



**EINWOHNERGEMEINDE  
ADELBODEN**

# **FINANZPLAN 2021 - 2025**



## Inhaltsverzeichnis

		Seiten
Vorbericht		1 - 7
Prognoseannahmen	Tab 1	8
Investitionsprogramm	Tab 2	9 - 14
Ergebnisse der Spezialfinanzierungen	Tab 7	15 - 18
Prognose der Erfolgsrechnung	Tab 8	19 - 21
Ergebnisse der Finanzplanung	Tab 10	22 - 24
Planbilanz	Tab 11	25
Eigenkapitalnachweis	Tab 12	26
Finanzkennzahlen	Tab 13	27 - 28
Grafiken		29 - 30



## BERICHT ZUM FINANZPLAN 2021 - 2025

---

### Allgemeines

Der Finanzplan ist das wichtigste finanzielle Führungsinstrument der Gemeinde. Es gibt ein Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren und wird im Sinne einer rollenden Planung jährlich aktualisiert. Das Ziel der finanzpolitischen Steuerung besteht darin, der Gemeinde mittelfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu sichern.

Grundlage des Finanzplanes ist die Jahresrechnung 2019 und das Budget 2021. Vom geplanten Investitionsbudget im Jahr 2020 wird nicht alles umgesetzt. Dies wurde im Finanzplan berücksichtigt, sowie die Zinsen und Abschreibungen werden neu berechnet.

Die momentane unsichere Situation in Bezug auf die Lage rund um das Corona Virus und dessen ungewissen Auswirkungen fordern uns zusätzlich eine umsichtige, vorausschauende Finanzpolitik zu betreiben.

Das bestehende **Verwaltungsvermögen** ist zu Buchwerten in HRM2 übernommen worden und wird bis ins Jahr 2025 abgeschrieben.

Neuinvestitionen werden nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Der Finanzplan wird mit dem Finanzplanungsmodell der KPG (Kantonale Planungsgruppe) nach HRM2 erstellt. Das neue Rechnungsmodell berücksichtigt Abschreibungen nach HRM2, sowie die Pflichtabschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögen.

Zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen, wenn in der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen im allgemeinen Haushalt kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Damit wird sichergestellt, dass nur ein Bilanzüberschuss gebildet wird, wenn die Selbstfinanzierung mindestens 100 Prozent beträgt.

**Finanzvermögen** besteht aus Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden könnten. Finanzvermögen muss eine Rendite abwerfen und darf die Erfolgsrechnung nicht belasten (Erfolgsneutral). Der Funktion 9630 (Liegenschaften des Finanzvermögens) sind neben dem verrechneten Personal- und Sachaufwand auch die kalkulatorischen Zinsen sowie allfällige Einlagen in die Spezialfinanzierung für den betriebsbedingten Wertverzehr und den aperiodischen Unterhalt zu belasten.

Für die Berechnung der verschiedenen Lastenverteiler wurde die vom Kanton angebotene Tabelle „Finanzplanungshilfe“ verwendet. Mit dem gleichen Arbeitsinstrument erfolgte die Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs. In der ganzen Planperiode wurde mit der Steueranlage von 1,99 gerechnet.

Die Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke im Kanton Bern wird per 2020 umgesetzt werden. Eine von der Finanzdirektion des Kantons Bern veröffentlichte Hochrechnung ergibt für Adelboden einen jährlichen Mehrertrag bei den Liegenschaftssteuern von rund CHF 860'000 und bei den Vermögenssteuern rund CHF 400'000 (bei unverändertem Steuersatz).

## Spezialfinanzierungen

Bei den gebührenfinanzierten Aufgaben (Abwasserentsorgung und Abfallbeseitigung) wird mit den Ansätzen aus Gebührentarif und Verordnung gerechnet. Die Spezialfinanzierung Abwasser beinhaltet grosse Reserven, deshalb hat die Gemeindeversammlung ab dem Jahr 2020 einer Reduktion der Gebühren zugestimmt.

### Abfall

In der Abfallbeseitigung bleibt das Ergebnis in der Berichtsperiode recht stabil. Mit dem Wegfall der Abschreibung vom alten Verwaltungsvermögen ab 2026, wird das Ergebnis im Abfallbereich auf einen Schlag um CHF 62'000 entlastet. Bis zu diesem Zeitpunkt reicht voraussichtlich das Eigenkapital und es besteht kein Handlungsbedarf beim Gebührentarif.

Beträge in CHF 1'000

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Erfolgsrechnung	-4.0	4.1	0.6	-2.7	-7.9	-14.8
Bestand SF Abfall	303.7	307.7	308.3	305.7	297.8	282.9

### Abwasser

Aufgrund der relativ hohen Aktivierungsgrenze erfolgt zu Lasten der Erfolgsrechnung regelmässig werterhaltender bzw. vermehrender Unterhalt. Die Lockerung der gesetzlichen Vorgaben vom Kanton erlauben mittlerweile Entnahmen vom Werterhalt nicht nur für Abschreibungen, sondern auch für Unterhalt, Reparaturen von Kanälen und Anlagen zu tätigen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt CHF 702'000.00. Das ist mit 60% der Anlagewerte das gesetzliche Minimum. Der Bestand im Werterhalt steigt kontinuierlich an. Dies vor allem wegen den Vorschriften für die Abschreibungen (80 Jahre Lebensdauer für Kanalisationen).

Die Prognosen für die Ergebnisse in der Planungsperiode sind leicht negativ. Aufgrund der grossen Reserven ist das kein Problem.

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Erfolgsrechnung	-55.8	-94.8	-101.3	-105.5	-111.5	-118.9
Bestand SF Rechn.ausgl.	2'143.7	2'048.9	1'947.6	1'842.1	1'730.5	1'611.6
Bestand SF Werterhalt	3'494.8	3'908.9	4'312.0	4'715.2	5'118.3	5'521.5

### Feuerwehr

Die einseitige Spezialfinanzierung hat mit rund CHF 575'000.00 per 31.12.2019 einen soliden Bestand. Mit dem Neubau vom Werkhof (ab dem Jahr 2022, CHF 36'000.00), wird die Feuerwehrrechnung mit Zinskosten belastet. Die Entwicklung in den nächsten Jahren wird zeigen, ob allenfalls eine Anpassung der Ersatzabgaben nötig sein wird.

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Erfolgsrechnung	-18.4	-4.0	-31.0	-31.1	-31.1	-31.1
Bestand SF Feuerwehr	556.8	552.8	521.8	490.7	459.6	428.5

## Investitionsprogramm

Der Finanzplan beinhaltet Investitionen, die seit Jahren aufgeschoben werden. Bei verschiedenen Investitionsprojekten erfolgte eine Verschiebung nach vorne oder hinten, die Kosten wurden überarbeitet und auf den aktuellen Stand gebracht.

Steuerfinanzierte Investitionen 2020 - 2025:

(u.a. Gemeindestrassen, Schulhäuser, Gemeindehaus, inkl. Feuerwehr)

- Total Bruttoinvestitionen (steuerfinanziert)	CHF	22'565'000
- ./.. Investitionseinnahmen (Beiträge)	CHF	1'350'000
= Total Nettoinvestitionen (steuerfinanziert)	CHF	21'215'000

Spezialfinanzierte Investitionen 2020 - 2025:

- Investitionen Abwasserversorgung netto	CHF	2'470'000
- Investitionen Abfallentsorgung netto	CHF	115'000
= Total Nettoinvestitionen (spezialfinanziert)	CHF	2'585'000

**Total Investitionsvolumen netto 2020 - 2025** **CHF 23'800'000**

Das ergibt pro Jahr durchschnittlich rund CHF 4 Mio. Die Investitionen können nicht alle mit eigenen Mitteln finanziert werden. **Die mittel- und langfristigen Schulden steigen von rund CHF 13.5 Mio. im Jahr 2019 auf rund CHF 28 Mio. im Jahr 2025.**

Aktuell profitieren die öffentlichen Körperschaften bei der Aufnahme von Fremdkapital von tiefen Zinsen. Zu einzelnen Projekten:

Nachdem in den letzten Jahren grössere Investitionen in Gemeindeliegenschaften wie Schulhaus Dorf inkl. Pausenplatz, Real- und Sekundarschulhaus, Schulhaus Boden sowie in die Sportanlagen Gurtnermatte und Schwimmbad Gruebi flossen, und dem kürzlichen Ja an der Urne zum Werkhof und dem Feuerwehrmagazin mit Strassenbauprojekt bleibt zukünftig weniger Spielraum für grössere Projekte in den nächsten Jahren.

Mit der Realisierung des Gehweges von der Schützenbrücke bis zur Kreuzgasse wird ein grosser Schritt für die Sicherheit der Schulkinder, der Fussgänger und schlussendlich auch für den motorisierten Verkehr erreicht. Die Anbindung des Fuhrenweidli's an den öffentlichen Verkehr ist für Einheimische, für Aufenthalts- sowie für Tagesgäste ein wichtiger Meilenstein in der Entwicklung der Verkehrssituation in Adelboden. Ein gewichtiges Argument ist das Verschwinden der sehr gefährlichen und viel kritisierten Haltestelle bei der Mineralquelle.

Mit dem Bau der Entlastungsstrasse bietet sich der Gemeinde die Möglichkeit das Dorf für Anlässe und Events an gewissen Tagen im Jahr freizuhalten. Mit Investitionen in das Bikeland Adelboden-Lenk, den Höreliweg, die Hängebrücke und in das Projekt Direttissima wird auch das Freizeit- und Tourismusangebot entsprechend berücksichtigt.

Diese Priorisierungen bringen es mit sich, dass Gewichtige Investitionen in die Sanierung des Schulhauses Ausserschwand und die Sanierung des Gemeindehauses nach hinten verschoben werden müssen.

## Ergebnisse Erfolgsrechnung (allgemeiner Steuerhaushalt)

Im Jahr 2019 wurde ein negatives Ergebnis erzielt. Es mussten rund 0,318 Mio. aus der Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» entnommen werden.

Im Jahr 2020 wird das Ergebnis voraussichtlich mit rund CHF 0.3 wiederum negativ. Im Jahr 2021 ist dann das Ergebnis positiv. Es ist eine Einlage von rund CHF 0.36 in obige Spezialfinanzierung budgetiert.

Als Folge der Investitionen und den höheren Verpflichtungen sind die Ergebnisse ab dem Jahr 2022 negativ. Die Ergebnisse bewegen sich von CHF -300' bis CHF -629'. Dank dem Mehrertrag bei den Liegenschafts- und Vermögenssteuern sehen die Prognosen nicht schlechter aus.

## Entwicklung Bilanzüberschuss / Finanzpolitische Reserve

**Bilanzüberschuss:** Dieser beträgt per 31.12.2019 CHF 3,496 Mio. Dank der vorhandenen Reserven im Eigenkapital bleibt der Bilanzüberschuss trotz der grossen Investitionen recht stabil und senkt sich bis im Jahr 2025 auf rund CHF 2.6 Mio.

Information zur Entwicklung vom Bilanzüberschuss, gemäss **Gemeindeverordnung (GV) Übergangsbestimmungen 3.2.5+6:**

Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren die Summe von 10% der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozenten der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Die Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 in der Gemeinde linear innerhalb von fünf Jahren (ab 2021) zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Die Neubewertungsreserve ist aus der Neubewertung des Finanzvermögens. Die Höhe beträgt in Adelboden rund CHF 1.152 Mio.

Schwankungsreserven sollen Wertverminderungen oder Verluste aus der Neubewertung des Finanzvermögens auffangen. Nach der gesetzlichen Einlage von rund CHF 360'500, verbleiben noch rund CHF 792'500. Dieser Betrag wird wie oben beschrieben (jährlich rund CHF 158'500) zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

**Finanzpolitische Reserve:** Diese beträgt per 31.12.2019 rund CHF 1,5 Mio. Aufgrund der grossen Investitionen und den damit verbundenen Folgekosten werden die Reserven beansprucht und bis im Jahr 2025 auf rund CHF 0.1 Mio. zurückgehen.

## Finanzkennzahlen

### Selbstfinanzierung

Darstellung vom **Gesamthaushalt** (inklusive Spezialfinanzierungen)

Beträge in CHF 1'000

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierung	1'383.9	2'242.8	1'810.7	1'740.0	1'733.0	1'785.0
Nettoinvestitionen	1'545.0	6'505.0	7'100.0	5'150.0	1'750.0	1'750.0
Finanzierungsfehlbetrag (-) bzw. Überschuss (+)	-161.1	-4'262.2	-5'289.3	-3'410.0	-17.0	35.0
Selbstfinanzierungsgrad	89.6%	34.5%	25.5%	33.8%	99.0%	102.0%

Der Mittelwert beträgt 44.9%

Darstellung vom **allgemeinen Haushalt** (Steuerhaushalt)

<b>Jahr</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Selbstfinanzierung	998.2	1'761.7	1'339.7	1'276.4	1'280.7	1'347.0
Nettoinvestitionen	925.0	5'020.0	6'620.0	5'150.0	1'750.0	1'750.0
Finanzierungsfehlbetrag (-) bzw. Überschuss (+)	73.2	-3'258.3	-5'280.3	-3'873.6	-469.3	-403.0
Selbstfinanzierungsgrad	107.9%	35.1%	20.2%	24.8%	73.2%	77.0%

Der Mittelwert beträgt 37.7%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet.

Die Höhe der mittel- und langfristigen Schulden sagt wegen möglichen Finanzanlagen oder Desinvestitionen zu wenig aus über die Tragbarkeit eines Finanzplanes. Wichtig ist vor allem die Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrades und des Zinsbelastungsanteiles über eine bestimmte Periode. Die Schulden werden durch Anlagen des Finanzvermögens beeinflusst.

### **Nettozinsbelastungsanteil (NZB)**

Darstellung vom **Gesamthaushalt** (inklusive Spezialfinanzierungen)

<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Mittel</b>
-2.0%	-2.0%	-1.8%	-1.6%	-1.4%	-1.1%	-1.7%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird.

### **Nettoverschuldungsquotient (NVQ in %)**

Darstellung vom **Gesamthaushalt** (inklusive Spezialfinanzierungen)

<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Mittel</b>
91%	134%	197%	237%	237%	233%	188%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen + Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.

### Bruttoverschuldungsanteil (in %)

Darstellung vom **Gesamthaushalt** (inklusive Spezialfinanzierungen)

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel
97%	114%	148%	167%	167%	165%	143%

Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

### Kapitaldienstanteil (in %)

Darstellung vom **Gesamthaushalt** (inklusive Spezialfinanzierungen)

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel
9%	9%	12%	13%	13%	14%	12%

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

### Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Darstellung vom **Gesamthaushalt** (inklusive Spezialfinanzierungen)

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel
2'252.5	3'518.3	5'095.9	6'133.6	6'138.6	6'128.2	4'871.8

Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

### Bilanzüberschussquotient (BÜQ)

Darstellung vom **allgemeinen Haushalt** (Steuerhaushalt)

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel
40.0%	38.0%	35.3%	30.0%	30.0%	29.5%	33.8%



Bilanzüberschuss in % der direkten Steuern und dem Finanzausgleich. Aussage: Die Auflösung finanzpolitischer Reserven (zusätzliche Abschreibungen) sind unter 30 % möglich.

Die Interpretationsvorgaben seitens Kanton fehlen noch. Die erst kurze Anwendungszeit von HRM2 stellt uns zudem noch keine Vergleichsmöglichkeiten zur Verfügung, um die Tendenzen der Kennzahlen zu deuten. Bis die nötigen Unterlagen vorliegen, verweisen wir auf die Jahresrechnung. Im Bericht sind die Kennzahlen des jeweiligen Jahres dokumentiert.

## Schlussfolgerungen

**Politische Führung heisst vor allem auch Kenntnis der finanziellen Möglichkeiten. Auch wenn wir uns stark an Werten orientieren, so entscheidet doch letztlich der Geldbeutel, was realisiert werden kann und was nicht.**

**Es ist wichtig, dass finanzpolitische Entscheide nicht auf der Basis vom Bilanzüberschuss getroffen werden, sondern dass vor allem die Verschuldungssituation und Selbstfinanzierung berücksichtigt werden. Ansonsten entsteht langfristig wegen den Folgekosten ein Problem für den Finanzhaushalt und kommende Generationen.**

## Genehmigung

Die Genehmigung des Finanzplanes 2020 - 2025 erfolgte

am 24. August 2020

### FINANZKOMMISSION ADELBODEN



Willy Schranz  
Vizeobmann



Thomas Germann  
Finanzverwalter

am 27. Oktober 2020

### GEMEINDERAT ADELBODEN



Markus Gempeler  
Obmann



Jolanda Lauber  
Gemeindeschreiberin

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 28.10.20

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025**

**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.75%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.400%	0.400%	0.400%	0.400%	0.400%	0.400%
neues Fremdkapital	0.300%	0.300%	0.400%	0.400%	0.500%	0.750%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.10%	0.15%	0.25%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.10.20  
 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	2020:	2021:	2022:	2023:	2024:	2025:	später
0	Allgemeine Verwaltung							-							
0290.5040.01	Sanierung Gebäudehülle GDH (GR-Planungskredit 50')		33		17	3'980		3'980							3'980
								-							
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit							-							
1620.xxxx.xx	Zivilschutzanlage (dringender UH) (Eventuell in Erfolgsrechnung)							-							
1620.5040.xx	Zivilschutzraum (Umnutzung)		33			500	400	100							500 -400
2	Bildung							-							
2110.5040.xx	Kindergarten Dorf, Gebäudehülle		25			900		900							900
2170.5040.07	Neubau Physikzimmer (Schulhaus Sek)		25			150		150		150					
2170.5040.05	Sanierung SH Ausserschwand		25			2'490		2'490						1'000	1'490
2170.5040.xx	Sek/Real (Erweiterung inkl. Stützmauer)		25			1'200		1'200							1'200
2198.5200.01	ICT, Schulen		5			310		310		310					
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.10.20  
 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche														
3420.5040.01	Neubau Spielplatz Gurtnermatte (Umgebung)		20			380		-		25	355				
								<b>380</b>							
3413.5560.01	Weltcup AG, Beteiligung AK		10			100		-		100					
								<b>100</b>							
3420.5010.01	Höreliweg - Schermtanne		10			370					370				
3420.5650.01	Bikeland Adelboden-Lenk---dänk (Beitrag) (AS Naturstrassen), (GV-Beschluss 250')		10			200		250		100	100				
								<b>200</b>							
3420.5040.20	Dorfplatz (Neugestaltung)		10			390				390					
								<b>100</b>		-100					
4	Gesundheit							-							
								-							
5	Soziale Sicherheit							-							
								-							
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung							-							
6150.5010.01	Zelgstrasse / Entlastungsstrasse (GV-Beschluss 1'480')		40		180	3'050			50						3'000
								<b>3'050</b>							
6150.5010.03	Erschliessung Fuhrenweidli (GR Planungskredit 25')		40			4'500		1'000				1'500	1'500	1'500	-1'000
								<b>3'500</b>							
6150.5010.04	Sanierung Oeysträssli (GR Planungskredit 50')		40		10	450					200	250			
								<b>450</b>							
6150.5010.06	Gehweg Dürrenegga - Boden (CHF 100' durch GR bewilligt)		40		64	4'290					2'190	2'100			
								<b>4'290</b>							
6150.5010.07	Sanierungsmassnahmen Margelibrücke (CHF 60' durch GR bewilligt)		40			1'500									1'500
								<b>1'500</b>							
6150.5010.11	Hahnenmoosstrasse, Sanierung u Ausstellbucht (GV-Beschluss 1'095')		40			80			80						
								<b>80</b>							





Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.10.20  
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
6150.5010.36	Brücke Ahorni, Ersatzneubau		20			100		100		100					
6150.5010.27	Ausbau Eslemoosgassa (GV-Beschluss 475')		40			50		50	50						
* 6150.5010.30	Brückenneubau Risetensträssli u Oey (GV-Beschluss 400')		20			330		330		250	80				
* 6150.xxxx.xx	Geillsstrasse, Bankettsanierung		40			100		100							100
6150.5010.35	Eslemoosgasse, Ausbau, 2 Etappe (Teramur/ Blockstützmauer)		40			350		350							350
6150.5010.34	Rehärli, Rutschanierung		40			330		330	330						
6150.5010.31	Egerenschwand Sanierung, Lehnenviadukt		40			160		160			160				
6150.5010.32	Bonderlenstrasse (Eggetli), Absicherung Betonmauer		40			95		95							95
6150.5010.33	Stiegelschwandstrasse, Strassensicherung Galerie		40			115		115	115						
* 6150.5620.01	Sanierung Marchgrabenbürcke (Beteiligung) (GR Kredit 65')		20					-							
* 6150.5040.02	Werkhof & Feuerwehr (Erweiterungsbau) (Urne 5.6 Mio.)		40	Fk Fe	96	5'600		5'600		2'800	2'800				
* 6150.5040.02	Werkhof & Feuerwehr (Erweiterungsbau) zweiter Teil (wegen Abschreibungen)		40	Fk Fe		300		300				300			
* 6150.5010.19	Oey - Dürrenegga (Trottoir) (Urne 1.3 Mio.)		40			1'300		1'300		865	435				
A 6150.5060.01	Fahrzeuersatz		10			300		300	150	0	150				
6230.xxxx.xx	Bushaltestellen (behindertengerecht)		25			500		500					250	250	
6330	Bergbahnen Adelboden AG, AK-Erhöhung	C	10			1'000		1'000				1'000			
	Hängebrücke	C	20			1'000		1'000							1'000
								1'000							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.10.20  
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Aus-gaben	Einnah-men	Netto:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	6290.5010.01	Planungskredit Verkehrskonzept (2010) (GV-Beschluss 250')		10		19	60		60	30	15	15				
	*								-							
	7	Umweltschutz und Raumordnung							-							
	7710.5010.01	Lärm- und Sichtschutzwand (Friedhof) (GR-Kredit 60')		40			50		50							50
	7710.5040.01	Geräteschuppen (Friedhof)		25			80		80							80
	7790	Sanierung Kugelfang 1'2 Mio. in ER (keine AS, weil kein Mehrwert)							-							
	7900.5290.02	ÜO 29a Chuenis-Silleren-Hahnenmoos (CHF 150' durch GR bewilligt, gebunden)		10			150		150	120	15	15				
	8	Volkswirtschaft							-							
									-							
	<b>Total</b>					<b>386</b>	<b>36'810</b>	<b>1'750</b>	<b>35'060</b>	<b>925</b>	<b>5'020</b>	<b>6'620</b>	<b>5'150</b>	<b>1'750</b>	<b>1'750</b>	<b>13'845</b>

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 28.10.20  
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
* 7201.5032.04	Kanalisation Büdemli (GV-Beschluss 250')		80				60		60	60						
* 7201.5032.10	Kanalisation Schlegeli (GV-Beschluss 1'022')		80				580		580		580					
* 7201.5032.25	Walezube, ÜO-Erschliessung (GV-Beschluss 2019)		80			19	300		300	280	20					
* 7201.5032.21	Hindereseggen S3 GDE-Kanalisation (GR-Kredit 100')		80			19	80		80	50	30					
* 7201.5040.02	Faulturm 2 mit Gasometer (Sanierung)		25				250		250		250					
* 7201.5032.26	Sanierung Kanalisation Aebi - Rehärti		80				150		150		150					
* 7201.5032.06	Kanalisation Risetensträssli (Neu) ÜO 60 (GV-Beschluss Herbst 2020)		80				880		880		400	480				
* 7201.5032.22	Instandstellung MW-Kanal Zelgstrasse (GV-Beschluss 380')		80				100		100	100						
* 7201.5032.19	öff. Mischwasserleitung Gruebi (Sanierung) (GV-Beschluss 350')		80				10		10	10						
* 7201.5032.24	Dürreneggä, Regenentlastung RAQ HE (GR-Kredit 60')		80				60		60	55	5					
<b>Total</b>						<b>38</b>	<b>2'470</b>	<b>-</b>	<b>2'470</b>	<b>555</b>	<b>1'435</b>	<b>480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 28.10.20  
 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	2020:	2021:	2022:	2023:	2024:	2025:später
								-						
7301.5060.xx	Bagger, Kehrichtmühle		10			65		65	65					
7301.5033.05	Containerstandplatz Eggetli		40		2	50		50		50				
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
<b>Total</b>					<b>2</b>	<b>115</b>		<b>115</b>	<b>65</b>	<b>50</b>				

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 7: ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201  
 Version vom 28.10.20  
 Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	290.1	291.9	294.8	297.8	300.7	303.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.5	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	185.0	90.0	90.5	90.9	91.6	92.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	387.5	410.2	412.3	414.3	417.4	421.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	63.0	88.1	99.1	99.1	99.1	99.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	702.3	702.3	702.3	702.3	702.3	702.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	80.7	80.7	80.9	81.2	81.6	82.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	201.5	201.5	202.1	202.7	203.7	204.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'913.6</b>	<b>1'867.6</b>	<b>1'884.9</b>	<b>1'891.2</b>	<b>1'899.4</b>	<b>1'909.0</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	1'418.0	1'418.0	1'418.0	1'418.0	1'418.0	1'418.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	388.0	288.1	299.1	299.1	299.1	299.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	29.0	49.0	49.1	49.3	49.5	49.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'841.5</b>	<b>1'761.6</b>	<b>1'772.8</b>	<b>1'772.9</b>	<b>1'773.2</b>	<b>1'773.4</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-72.1</b>	<b>-106.0</b>	<b>-112.1</b>	<b>-118.3</b>	<b>-126.2</b>	<b>-135.5</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	16.3	11.2	10.8	12.8	14.7	16.6	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>16.3</b>	<b>11.2</b>	<b>10.8</b>	<b>12.8</b>	<b>14.7</b>	<b>16.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-55.8</b>	<b>-94.8</b>	<b>-101.3</b>	<b>-105.5</b>	<b>-111.5</b>	<b>-118.9</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-55.8</b>	<b>-94.8</b>	<b>-101.3</b>	<b>-105.5</b>	<b>-111.5</b>	<b>-118.9</b>	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	325.0	200.0	200.0	200.0	200.0	200.0	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	97%	95%	95%	94%	94%	94%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	321.5	407.5	400.9	396.7	390.7	383.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	58%	28%	84%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	2'143.7	2'048.9	1'947.6	1'842.1	1'730.5	1'611.6	
<b>Bestand Werterhalt</b>	3'494.8	3'908.9	4'312.0	4'715.2	5'118.3	5'521.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.6%	6.3%	6.9%	7.6%	8.2%	8.9%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	1'885.6	2'377.6	3'724.4	4'105.3	4'006.2	3'907.1	
Nettoinvestitionen	555.0	1'435.0	480.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	63.0	88.1	99.1	99.1	99.1	99.1	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	2'377.6	3'724.4	4'105.3	4'006.2	3'907.1	3'807.9	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	6.0	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	650.7	641.1	644.3	647.6	652.4	658.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	61.7	61.7	61.7	61.7	61.7	61.7	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.5	7.8	7.8	7.8	7.8	7.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	22.0	11.0	11.0	11.1	11.1	11.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	137.5	137.5	137.9	138.3	139.0	139.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>889.4</b>	<b>871.6</b>	<b>875.3</b>	<b>879.1</b>	<b>884.8</b>	<b>892.2</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	719.0	717.5	717.5	717.5	717.5	717.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	130.0	123.0	123.0	123.0	123.0	123.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	34.0	34.0	34.1	34.2	34.4	34.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>883.0</b>	<b>874.5</b>	<b>874.6</b>	<b>874.7</b>	<b>874.9</b>	<b>875.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-6.4</b>	<b>2.9</b>	<b>-0.7</b>	<b>-4.4</b>	<b>-9.9</b>	<b>-17.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.4	1.2	1.3	1.7	2.0	2.3	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.4</b>	<b>1.2</b>	<b>1.3</b>	<b>1.7</b>	<b>2.0</b>	<b>2.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-4.0</b>	<b>4.1</b>	<b>0.6</b>	<b>-2.7</b>	<b>-7.9</b>	<b>-14.8</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-4.0</b>	<b>4.1</b>	<b>0.6</b>	<b>-2.7</b>	<b>-7.9</b>	<b>-14.8</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	100%	99%	98%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	64.2	73.6	70.1	66.8	61.6	54.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	99%	147%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	303.7	307.7	308.3	305.7	297.8	282.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	372.2	369.0	349.5	280.0	210.5	141.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	65.0	50.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	68.2	69.5	69.5	69.5	69.5	69.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	369.0	349.5	280.0	210.5	141.0	71.5	

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'927.2	1'893.9	1'910.4	1'927.1	1'945.0	1'963.9	1.9%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	945.0	944.2	976.8	983.5	991.4	1'000.4	5.9%	1.1%
2	Bildung	2'535.9	2'397.2	2'414.9	2'432.7	2'432.3	2'425.2	-4.4%	-0.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'025.9	884.1	886.0	887.9	890.7	893.7	-12.9%	-2.7%
4	Gesundheit	32.3	34.3	34.5	34.6	34.9	35.3	9.1%	1.8%
5	Soziale Sicherheit	2'645.1	2'777.0	2'891.0	2'879.4	2'816.7	2'830.6	7.0%	1.4%
6	Verkehr	2'653.3	2'570.6	2'606.8	2'623.5	2'647.2	2'669.7	0.6%	0.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	489.9	421.2	422.3	423.4	425.1	427.3	-12.8%	-2.7%
8	Volkswirtschaft	181.5	182.2	182.9	183.7	184.8	186.0	2.5%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	2'245.0	2'927.8	2'211.9	2'206.9	2'201.3	2'201.8	-1.9%	-0.4%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>		<b>14'681.0</b>	<b>15'032.4</b>	<b>14'537.6</b>	<b>14'582.7</b>	<b>14'569.3</b>	<b>14'633.9</b>	<b>-0.3%</b>	<b>-0.1%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'913.6	1'867.6	1'884.9	1'891.2	1'899.4	1'909.0	-0.2%	0.0%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	889.4	875.7	875.9	879.1	884.8	892.2	0.3%	0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>		<b>2'803.0</b>	<b>2'743.3</b>	<b>2'760.8</b>	<b>2'770.3</b>	<b>2'784.2</b>	<b>2'801.1</b>	<b>-0.1%</b>	<b>0.0%</b>
<b>Aufwand total</b>		<b>17'484.0</b>	<b>17'775.7</b>	<b>17'298.4</b>	<b>17'353.0</b>	<b>17'353.5</b>	<b>17'435.0</b>	<b>-0.3%</b>	<b>-0.1%</b>



**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	482.2	471.5	472.5	473.6	475.3	477.0	-1.1%	-0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	693.4	787.5	810.1	810.7	811.7	812.6	17.2%	3.2%
2	Bildung	122.0	136.0	136.4	136.8	137.4	138.0	13.1%	2.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	27.0	26.2	26.3	26.3	26.5	26.6	-1.6%	-0.3%
4	Gesundheit	90.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
5	Soziale Sicherheit	11.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	18.2%	3.4%
6	Verkehr	476.0	439.2	439.3	439.4	439.5	439.7	-7.6%	-1.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	199.2	199.2	199.3	199.4	199.5	199.7	0.2%	0.0%
8	Volkswirtschaft	83.5	84.6	84.7	84.8	84.9	85.0	1.8%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	12'410.0	13'041.8	12'508.9	12'506.2	12'512.9	12'672.5	2.1%	0.4%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>14'594.2</b>	<b>15'199.0</b>	<b>14'690.4</b>	<b>14'690.0</b>	<b>14'700.6</b>	<b>14'864.1</b>	1.8%	0.4%
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'913.6	1'867.6	1'884.9	1'891.2	1'899.4	1'909.0	-0.2%	0.0%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	889.4	875.7	875.9	879.1	884.8	892.2	0.3%	0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>2'803.0</b>	<b>2'743.3</b>	<b>2'760.8</b>	<b>2'770.3</b>	<b>2'784.2</b>	<b>2'801.1</b>	-0.1%	0.0%
	<b>Ertrag total</b>	<b>17'397.2</b>	<b>17'942.3</b>	<b>17'451.3</b>	<b>17'460.3</b>	<b>17'484.8</b>	<b>17'665.2</b>	1.5%	0.3%
	<b>Handlungsspielraum</b> (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	<b>-86.7</b>	<b>166.7</b>	<b>152.9</b>	<b>107.3</b>	<b>131.3</b>	<b>230.2</b>	<b>Mittel:</b>	<b>116.9</b>

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	3'236.6	3'229.4	3'261.7	3'294.3	3'327.2	3'360.5	3.8%	0.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'657.3	4'137.2	4'198.0	4'218.0	4'248.1	4'288.5	-7.9%	-1.6%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'324.0	1'325.0	1'325.0	1'325.0	1'325.0	1'325.0	0.1%	0.0%
34	Finanzaufwand	158.2	138.6	138.2	138.1	138.2	138.4	-12.6%	-2.6%
35	Einlagen in Fonds und SF	702.0	707.0	704.1	706.2	709.7	713.3	1.6%	0.3%
36	Transferaufwand	6'892.4	6'973.1	7'120.7	7'123.1	7'060.0	7'067.2	2.5%	0.5%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	89.3	808.4	88.3	88.5	89.0	89.4	0.1%	0.0%
39	Interne Verrechnungen	293.8	295.5	295.5	295.5	295.5	295.5	0.6%	0.1%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	10'232.4	10'727.4	10'714.3	10'824.4	10'924.6	11'076.8	8.3%	1.6%
41	Regalien und Konzessionen	10.0	10.0	10.0	10.1	10.1	10.2	1.6%	0.3%
42	Entgelte	3'260.5	3'272.8	3'272.8	3'272.8	3'272.8	3'272.8	0.4%	0.1%
43	verschiedene Erträge	200.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	-50.0%	-12.9%
44	Finanzertrag	586.8	582.8	584.5	586.3	589.2	592.2	0.9%	0.2%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	403.6	294.3	317.2	318.1	319.5	321.0	-20.5%	-4.5%
46	Transferertrag	2'028.3	2'021.7	1'863.2	1'751.1	1'658.8	1'667.4	-17.8%	-3.8%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	310.0	529.0	168.5	168.6	168.6	168.7	-45.6%	-11.5%
49	interne Verrechnungen	293.8	295.5	295.5	295.5	295.5	295.5	0.6%	0.1%

## Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 28.10.20

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-787	-54	-428	-483	-473	-391	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		429	444	446	448	451	454	
operatives Ergebnis		-359	390	18	-35	-22	63	
1.c ausserordentliches Ergebnis		221	-279	80	80	80	79	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-138</b>	<b>111</b>	<b>98</b>	<b>45</b>	<b>58</b>	<b>142</b>	
							<b>317</b>	
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		925	5'020	6'620	5'150	1'750	1'750	
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		620	1'485	480	0	0	0	
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
							<b>total:</b>	
							21'215	
							2'585	
							0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	3'991	9'456	12'936	13'023	13'059	
3.b bestehende Schulden		15'211	15'036	14'860	14'790	14'720	14'650	
3.c total Fremdmittel kumuliert		15'211	19'027	24'316	27'726	27'743	27'709	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		38	176	472	700	700	807	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	5	27	45	65	98	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten		38	182	499	744	764	905	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-138	111	98	45	58	142	
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-176</b>	<b>-71</b>	<b>-400</b>	<b>-699</b>	<b>-707</b>	<b>-762</b>	
							<b>total:</b>	
							3'132	
							317	
							<b>-2'815</b>	
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-176	-71	-400	-699	-707	-762	
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	20	0	0	0	0	
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	123	584	629	
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-176</b>	<b>-91</b>	<b>-400</b>	<b>-576</b>	<b>-123</b>	<b>-134</b>	
							<b>-1'500</b>	
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								
6.a 1 StAnZI		360	383	382	387	391	398	
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.5	-0.2	-1.0	-1.5	-0.3	-0.3	
							<b>total:</b>	
							384	
							-0.7	



## Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 28.10.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-717	14	-362	-406	-383	-284	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		410	432	434	434	434	435	
operatives Ergebnis		-307	446	73	27	52	151	
1.c ausserordentliches Ergebnis		221	-279	80	80	80	79	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-87</b>	<b>167</b>	<b>153</b>	<b>107</b>	<b>131</b>	<b>230</b>	<b>702</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		925	5'020	6'620	5'150	1'750	1'750	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	3'991	9'456	12'936	13'023	13'059	
3.b bestehende Schulden		15'211	15'036	14'860	14'790	14'720	14'650	
3.c total Fremdmittel kumuliert		15'211	19'027	24'316	27'726	27'743	27'709	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		29	141	426	654	654	761	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	5	27	45	65	98	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		29	147	453	698	718	859	2'904
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-87	167	153	107	131	230	702
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-116</b>	<b>20</b>	<b>-300</b>	<b>-591</b>	<b>-587</b>	<b>-629</b>	<b>-2'203</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-116	20	-300	-591	-587	-629	-2'203
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	20	0	0	0	0	20
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	123	584	629	1'335
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-116</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>-468</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>-887</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		360	383	382	387	391	398	384
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.3	0.0	-0.8	-1.2	0.0	0.0	-0.4

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 28.10.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-70	-68	-67	-77	-90	-107	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		19	12	12	14	17	19	
operatives Ergebnis		-51	-56	-55	-62	-73	-88	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-51</b>	<b>-56</b>	<b>-55</b>	<b>-62</b>	<b>-73</b>	<b>-88</b>	<b>-385</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		620	1'485	480	0	0	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		9	35	46	46	46	46	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		9	35	46	46	46	46	228
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-51	-56	-55	-62	-73	-88	-385
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-60</b>	<b>-91</b>	<b>-101</b>	<b>-108</b>	<b>-119</b>	<b>-134</b>	<b>-613</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		386	481	471	464	452	438	2'692
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		62%	32%	98%	100%	100%	100%	104%

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 28.10.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>32'810.8</b>	<b>31'865.3</b>	<b>36'300.2</b>	<b>41'480.9</b>	<b>44'483.7</b>	<b>44'086.6</b>	<b>43'582.0</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>11'336.1</b>	<b>10'330.2</b>	<b>9'884.0</b>	<b>9'884.0</b>	<b>9'884.0</b>	<b>9'884.0</b>	<b>9'884.0</b>
<i>Veränderung</i>		-1'005.9	-446.1	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>21'474.7</b>	<b>21'535.2</b>	<b>26'416.2</b>	<b>31'596.9</b>	<b>34'599.7</b>	<b>34'202.6</b>	<b>33'697.9</b>
<i>Veränderung</i>		60.5	4'881.0	5'180.7	3'002.9	-397.1	-504.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	18'530.8	18'488.4	22'042.0	26'911.4	30'082.9	29'854.3	29'518.3
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	1'847.6	2'377.6	3'724.5	4'105.4	4'006.2	3'907.1	3'808.0
Abfall	370.2	369.0	349.5	280.0	210.5	141.0	71.5
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>32'810.8</b>	<b>31'865.4</b>	<b>36'300.3</b>	<b>41'481.0</b>	<b>44'483.8</b>	<b>44'086.7</b>	<b>43'582.0</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>18'822.2</b>	<b>17'977.3</b>	<b>21'793.4</b>	<b>27'082.7</b>	<b>30'492.7</b>	<b>30'509.8</b>	<b>30'474.9</b>
<i>Veränderung</i>		-844.8	3'816.1	5'289.3	3'410.0	17.0	-34.8
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'940.3	1'900.6	1'900.6	1'900.6	1'900.6	1'900.6	1'900.6
langfristiges Fremdkapital best.	15'016.2	15'211.0	15'035.8	14'860.0	14'790.0	14'720.0	14'650.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	3'991.3	9'456.4	12'936.4	13'023.4	13'058.6
<b>Eigenkapital</b>	<b>13'988.6</b>	<b>13'888.1</b>	<b>14'506.8</b>	<b>14'398.2</b>	<b>13'991.1</b>	<b>13'576.9</b>	<b>13'107.1</b>
<i>Veränderung</i>		-100.5	618.8	-108.6	-407.2	-414.1	-469.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 28.10.20

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>13'989</b>	<b>13'888</b>	<b>14'507</b>	<b>14'398</b>	<b>13'991</b>	<b>13'577</b>	<b>13'107</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	575.2	-18.4	556.8	-4.0	552.8	-31.0	521.8	-31.1	490.7	-31.1	459.6	-31.1	428.5
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29002 Abwasserentsorgung	2'199.5	-55.8	2'143.7	-94.8	2'048.9	-101.3	1'947.6	-105.5	1'842.1	-111.5	1'730.5	-118.9	1'611.6
29003 Abfallentsorgung	307.7	-4.0	303.7	4.1	307.7	0.6	308.3	-2.7	305.7	-7.9	297.8	-14.8	282.9
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'201.5	79.3	1'280.8	78.0	1'358.8	78.2	1'437.1	78.5	1'515.5	78.9	1'594.4	79.3	1'673.7
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	389.5	-300.0	89.5	359.9	449.4	449.4	449.4	449.4	449.4	449.4	449.4	449.4	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'180.5	314.3	3'494.8	414.1	3'908.9	403.1	4'312.0	403.1	4'715.2	403.1	5'118.3	403.1	5'521.5
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'485.6	0.0	1'485.6	20.0	1'505.6	0.0	1'505.6	-122.8	1'382.8	-583.9	798.8	-628.6	170.2
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	1'152.9	0.0	1'152.9	-518.7	634.2	-158.5	475.7	-158.5	317.2	-158.5	158.7	-158.7	0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0	0.0	0.0	360.2	360.2	360.2	360.2	360.2	360.2	360.2	360.2	360.2	
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>3'380.2</b>	<b>3'380.2</b>	<b>3'380.2</b>	<b>3'080.5</b>	<b>2'612.3</b>	<b>2'609.1</b>	<b>2'609.1</b>					
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'496.3	-116.1	3'380.2	0.0	3'380.2	-299.7	3'080.5	-468.2	2'612.3	-3.2	2'609.1	0.0	2'609.1

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.10.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							91%	134%	197%	237%	237%	233%	188%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							90%	34%	26%	34%	99%	102%	45%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.2%	0.2%	0.4%	0.5%	0.6%	0.8%	0.5%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							97%	114%	148%	167%	167%	165%	143%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							9%	31%	33%	26%	11%	16%	22%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							9%	9%	12%	13%	13%	14%	12%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							2'252	3'518	5'096	6'134	6'139	6'128	4'872
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							8%	13%	11%	10%	10%	10%	10%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-2.0%	-2.0%	-1.8%	-1.6%	-1.4%	-1.1%	-1.7%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'176	2'271	2'165	1'975	1'777	1'566	1'989
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							108%	35%	20%	25%	73%	77%	38%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							40%	38%	35%	30%	30%	30%	34%



Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.10.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							58%	28%	84%	100%	100%	100%	93%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							97%	95%	95%	94%	94%	94%	95%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							6%	6%	7%	8%	8%	9%	7%

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

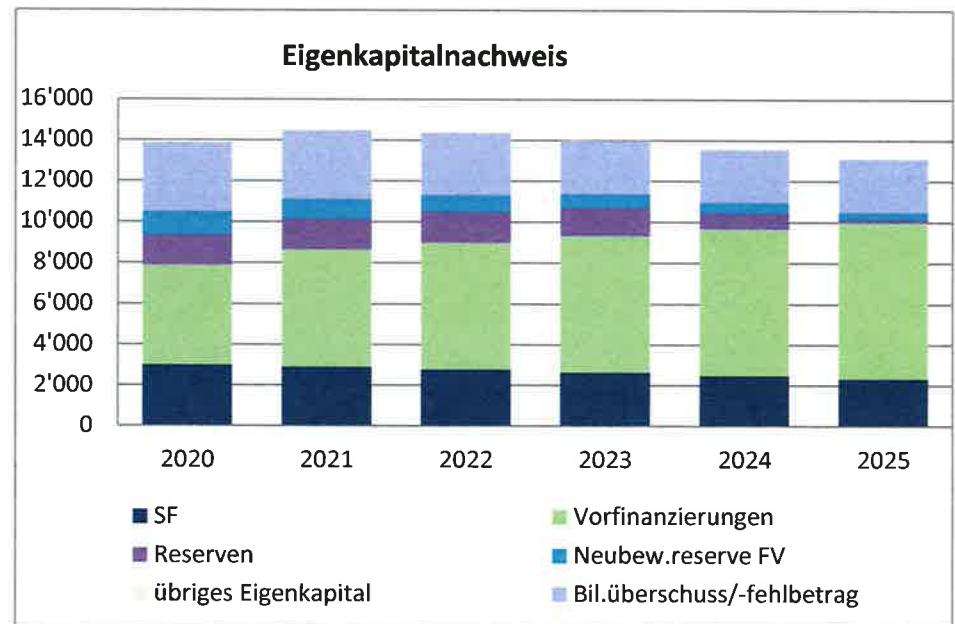
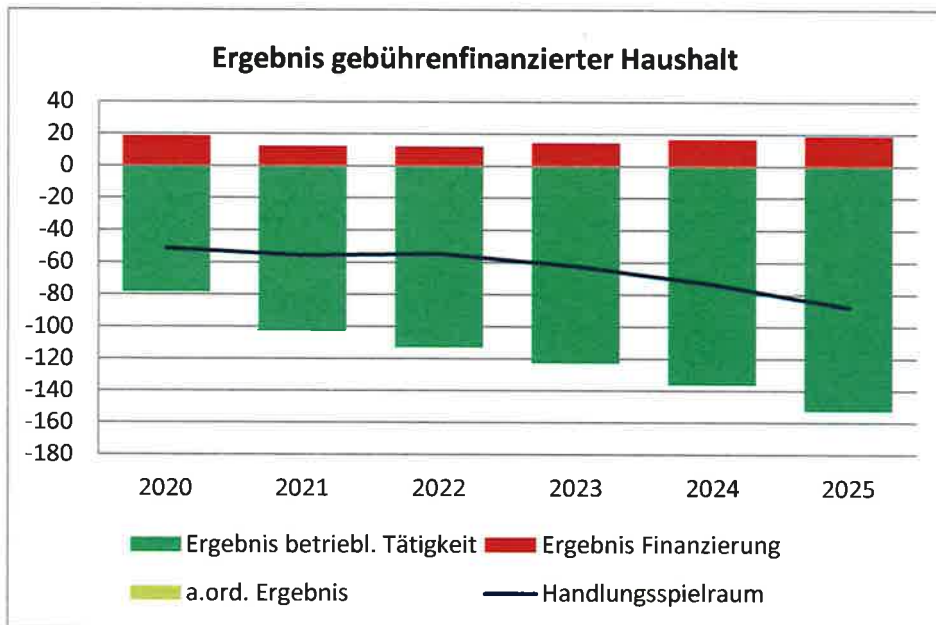
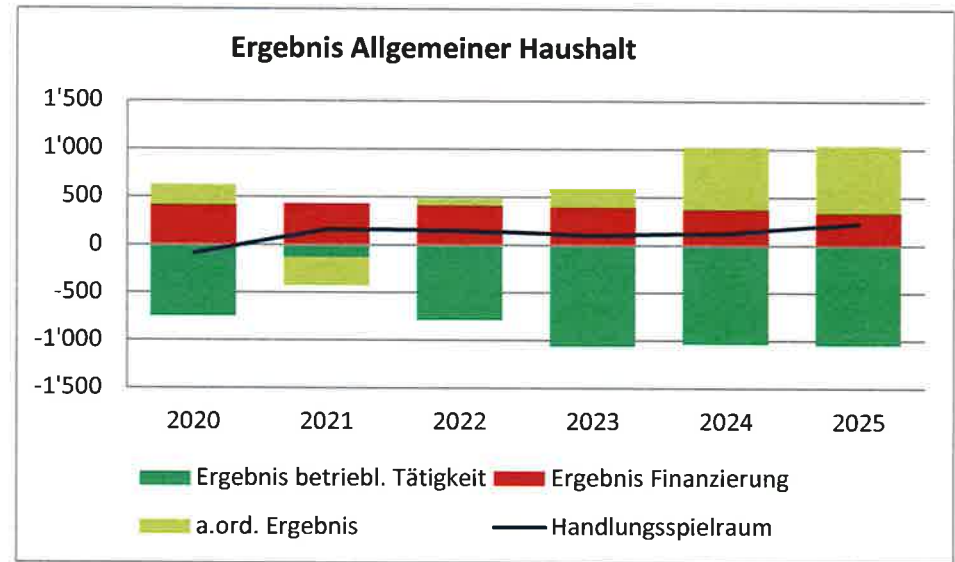
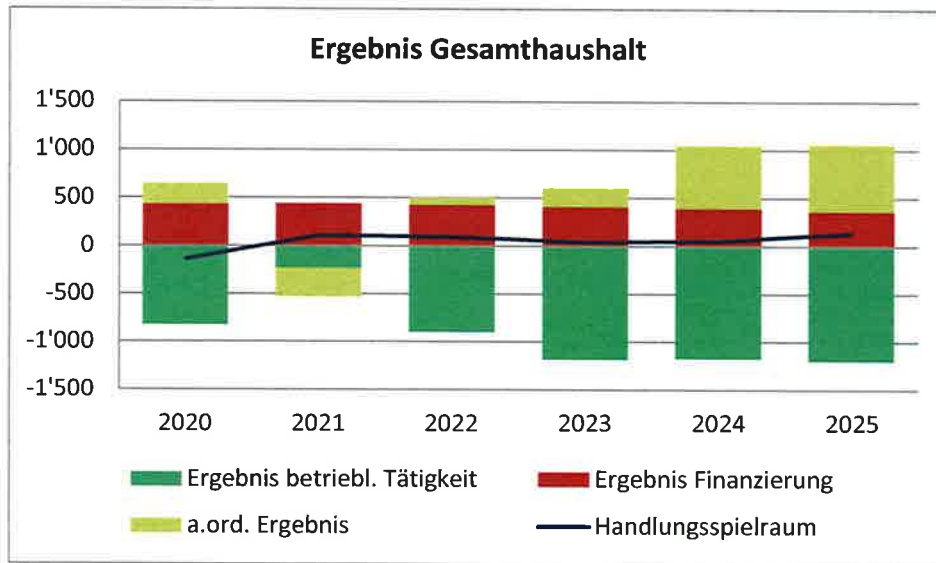
Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.10.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							99%	147%	100%	100%	100%	100%	340%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							100%	100%	100%	100%	99%	98%	100%

GRAFIKEN



# Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2020 - 2025

