinen	1			-28'300	-15'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	
8711.5040.04	Ersatz Trafostation Moos	1	-99'100		-99'100						
8711.5044.	Ersatz Verbindungsleitung Rainstrasse	1	-200'000								-200'000
8711.5034.03	Massnahmen Wichtigkeitsanalysten	1	-150'000			-150'000					

Gemeinde Safnern		Finanzplangergebnisse der Planperiode 2020 – 2024					
Elektroversorgung							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	63'250	4'250	-3'433	-13'218	-23'150	-33'231	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>63'250</b>	<b>4'250</b>	<b>-3'433</b>	<b>-13'218</b>	<b>-23'150</b>	<b>-33'231</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	63'250	4'250	-3'433	-13'218	-23'150	-33'231	
+ planmässige Abschreibungen	18'956	26'413	26'074	30'157	34'240	38'324	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>82'206</b>	<b>30'663</b>	<b>22'641</b>	<b>16'939</b>	<b>11'090</b>	<b>5'093</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	82'206	30'663	22'641	16'939	11'090	5'093	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	244'400	265'000	130'000	130'000	130'000	130'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-162'194</b>	<b>-234'337</b>	<b>-107'359</b>	<b>-113'061</b>	<b>-118'910</b>	<b>-124'907</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'298'317</b>	<b>1'302'567</b>	<b>1'299'134</b>	<b>1'285'916</b>	<b>1'262'766</b>	<b>1'229'535</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>33.64%</b>	<b>11.57%</b>	<b>17.42%</b>	<b>13.03%</b>	<b>8.53%</b>	<b>3.92%</b>	<b>16.38%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>104.81%</b>	<b>100.32%</b>	<b>99.75%</b>	<b>99.05%</b>	<b>98.36%</b>	<b>97.69%</b>	<b>99.93%</b>