



EINWOHNERGEMEINDE
ADELBODEN

FINANZPLAN

2019 - 2023



Inhaltsverzeichnis

		Seiten
Vorbericht		1 - 7
Prognoseannahmen	Tab 1	8
Investitionsprogramm	Tab 2	9 -15
Anlagen des Finanzvermögens	Tab 3	16
Steuerprognose	Tab 4	17
Prognose Finanz- und Lastenausgleich	Tab 5	18 - 20
Ergebnisse der Spezialfinanzierungen	Tab 7	21 - 28
Prognose der Erfolgsrechnung	Tab 8	29 - 31
Mittelflussrechnung	Tab 9	32
Ergebnisse der Finanzplanung	Tab 10	33 - 35
Planbilanz	Tab 11	36
Eigenkapitalnachweis	Tab 12	37
Finanzkennzahlen	Tab 13	38 - 41
Tabelle AGR	Tab 14	42 - 43
Abschreibungstabellen	Tab 15	44 - 50
Grafiken		51 - 52



BERICHT ZUM FINANZPLAN 2019 - 2023

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 2017 und das Budget 2019. Vom geplanten Investitionsbudget im 2018 wird nicht alles umgesetzt. Dies wurde im Finanzplan berücksichtigt, sowie die Zinsen und Abschreibungen werden neu berechnet.

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 Verwaltungsvermögens.

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). Das Finanzvermögen ist bei der Einführung von HRM2 neu bewertet worden. Die Neubewertungsreserve beträgt per Ende 2016 rund CHF 1,25 Mio. Diese wird in den nächsten 3 Jahren (bis 2021) nur verwendet, wenn das Finanzvermögen wertmässig abnimmt oder veräussert wird. 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.

Ab 2020/21 darf mit einem Mehrertrag bei den Liegenschaftssteuern gerechnet werden. Nach der Neubewertung der Grundstücke im Kanton Bern geht man von einem höheren Ausgangswert aus (amtlicher Wert).

Spezialfinanzierungen

Bei den gebührenfinanzierten Aufgaben (Abwasserentsorgung und Abfallbeseitigung) wurde mit den Ansätzen aus Gebührentarif und Verordnung gerechnet.

Abfall

In der Abfallbeseitigung reduziert sich der Bestand in den nächsten Jahren. Nach Investitionen in den letzten Jahren, drücken nun die Abschreibungen auf das Ergebnis. Bei dieser Entwicklung muss eine Gebührenerhöhung geprüft werden.

Beträge in CHF 1'000

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	-65.7	-67.6	-75.5	-85.2	-97.3	-109.7
Bestand SF Abfall	169.4	101.8	26.3	-58.9	-156.2	-265.9

Abwasser

Aufgrund der Aktivierungsgrenze erfolgt auch zu Lasten der Erfolgsrechnung regelmässig werterhaltender bzw. vermehrender Unterhalt. Seit der Einführung von HRM2 werden die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht. Dieser Betrag, welcher in der Vorfinanzierung Werterhalt einzulegen ist, kann an die gesamte Einlagesumme angerechnet werden. Der «Gewinn» im Bereich Abwasser wurde also dadurch grösser.

Die Lockerung der gesetzlichen Vorgaben vom Kanton erlaubt es seit 2017 Entnahmen vom Werterhalt für Unterhalt und Reparaturen von Kanälen und Anlagen zu tätigen. Damit ist es möglich, aus dem Werterhalt nicht nur für Abschreibungen zu entnehmen.

Bei der Abwasserentsorgung sind in der Planungsperiode stabile, und ausgeglichene Jahre geplant. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) enthält recht grosse Reserven.

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	251.3	28.3	17.2	6.0	-7.8	-21.2
Bestand SF Rechn.ausgl.	1'685.6	1'714.0	1'731.1	1'737.2	1'729.4	1'708.1
Bestand SF Werterhalt	2'803.7	3'288.0	3'764.9	4'241.8	4'718.6	5'195.5

Feuerwehr

Durch die Anschaffung einer ADL (Autodrehleiter) im 2017 wird die Feuerwehrrechnung in den nächsten Jahren mit Abschreibungen belastet. Dank einem Bestand von rund CHF 614'100 per 31.12.2017 kann dies die einseitige Spezialfinanzierung verkraften. Dies umso mehr, als nach der Überarbeitung des Feuerwehrreglements geplant ist, die Ansätze für die Ersatzabgaben zu erhöhen. Dies wurde beim Ertrag berücksichtigt.

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	-92.6	-16.7	-16.8	-17.0	-17.2	-17.4
Bestand SF Feuerwehr	521.5	504.8	488.0	471.0	453.8	436.4

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 2018 - 2023:

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

- Total Bruttoinvestitionen (steuerfinanziert)	CHF	27'965'000
- ./.. Investitionseinnahmen (Beiträge)	CHF	1'910'000
= Total Nettoinvestitionen (steuerfinanziert)	CHF	26'055'000

Spezialfinanzierte Investitionen 2018 - 2023:

- Investitionen Abwasserversorgung netto	CHF	2'190'000
- Investitionen Abfallentsorgung netto	CHF	70'000
= Total Nettoinvestitionen (spezialfinanziert)	CHF	2'260'000

Total Investitionsvolumen netto 2018 – 2023 CHF **28'315'000**

Das ergibt pro Jahr durchschnittlich rund CHF 4,7 Mio. Die Investitionen können nicht alle mit eigenen Mitteln finanziert werden. Die mittel- und langfristigen Schulden steigen von rund CHF 8 Mio. im Jahr 2017 auf rund CHF 25 Mio. im Jahr 2023.

Aktuell profitieren die öffentlichen Körperschaften bei der Aufnahme von Fremdkapital von tiefen Zinsen.

Ergebnisse Erfolgsrechnung (allgemeiner Steuerhaushalt)

Im Jahr 2017 wurde ein positives Ergebnis erzielt. Es konnten rund 1,27 Mio. in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Im Jahr 2018 wird der einmalige Ertrag von rund CHF 520'000 (Landverkauf Schützenmatte) das Ergebnis positiv beeinflussen.

Als Folge der Investitionen und den höheren Verpflichtungen ist das Ergebnis im 2019 mit rund CHF 0.5 Mio. negativ. Dank dem Mehrertrag bei den Liegenschaftssteuern werden dann ab 2020 in der Planungsperiode bis 2023 ausgeglichene Ergebnisse erwartet.

Entwicklung Bilanzüberschuss / Finanzpolitische Reserve

Bilanzüberschuss: Dieser beträgt per 31.12.2017 CHF 3,496 Mio. Einzig im Jahr 2019 werden die Reserven beansprucht bevor dann in der Planungsperiode wieder stabile Ergebnisse erwartet werden.

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 1.25 Mio.

Schwankungsreserven sollen Wertverminderungen oder Verluste aus der Neubewertung des Finanzvermögens auffangen. Nach der gesetzlichen Einlage von rund CHF 374'000.00, verbleiben noch rund CHF 875'000.00. Dieser Betrag wird wie oben beschrieben (jährlich rund CHF 175'000.00) zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Finanzpolitische Reserve: Diese beträgt per 31.12.2017 rund CHF 1,5 Mio. Die Reserven werden bis im Jahr 2023 bei rund CHF 2.2 Mio. stehen.

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierung

Darstellung vom **Gesamthaushalt** (inklusive Spezialfinanzierungen)

Beträge in CHF 1'000

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selbstfinanzierung	2'340.0	1'344.2	2'278.9	2'182.9	2'122.0	2'111.6
Nettoinvestitionen	8'430.0	2'470.0	9'765.0	4'350.0	1'500.0	1'800.0
Finanzierungsfehlbetrag (-) bzw. Überschuss (+)	-6'090.6	-1'125.8	-7'486.1	-2'167.1	622.0	311.6
Selbstfinanzierungsgrad	28%	54%	23%	50%	141%	117%

Der Mittelwert beträgt 44%

Darstellung vom **allgemeinen Haushalt** (Steuerhaushalt)

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selbstfinanzierung	1'540.3	767.7	1'721.5	1'646.3	1'610.4	1'626.8
Nettoinvestitionen	7'555.0	1'875.0	9'175.0	4'250.0	1'400.0	1'800.0
Finanzierungsfehlbetrag (-) bzw. Überschuss (+)	-6'014.7	-1'107.3	-7'453.5	-2'603.7	210.4	-173.2
Selbstfinanzierungsgrad	20%	41%	19%	39%	115%	90%

Der Mittelwert beträgt 34%

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)

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel
0.4%	0.5%	0.7%	1.0%	1.2%	1.1%	0.8%

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)

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel
82%	91%	174%	198%	190%	185%	154%

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)

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel
101%	108%	144%	151%	150%	147%	134%

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)

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel
8%	9%	10%	11%	11%	11%	10%

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)

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel
2'045	2'397	4'607	5'264	5'107	5'040	4'077

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

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.



Der detaillierte Finanzplan kann bei der Finanzverwaltung bezogen werden. Es wird auch im Internet (www.3715.ch/Aktuell) publiziert.

Genehmigung

Die Genehmigung des Finanzplanes 2018 – 2023 erfolgte

am 05. September 2018

FINANZKOMMISSION ADELBODEN



Markus Gempeler
Präsident

Thomas Germann
Finanzverwalter

am 30. Oktober 2018

GEMEINDERAT ADELBODEN



Markus Gempeler
Obmann

Jolanda Lauber
Gemeindeschreiberin

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 07.11.18

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.50%	0.80%	1.00%	1.20%	1.50%	1.50%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.80%	1.00%	1.20%	1.20%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.700%	0.700%	0.700%	0.700%	0.700%	0.700%
neues Fremdkapital	0.300%	0.500%	0.750%	1.000%	1.250%	1.250%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.10%	0.25%	0.25%	0.50%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
verrechnete Passivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 11.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
0	Allgemeine Verwaltung							-							
0290.5040.02	Ersatz Personenaufzug GDH		10			100		100							100
0290.5040.01	Sanierung Gebäudehülle GDH		33		7	4'000		4'000		40					3'960
0290.5010.01	Zufahrt Helikopterlandeplatz		40			25		25	25						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit							-							
1620.xxxx.xx	Zivilschutzanlage (dringender UH) (Eventuell in Erfolgsrechnung)					100		100		100					
1620.5040.xx	Zivilschutzraum (Umnutzung)					500	400	100				500	-400		
2	Bildung							-							
2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Boden		25		64	3'750	200	3'550	3'750	-200					
2170.5040.06	SH Dorf, Pausenplatzsanierung		25			100		100		100					
2170.5040.05	Sanierung SH Ausserschwand		25			2'500		2'500				2'500			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 11.10.18
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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	6150.5010.06	Gehweg Oey - Boden (CHF 100' durch GR bewilligt)		40		14	2'800		2'800	50		1'030				1'720
	6150.5010.07	Sanierungsmassnahmen Margelibrücke (CHF 60' durch GR bewilligt)		40			1'500		1'500		100			600	800	
	6150.5010.27	Ausbau Eslemoosgassa		40			475		475			475				
*									475							
	6150.5010.09	Instandstellung Bächenstrasse		40			120		120	120						
*								60	60	-60						
	6150.5010.11	Hahnenmoosstrasse, Sanierung u Ausstellbucht		40		5	1'000		1'000	300	700					
*									1'000							
	6150.5010.12	Strassensanierung Rehärti (CHF 10' durch GR bewilligt)		40			100		100							100
	6150.5010.14	Sanierung Cholerenlochbrücke (Sofortmassnahmen + Sanierungsplanung)		20			70		70	70						
*									70							
	6150.5620.01	Sanierung Marchgrabenbürccke (Beteiligung)		20		2	65		65	65						
*									65							
	6150.5010.28	Blattiweg, Massnahmen 2 - 4		40			40		40	40						
*									40							
	6150.5010.xx	Brückenneubau Risetensträssli		20			246		246							246
									246							
	6150.5040.02	Werkhof & Feuerwehr (Erweiterungsbau)		40	Fk Fe		5'500		5'500	100	0	5'400				
									-							
A	6150.5060.01	Fahrzeuersatz		10			320		320			170		150		
									320							
	6230.xxxx.xx	Bushaltestellen (behindertengerecht)							-							
	6330	Bergbahnen Adelboden AG, AK-Erhöhung	C				1'000		1'000						1'000	
		Hängebrücke	C	20			1'000		1'000				1'000			
									1'000							
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 11.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
7	Umweltschutz und Raumordnung							-							
7710.5010.01	Lärm- und Sichtschutzwand (Friedhof)		40			50		-							50
*								50							
7710.5040.01	Geräteschuppen (Friedhof)		25			80		80							80
7710.5060.01	Musikanlage (Friedhof)		10			75		75		75					
								-							
8	Volkswirtschaft							-							
								-							
								-							
								-							
Total					194	35'864	1'910	33'954	7'555	1'875	9'175	4'250	1'400	1'800	7'899

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!

Steuerertrag HRM1	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	3'494	3'446	3'423	3'423	3'423	3'423	3'423	3'423	3'423
Steuerpflichtige	2'952	2'917	2'917	2'917	2'917	2'917	2'917	2'917	2'917
Steueranlage	1.99	1.99	1.99	1.99	1.99	1.99	1.99	1.99	1.99
Einkommenssteuern (/./ pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				-4.63 %	2.31 %	2.50 %	2.50 %	2.10 %	2.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	970.78	833.70	971.08	926.12	947.49	971.17	995.45	1'016.36	1'037.70
Total	5'702'854	4'839'461	5'636'975	5'375'983	5'500'000	5'637'500	5'778'437	5'899'785	6'023'680
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-4.00 %	0.78 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	120.48	127.79	117.52	112.82	113.70	115.40	117.13	118.89	120.68
Total	707'766	741'812	682'173	654'886	660'000	669'900	679'949	690'148	700'500
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers. (/./ pauschale Steueranrechnung)	321'835	569'047	440'926						
Kapitalsteuern jur. Pers.	45'940	51'305	44'670						
Holdingsteuern	2'114	5'310	3'823						
Zuwachsrate pro Jahr				-8.05 %	2.89 %				
Total	369'889	625'662	489'419	450'001	463'000	463'000	463'000	463'000	463'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-19'860	-9'116	-10'073	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	463'063	288'374	341'013	480'000	480'000	480'000	480'000	480'000	480'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-164'446	-105'567	-372'148	-140'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*		-16'160	-8'087						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	-405'000	0	355'000						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*		197'047	182'343						
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*		-30'794	-82'630						
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	233'096	196'264	249'421	220'000	230'000	230'000	230'000	230'000	230'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	241'282	108'576	88'704	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-4'865	-8'208	-8'391	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*		0	0	0	300'000	250'000	100'000	100'000	50'000
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		2'347	590						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		-2'702	-1'738						
Quellensteuern jt	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	13'844	4'877	12'427	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Allgemeine Gemeindesteuern	7'137'623	6'831'873	7'554'998	7'150'870	7'593'000	7'690'400	7'691'386	7'822'932	7'907'180
Steueranlagezehntel in CHF	358'675	343'310	379'648	359'340	381'558	386'452	386'502	393'112	397'346
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	961'804'377	973'132'417	988'662'777	990'000'000	1'000'000'000	1'010'000'000	1'020'000'000	1'030'000'000	1'040'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'037.89	1'996.82	2'191.07	2'093.66	2'204.41	2'231.66	2'235.55	2'271.06	2'295.12
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	79.70	77.70	83.70	79.15	82.84	81.63	80.63	81.48	81.91
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'557.04	2'569.86	2'617.91	2'645.09	2'660.97	2'733.75	2'772.57	2'787.30	2'802.15

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Version vom 07.11.18

1	Finanzausgleich	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	3'491	3'454	3'431	3'423	3'423	3'423	3'423	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	6'931'140	7'174'831	7'179'247	7'432'956	7'478'090	7'658'262	7'734'906	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1.9900	1.9900	1.9900	1.9900	1.9900	1.9900	1.9900	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	5'746'925	5'948'981	5'952'642	6'163'004	6'200'426	6'349'815	6'413'364	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	1'199'554	1'218'166	1'229'915	1'241'109	1'250'000	1'262'500	1'275'000	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	6'946'479	7'167'147	7'182'557	7'404'113	7'450'426	7'612'315	7'688'364	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'990.01	2'074.83	2'093.63	2'163.05	2'176.58	2'223.87	2'246.09	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'544.87	2'581.71	2'611.00	2'644.00	2'685.00	2'735.00	2'781.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	78.20	80.37	80.19	81.81	81.06	81.31	80.77	
1.13	Disparitätenabbau 37%	716'622	647'853*	656'718	609'131	643'922	647'348	677'469	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	86.26	87.63	87.52	88.54	88.07	88.23	87.88	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	1'240.59	1'504.92*						
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.41	-0.31						
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	48.80	52.51*						
1.19	Indexiert/Standardisiert	0.05	0.15						
1.20	Nettozinsbelastung	-1.51	-1.55*						
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.30	0.29						
1.22	Zinsbelastungsanteil	-0.40	-0.04*						
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.25	0.43						
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.25	0.29						
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00							
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.28	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	716'622	647'853*	656'718	609'131	643'922	647'348	677'469	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

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

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.610 p.K. ha)</i> 2.536	442'777	444'911*	444'911	444'911	444'911	444'911	444'911	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m ² <i>(Median 80% = 12.178 p.K. m²)</i> 21.872	265'762	277'116*	277'116	277'116	277'116	277'116	277'116	
3.03	Zuschuss Total	708'539	722'026	722'027	722'027	722'027	722'027	722'027	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	708'539	722'026	722'027	722'027	722'027	722'027	722'027	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	78.20	80.37	80.19	81.81	81.06	81.31	80.77	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	708'539	722'026*	722'027*	722'027*	722'027*	722'027	722'027	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Version vom 07.11.18

4	Soziodemografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	318.28	267.19						
4.02	Index (absolut)	1'111'009	922'963						
4.03	%-Anteil	0.19761	0.17242						
4.04	Total	26'204	23'276*						
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4.05	Der aufgeführte Betrag wurde mit dem neuen, zusätzlichen Faktor "Anzahl Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene", welcher ab 1.01.2019 zum Tragen kommt, berechnet. Er dient nur für die Budgetierung 2019 und folgende Jahre.		20'641*	21'053	21'474	21'904	22'342	22'789	9300.4621.6
5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	3'446	3'423	3'423	3'423	3'423	3'423	3'423	
5.02	ÖV-Punkte	482.00	482.00*	482.00	482.00	482.00	482.00	482.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			138'409	138'665	138'861	135'335	150'729	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		80'739	80'888	81'002	78'945	87'925	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		57'777	57'859	56'390	62'804	63'098	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		138'516	138'747	137'392	141'749	151'023	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			65'340	0	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		38'115	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		38'115	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			570'053	564'186	589'229	609'865	625'006	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			564'186	589'229	609'865	625'006	642'727	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		332'531	329'109	343'717	355'755	364'587	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		235'078	245'512	254'110	260'419	267'803	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		567'608	574'621	597'827	616'174	632'390	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2017	2018						Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			382'216	392'753	404'850	404'138	412'562	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			392'753	404'850	404'138	412'562	407'932	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		222'959	229'106	236'163	235'747	240'661	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		163'647	168'688	168'391	171'901	169'972	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		386'606	397'793	404'553	407'648	410'633	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			526	521	516	512	513	
10.02	Total			1'798'817	1'784'851	1'766'339	1'752'988	1'754'874	5'799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			231	235	238	240	244	
11.02	Total			790'713	804'405	814'674	821'520	835'212	5'320.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	5	5	
12.02	Total			13'692	13'692	13'692	17'115	17'115	5'410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			362	376	381	439	440	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			174'484	181'232	183'642	211'598	212'080	
13.03	Franken pro Einwohner			46	48	49	58	59	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			157'458	164'304	167'727	198'534	201'957	
13.05	Total			331'942	345'536	351'369	410'132	414'037	6'291.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			188	187	186	185	184	
14.02	Total			643'524	640'101	636'678	633'255	629'832	9'300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			7'872.90	7'872.90	7'872.90	7'872.90	7'872.90	
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.10	Total			7'872.90	7'872.90	7'872.90	7'872.90	7'872.90	1110.3631.xx
	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Funktion (in 4 Stellen): 7201
 Version vom 07.11.18
 Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	284.4	286.3	289.2	293.5	297.9	302.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	65.0	190.0	191.9	194.2	197.1	200.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	288.0	388.5	392.4	397.1	403.1	409.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	59.9	68.0	75.4	75.4	75.4	75.4	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	120.7	120.7	121.7	122.9	124.4	125.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	201.5	201.5	203.1	205.1	207.6	210.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'724.5	1'960.0	1'978.6	1'993.3	2'010.5	2'028.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'715.0	1'719.0	1'719.0	1'719.0	1'719.0	1'719.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	209.9	218.0	225.4	225.4	225.4	225.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	27.5	27.5	27.7	28.0	28.3	28.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'955.9	1'968.0	1'975.6	1'975.9	1'976.2	1'976.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	231.4	8.0	-3.1	-17.4	-34.3	-51.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	20.0	20.4	20.2	23.4	26.5	30.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	20.0	20.4	20.2	23.4	26.5	30.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	251.3	28.3	17.2	6.0	-7.8	-21.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	251.3	28.3	17.2	6.0	-7.8	-21.2	

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	150.0	150.0	150.0	150.0	150.0	150.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	115%	101%	101%	100%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	803.6	580.6	569.4	558.3	544.5	531.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	92%	111%	97%	558%	544%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'685.6	1'714.0	1'731.1	1'737.2	1'729.4	1'708.1	
Bestand Werterhalt	2'803.7	3'288.0	3'764.9	4'241.8	4'718.7	5'195.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	4.5%	5.3%	6.0%	6.8%	7.6%	8.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	821.7	1'636.8	2'093.9	2'608.5	2'633.1	2'657.8	
Nettoinvestitionen	875.0	525.0	590.0	100.0	100.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	59.9	68.0	75.4	75.4	75.4	75.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'636.8	2'093.9	2'608.5	2'633.1	2'657.8	2'582.4	

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

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

Rechnungsjahr: 2017

Gemeinde: Adelboden

Kontaktperson: Thomas Germann

Telefon: 033 673 82 24

E-Mail: thomas.germann@3715.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung 2017

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung

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

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationsen	39'588'000	80	1.25%	494'850	60%	296'910
1.2 Spezialbauwerke	510'000	50	2.00%	10'200	60%	6'120
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	22'180'000	33	3.00%	665'400	60%	399'240
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	62'278'000			1'170'450	60%	702'270

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationsen		80	1.25%	-	60%	-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	62'278'000			1'170'450	60%	702'270
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						103'200
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						599'070

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	851'273	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.4%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ 21'769 Fr./EW 32
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'311'332	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	3.7%	

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte abgeändert auf aktuelle Zahlen ab 2018

Datum: 12.02.2018

Unterschrift: _____

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

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

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

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

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

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

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	14.0	14.0	14.1	14.3	14.5	14.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	675.3	675.2	682.0	690.2	700.5	711.0	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	-	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	22.0	22.0	22.2	22.4	22.7	22.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	130.0	127.5	128.5	129.8	131.4	132.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	911.0	910.2	918.3	928.3	940.8	953.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	679.0	680.0	680.0	680.0	680.0	680.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	127.0	127.0	127.0	127.0	127.0	127.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	34.0	34.0	34.3	34.6	35.0	35.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	840.0	841.0	841.3	841.6	842.0	842.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-71.0	-69.2	-77.1	-86.7	-98.8	-111.1	
34 Finanzaufwand	0.7	0.8	0.9	0.9	1.0	1.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.0	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.3	1.6	1.5	1.5	1.5	1.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-65.7	-67.6	-75.5	-85.2	-97.3	-109.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-65.7	-67.6	-75.5	-85.2	-97.3	-109.7	

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF '000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	93%	93%	92%	91%	90%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-4.0	-4.2	-12.1	-21.7	-33.9	-46.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad		-6%					Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	169.4	101.8	26.3	-58.9	-156.2	-265.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	493.6	431.9	438.5	375.0	311.6	248.1	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	70.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	61.7	63.5	63.5	63.5	63.5	63.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	431.9	438.5	375.0	311.6	248.1	184.7	

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Funktion (in 4 Stellen): 1500
 Version vom 07.11.18
 Beträge in CHF '000

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	139.7	131.7	133.0	135.0	137.0	139.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	91.5	40.5	40.9	41.4	42.0	42.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	54.8	62.5	63.1	63.9	64.8	65.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	60.0	60.0	60.0	60.0	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	291.0	239.7	302.1	305.3	309.0	312.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgéb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	180.0	205.0	205.0	205.0	205.0	205.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	71.5	71.0	71.6	72.3	73.2	74.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	251.5	276.0	276.6	277.3	278.2	279.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-39.5	36.3	-25.5	-28.0	-30.8	-33.6	
34 Finanzaufwand	0.1	0.0	5.9	5.9	5.8	5.8	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.1	-0.0	-5.9	-5.9	-5.8	-5.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-39.6	36.3	-31.4	-33.9	-36.6	-39.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-39.6	36.3	-31.4	-33.9	-36.6	-39.4	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	86%	115%	90%	89%	88%	88%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-39.6	36.3	28.6	26.1	23.4	20.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad			1%				Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-39.6	-3.4	-34.8	-68.7	-105.3	-144.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	2'340.0	2'280.0	2'220.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	2'400.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	60.0	60.0	60.0	60.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	2'340.0	2'280.0	2'220.0	2'160.0	

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 07.11.18
Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total betrieblicher Aufwand	2'635.5	2'870.2	2'897.0	2'921.6	2'951.3	2'981.5
Total betrieblicher Ertrag	2'795.9	2'809.0	2'816.9	2'817.5	2'818.2	2'819.0
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	160.4	-61.2	-80.1	-104.1	-133.1	-162.5
Finanzaufwand	0.7	0.8	0.9	0.9	1.0	1.1
Finanzertrag	26.0	22.8	22.6	25.9	29.0	32.8
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	25.3	21.9	21.8	24.9	28.0	31.6
OPERATIVES ERGEBNIS	185.7	-39.3	-58.4	-79.2	-105.1	-130.9
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	185.7	-39.3	-58.4	-79.2	-105.1	-130.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'669.1	1'840.6	1'858.8	1'885.0	1'913.0	1'941.4	16.3%	3.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	969.6	1'027.0	1'037.0	1'050.6	1'065.8	1'081.3	11.5%	2.2%
2	Bildung	2'389.9	2'469.0	2'500.2	2'545.2	2'590.6	2'639.0	10.4%	2.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	726.3	869.0	902.1	881.9	887.5	893.2	23.0%	4.2%
4	Gesundheit	45.9	35.3	35.7	36.1	36.6	37.2	-18.9%	-4.1%
5	Soziale Sicherheit	2'628.4	2'668.6	2'669.0	2'661.5	2'659.3	2'675.9	1.8%	0.4%
6	Verkehr	2'438.3	2'634.5	2'669.4	2'703.3	2'794.8	2'831.9	16.1%	3.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	430.8	529.2	457.5	462.4	468.5	474.7	10.2%	2.0%
8	Volkswirtschaft	252.2	306.3	309.1	312.5	316.7	320.9	27.3%	4.9%
9	Finanzen und Steuern	1'838.1	1'845.8	1'842.8	2'211.0	1'834.6	1'832.5	-0.3%	-0.1%
steuerfinanzierter Aufwand:		13'388.5	14'225.3	14'281.5	14'749.3	14'567.5	14'728.0	10.0%	1.9%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'975.8	1'988.3	1'995.8	1'999.3	2'010.5	2'028.0	2.6%	0.5%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	911.7	911.0	919.2	929.2	941.8	954.6	4.7%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		2'887.5	2'899.4	2'915.0	2'928.5	2'952.3	2'982.7	3.3%	0.7%
Aufwand total		16'276.0	17'124.7	17'196.5	17'677.8	17'519.9	17'710.7	8.8%	1.7%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	500.2	494.7	497.4	500.9	505.0	509.3	1.8%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	808.9	696.2	697.2	698.6	700.2	701.8	-13.2%	-2.8%
2	Bildung	107.0	118.0	118.9	120.0	121.4	122.8	14.8%	2.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	11.0	19.0	19.1	19.3	19.5	19.7	79.1%	12.4%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	11.2	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	-1.8%	-0.4%
6	Verkehr	415.4	430.4	430.6	430.7	431.0	431.2	3.8%	0.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	191.0	198.8	200.0	201.4	203.2	204.9	7.3%	1.4%
8	Volkswirtschaft	185.6	233.5	234.9	236.7	238.8	241.0	29.9%	5.4%
9	Finanzen und Steuern	11'809.9	11'836.4	12'870.9	13'493.4	13'301.1	13'462.3	14.0%	2.7%
	steuerfinanzierter Ertrag:	14'040.2	14'038.0	15'080.1	15'712.0	15'531.2	15'704.0	11.9%	2.3%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'975.8	1'988.3	1'995.8	1'999.3	2'010.5	2'028.0	2.6%	0.5%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	911.7	911.0	919.2	929.2	941.8	954.6	4.7%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	2'887.5	2'899.4	2'915.0	2'928.5	2'952.3	2'982.7	3.3%	0.7%
	Ertrag total	16'927.7	16'937.4	17'995.1	18'640.5	18'483.6	18'686.6	10.4%	2.0%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	651.7	-187.3	798.6	962.7	963.7	976.0	Mittel:	694.2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	2'953.4	3'121.6	3'152.8	3'200.1	3'248.1	3'296.8	11.6%	2.2%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'267.5	4'793.6	4'760.0	4'817.0	4'889.1	4'962.3	16.3%	3.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	896.7	896.7	896.7	894.7	894.7	894.7	-0.2%	0.0%
34	Finanzaufwand	194.2	190.7	190.7	190.5	190.4	191.1	-1.6%	-0.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	702.0	702.0	707.6	714.7	723.3	731.9	4.3%	0.8%
36	Transferaufwand	6'482.0	6'859.2	6'936.5	6'952.5	7'052.8	7'119.7	9.8%	1.9%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	90.6	89.6	90.3	464.6	92.3	93.4	3.1%	0.6%
39	Interne Verrechnungen	317.1	311.1	311.1	311.1	311.1	311.1	-1.9%	-0.4%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	9'249.9	9'727.0	10'904.2	10'937.2	11'107.6	11'231.1	21.4%	4.0%
41	Regalien und Konzessionen	9.5	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	9.8%	1.9%
42	Entgelte	3'545.1	3'523.6	3'523.6	3'523.6	3'523.6	3'523.6	-0.6%	-0.1%
43	verschiedene Erträge	200.0	200.0	201.6	203.6	206.1	208.5	4.3%	0.8%
44	Finanzertrag	1'100.5	685.5	590.2	596.1	603.2	610.5	-44.5%	-11.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	125.6	408.7	412.0	416.1	421.1	426.1	239.4%	27.7%
46	Transferertrag	2'119.6	2'154.7	2'113.6	2'156.4	2'169.5	2'209.4	4.2%	0.8%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	5.0	10.0	10.1	558.7	185.4	185.5	3610.5%	106.0%
49	interne Verrechnungen	317.1	311.1	311.1	311.1	311.1	311.1	-1.9%	-0.4%

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	-25	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-706	-1'117	-8'788	-11'202	-10'828	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'254	1'265	2'199	2'102	2'039	2'029	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'455	688	1'641	1'565	1'528	1'544	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	800	576	557	537	511	485	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-8'430	-2'470	-9'765	-4'350	-1'500	-1'800	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-7'555	-1'875	-9'175	-4'250	-1'400	-1'800	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-875	-595	-590	-100	-100	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	5'495	795	-105	-165	-165	-61	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	5'495	795	-105	-165	-165	-61	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	-1	-5	-37	-100	-138	-134	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-706	-1'117	-8'788	-11'202	-10'828	-10'660	

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		62	-586	484	447	416	397	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		906	495	399	406	413	419	
operatives Ergebnis		969	-91	883	852	829	816	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-86	-80	-80	94	93	92	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		883	-171	803	947	922	908	4'292
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		7'555	1'875	9'175	4'250	1'400	1'800	26'055
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		875	595	590	100	100	0	2'260
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		706	1'117	8'788	11'202	10'828	10'660	
3.b bestehende Schulden		13'521	14'316	14'211	14'046	13'881	13'820	
3.c total Fremdmittel kumuliert		14'227	15'433	22'999	25'247	24'708	24'480	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		211	405	642	792	873	910	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		1	5	37	100	138	134	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		212	410	679	892	1'011	1'045	4'247
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		883	-171	803	947	922	908	4'292
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		671	-581	124	55	-89	-137	44
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		671	-581	124	55	-89	-137	44
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		486	0	183	134	0	0	802
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		186	-581	-58	-79	-89	-137	-758
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		359	382	386	387	393	397	384
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.5	-1.5	-0.2	-0.2	-0.2	-0.3	-0.3

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-144	-581	501	488	486	496	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		881	473	378	381	385	388	
operatives Ergebnis		737	-108	879	869	871	884	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-86	-80	-80	94	93	92	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		652	-187	799	963	964	976	4'165
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		7'555	1'875	9'175	4'250	1'400	1'800	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		706	1'117	8'788	11'202	10'828	10'660	
3.b bestehende Schulden		13'521	14'316	14'211	14'046	13'881	13'820	
3.c total Fremdmittel kumuliert		14'227	15'433	22'999	25'247	24'708	24'480	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		165	350	579	729	810	847	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		1	5	37	100	138	134	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		166	354	616	829	948	982	3'894
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		652	-187	799	963	964	976	4'165
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		486	-542	183	134	16	-6	271
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		486	-542	183	134	16	-6	271
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		486	0	183	134	0	0	802
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-542	0	0	16	-6	-531
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		359	382	386	387	393	397	384
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.2

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		206	-6	-17	-41	-70	-100	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		25	22	22	25	28	32	
operatives Ergebnis		231	16	5	-16	-42	-68	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		231	16	5	-16	-42	-68	126
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		875	595	590	100	100	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		46	56	63	63	63	63	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		46	56	63	63	63	63	353
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		231	16	5	-16	-42	-68	126
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		186	-39	-58	-79	-105	-131	-227
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		800	576	557	537	511	485	3'465
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		91%	97%	94%	537%	511%		153%

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL AKTIVEN	24'329.7	29'857.7	30'949.8	39'100.7	41'688.6	41'345.2	41'264.3
Finanzvermögen	11'571.1	9'853.3	9'853.3	9'853.3	9'853.3	9'853.3	9'853.3
<i>Veränderung</i>		-1'717.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	12'758.6	20'004.4	21'096.5	29'247.4	31'835.3	31'491.9	31'411.0
<i>Veränderung</i>		7'245.8	1'092.1	8'150.9	2'587.9	-343.4	-80.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	10'948.6	17'635.7	18'264.2	25'963.9	28'590.6	28'286.0	28'344.0
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	704.5	1'636.6	2'093.7	2'608.3	2'632.9	2'657.6	2'582.2
Abfall	493.6	431.9	438.5	375.0	311.6	248.1	184.7
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	24'329.7	29'858.6	30'950.7	39'101.6	41'689.5	41'346.1	41'265.2
Fremdkapital	12'394.9	16'852.7	18'058.1	25'624.5	27'872.6	27'333.6	27'105.0
<i>Veränderung</i>		4'457.8	1'205.4	7'566.4	2'248.1	-539.0	-228.7
kurzfristiges Fremdkapital	3'437.3	1'694.2	1'694.2	1'694.2	1'694.2	1'694.2	1'694.2
langfristiges Fremdkapital best.	8'026.6	13'521.4	14'316.2	14'211.0	14'045.8	13'880.8	13'820.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	706.1	1'116.7	8'788.3	11'201.6	10'827.6	10'659.8
Eigenkapital	11'934.8	13'005.9	12'892.6	13'477.1	13'816.8	14'012.5	14'160.3
<i>Veränderung</i>		1'071.1	-113.3	584.5	339.7	195.6	147.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2017 Basisjahr	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	11'935	13'006	12'893	13'477	13'817	14'012	14'160						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	614.1	-92.6	521.5	-16.7	504.8	-16.8	488.0	-17.0	471.0	-17.2	453.8	-17.4	436.4
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	1'434.3	251.3	1'685.6	28.3	1'714.0	17.2	1'731.1	6.0	1'737.2	-7.8	1'729.4	-21.2	1'708.1
29003 Abfallentsorgung	235.1	-65.7	169.4	-67.6	101.8	-75.5	26.3	-85.2	-58.9	-97.3	-156.2	-109.7	-265.9
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	
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	1'108.9	
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	2'311.3	492.4	2'803.7	484.3	3'288.0	476.9	3'764.9	476.9	4'241.8	476.9	4'718.7	476.9	5'195.6
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	
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'485.6	485.6	1'971.2	0.0	1'971.2	182.8	2'154.0	134.1	2'288.0	0.0	2'288.0	0.0	2'288.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	1'249.2	1'249.2	1'249.2	1'249.2	1'249.2	-548.5	700.7	-175.1	525.6	-175.1	350.5	350.5	
29601 Schwankungsreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	373.4	373.4	0.0	373.4	0.0	373.4	373.4	
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'496.3	3'496.3	2'954.7	2'954.7	2'954.7	2'954.7	2'954.7	2'970.8	2'965.2				
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'496.3	0.0	3'496.3	-541.6	2'954.7	0.0	2'954.7	0.0	2'954.7	16.2	2'970.8	-5.7	2'965.2

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							82%	91%	174%	198%	190%	185%	154%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							28%	54%	23%	50%	141%	117%	44%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.4%	0.5%	0.7%	1.0%	1.2%	1.1%	0.8%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							101%	108%	144%	151%	150%	147%	134%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							38%	19%	40%	24%	10%	10%	25%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							8%	9%	10%	11%	11%	11%	10%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)							2'045	2'397	4'607	5'264	5'107	5'040	4'077
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							14%	8%	13%	12%	12%	11%	12%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-8.0%	-2.8%	-1.3%	-0.8%	-0.5%	-0.5%	-2.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'286	2'128	2'181	2'169	2'123	2'070	2'160
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							20%	41%	19%	39%	115%	90%	34%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							41%	33%	33%	33%	32%	32%	34%

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF '000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							92%	111%	97%	558%	544%		164%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							115%	101%	101%	100%	100%	99%	102%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							5%	5%	6%	7%	8%	8%	6%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF '000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)								-6%					-174%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							93%	93%	92%	91%	90%	89%	91%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.11.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							86%	115%	90%	89%	88%	88%	92%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	2018	2019	Beträge in CHF 1'000			2023	Mittelwert Prognose
			2020	2021	2022		
FINANZIELLER HANDLUNGSSPIELRAUM							
Gesamthaushalt (konsolidiert)	883	-171	803	947	922	908	715
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	652	-187	799	963	964	976	694
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-148	-992	-158	-345	-457	-514	-436
Ergebnis aus Finanzierung	905	490	362	306	275	285	437
= operatives Ergebnis	757	-501	205	-39	-182	-229	2
a.ordentliches Ergebnis	-571	-80	-263	-40	93	92	-128
= Gesamtergebnis	186	-581	-58	-79	-89	-137	-126
Nettoinvestitionen	8'430	2'470	9'765	4'350	1'500	1'800	4'719
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-309	-930	-78	-241	-324	-351	-372
Ergebnis aus Finanzierung	880	468	341	281	247	253	412
= operatives Ergebnis	571	-462	263	40	-77	-98	40
a.ordentliches Ergebnis	-571	-80	-263	-40	93	92	-128
= Gesamtergebnis	0	-542	0	0	16	-6	-89
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	7'555	1'875	9'175	4'250	1'400	1'800	4'343
steuerfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN							
Abwasserentsorgung:							
Gesamtergebnis	251	28	17	6	-8	-21	46
Selbstfinanzierungsgrad	92%	111%	97%	558%	544%		164%
Kostendeckungsgrad	115%	101%	101%	100%	100%	99%	102%
Werterhaltungsquote	5%	5%	6%	7%	8%	8%	6%
Abfallentsorgung:							
Gesamtergebnis	-66	-68	-76	-85	-97	-110	-84
Selbstfinanzierungsgrad		-6%					-174%
Kostendeckungsgrad	93%	93%	92%	91%	90%	89%	91%
EIGENKAPITALNACHWEIS							
Spezialfinanzierungen	2'377	2'321	2'245	2'149	2'027	1'879	
Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0	
Vorfinanzierungen	3'913	4'397	4'874	5'351	5'828	6'305	
Reserven (finanzpol. Reserve)	1'971	1'971	2'154	2'288	2'288	2'288	
Neubewertungsreserve FV	1'249	1'249	1'249	1'074	899	724	
übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	
Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	3'496	2'955	2'955	2'955	2'971	2'965	
FINANZKENNZAHLEN							
Gesamthaushalt:							
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	82%	91%	174%	198%	190%	185%	154%
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	28%	54%	23%	50%	141%	117%	44%
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.4%	0.5%	0.7%	1.0%	1.2%	1.1%	0.8%
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	101%	108%	144%	151%	150%	147%	134%
Investitionsanteil (INA)	38%	19%	40%	24%	10%	10%	25%

Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	2018	2019	Beträge in CHF 1'000			2023	Mittelwert Prognose
			2020	2021	2022		
Kapitaldienstanteil (KDA)	8%	9%	10%	11%	11%	11%	10%
Nettoschuld in Franken pro Einw.(N/EW)	2'045	2'397	4'607	5'264	5'107	5'040	4'077
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	14%	8%	13%	12%	12%	11%	12%
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-8.0%	-2.8%	-1.3%	-0.8%	-0.5%	-0.5%	-2.1%
Massgeb. Eigenkap. pro EW (MEK/EW)	2'286	2'128	2'181	2'169	2'123	2'070	2'160
Allgemeiner Haushalt:							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) allg. HH	20%	41%	19%	39%	115%	90%	34%
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	41%	33%	33%	33%	32%	32%	34%

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.11.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		Allgemeine Verwaltung	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	0290.5040.02	Ersatz Personenaufzug GDH	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	0290.5040.01	Sanierung Gebäudehülle GDH	4'000	-	4'000	VV	7	7	47	47	47	47	47
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	0290.5010.01	Zufahrt Helikopterlandeplatz	25	-	25	VV	-	24	24	23	23	22	21
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	1620.xxxx.xx	Zivilschutzanlage (dringender UH) (Eventuell in Erfolgsrechnung)	100	-	100	VV	-	-	100	100	100	100	100
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	1620.5040.xx	Zivilschutzraum (Umnutzung)	500	400	100	VV	-	-	-	-	100	100	100
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	2	Bildung	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Boden	3'750	200	3'550	VV	64	3'661	3'317	3'172	3'028	2'883	2'739
						Abschr.	-	153	145	145	145	145	145
*	2170.5040.06	SH Dorf, Pausenplatzsanierung	100	-	100	VV	-	-	96	92	88	84	80
						Abschr.	-	-	4	4	4	4	4
*	2170.5040.05	Sanierung SH Ausserschwand	2'500	-	2'500	VV	-	-	-	-	2'400	2'300	2'200
						Abschr.	-	-	-	-	100	100	100
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.11.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	3411.5040.01	Freibad Gruebi	4'600	800	3'800	VV	102	3'102	3'746	3'590	3'434	3'278	3'122
						Abschr.	-	156	156	156	156	156	156
	3420.5010.02	Rehärti (Folgeprojekt Unwetter 2015)	25	-	25	VV	-	23	20	18	15	13	10
						Abschr.	-	3	3	3	3	3	3
	3420.5010.01	Höreliweg - Schermtanne	900	450	450	VV	-	-	-	150	300	405	360
						Abschr.	-	-	-	-	-	45	45
*	3420.5650.01	Bikeland Adelboden-Lenk---dänk (Beitrag) (AS Naturstrassen)	250	-	250	VV	-	50	150	225	200	175	150
						Abschr.	-	-	-	25	25	25	25
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	4	Gesundheit	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	5	Soziale Sicherheit	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	6150.5010.01	Zelgstrasse / Entlastungsstrasse	1'500	-	1'500	VV	-	-	-	1'463	1'425	1'388	1'350
						Abschr.	-	-	-	38	38	38	38
	6150.5010.03	Erschliessung Führenweidli	850	-	850	VV	-	-	-	350	350	829	808
						Abschr.	-	-	-	-	-	21	21
	6150.5010.02	Lehnenviadukt Dürrenegga (CHF 80'000.00 durch GR bewilligt)	1'580	-	1'580	VV	-	20	80	80	80	80	80
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6150.5010.04	Sanierung Oeysträssli	500	-	500	VV	-	-	-	-	500	500	500
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6150.5010.xx	Brückenneubau Oeystrasse	143	-	143	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6150.5010.06	Gehweg Oey - Boden	2'800	-	2'800	VV	14	64	64	1'094	1'094	1'094	1'094

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.11.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		(CHF 100' durch GR bewilligt)				Abschr.			-	-	-	-	-	-
	6150.5010.07	Sanierungsmassnahmen Margelibrücke	1'500	-	1'500	VV	-	-	-	100	100	100	700	1'463
		(CHF 60' durch GR bewilligt)				Abschr.			-	-	-	-	-	38
	6150.5010.27	Ausbau Eslemoosgassa	475	-	475	VV	-	-	-	-	463	451	439	428
*						Abschr.			-	-	12	12	12	12
	6150.5010.09	Instandstellung Bächenstrasse	120	60	60	VV	-	59	57	56	54	53	51	51
*						Abschr.		2	2	2	2	2	2	2
	6150.5010.11	Hahnenmoosstrasse, Sanierung u Ausstellbucht	1'000	-	1'000	VV	5	305	980	955	930	905	879	879
*						Abschr.		-	25	25	25	25	25	25
	6150.5010.12	Strassensanierung Rehärti	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
		(CHF 10' durch GR bewilligt)				Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	6150.5010.14	Sanierung Cholerenlochbrücke	70	-	70	VV	-	67	63	60	56	53	49	49
*		(Sofortmassnahmen + Sanierungsplanung)				Abschr.		4	4	4	4	4	4	4
	6150.5620.01	Sanierung Marchgrabenbrücke (Beteiligung)	65	-	65	VV	2	64	60	57	54	50	47	47
*						Abschr.		3	3	3	3	3	3	3
	6150.5010.28	Blattweg, Massnahmen 2 - 4	40	-	40	VV	-	39	38	37	36	35	34	34
*						Abschr.		1	1	1	1	1	1	1
	6150.5010.xx	Brückenneubau Risetensträssli	246	-	246	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	6150.5040.02	Werkhof & Feuerwehr (Erweiterungsbau)	5'500	-	5'500	VV	-	100	100	5'363	5'225	5'088	4'950	4'950
						Abschr.		-	-	138	138	138	138	138
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
A	6150.5060.01	Fahrzeuersatz	320	-	320	VV	-	-	-	153	136	254	222	222
						Abschr.		-	-	17	17	32	32	32
	6230.xxxx.xx	Bushaltestellen (behindertengerecht)	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	6'330	Bergbahnen Adelboden AG, AK-Erhöhung	1'000	-	1'000	VV	-	-	-	-	-	-	-	1'000
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Hängebrücke	1'000	-	1'000	VV	-	-	-	-	950	900	850	850
						Abschr.		-	-	-	50	50	50	50
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.11.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Ausg.	Einn.	Netto									
	7	Umweltschutz und Raumordnung	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	7710.5010.01	Lärm- und Sichtschutzwand (Friedhof)	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	-	
*						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	7710.5040.01	Geräteschuppen (Friedhof)	80	-	80	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	7710.5060.01	Musikanlage (Friedhof)	75	-	75	VV	-	-	68	60	53	45	38	
						Abschr.	-	8	8	8	8	8	8	
						VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	8	Volkswirtschaft	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	Total Abschreibungen		35'864	1'910	33'954		194	165	350	579	729	810	847	
		Bestand neues Verwaltungsvermögen					7'584	9'109	17'705	21'227	21'817	22'770		
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen					7'584	1'525	8'596	3'521	590	953		

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

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

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.11.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4)früher: Anlagen im Bau							
			Art	Total: Ausg.	Einn.			Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	7201.5032.04	Kanalisation Büdemli		250	-	250	VV	-	125	247	244	241	238	234
*						Abschr.		-	3	3	3	3	3	3
	7201.5032.10	Kanalisation Schlegeli		580	-	580	VV	11	11	11	11	111	211	211
*						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	7201.5032.01	Kanalisation Risetensträssli (2007) (alt, abgeschlossen)		-	-	-	VV	2	2	2	2	2	2	2
*						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	7201.5032.21	Hindereseggen S3 GDE-Kanalisation		100	-	100	VV	-	-	99	98	96	95	94
						Abschr.		-	1	1	1	1	1	1
	7201.5032.23	Doppelkanal Selva-Haus		100	-	100	VV	-	-	99	98	96	95	94
						Abschr.		-	1	1	1	1	1	1
	7201.5060.10	Ersatz Blockheizkraftwerk (BHKW) (CHF 15' durch GR bewilligt)		380	-	380	VV	21	361	321	281	241	201	160
*						Abschr.		40	40	40	40	40	40	40
	7201.5032.06	Kanalisation Risetensträssli (Neu)		590	-	590	VV	-	-	-	583	575	568	561
						Abschr.		-	-	7	7	7	7	7
	7201.5032.22	Instandstellung MW-Kanal Zelgstrasse (Projekt und Bauvorbereitung)		100	-	100	VV	-	-	99	98	96	95	94
						Abschr.		-	1	1	1	1	1	1
	7201.5032.18	Kanalisation Gilbach (Sauberabwasser)		20	-	20	VV	-	20	20	19	19	19	19
*						Abschr.		0	0	0	0	0	0	0
	7201.5032.19	öff. Mischwasserleitung Gruebi (Sanierung)		350	-	350	VV	83	428	422	417	411	406	401
*						Abschr.		5	5	5	5	5	5	5
	7201.5032.20	Buelä, Regenwasserleitung		100	-	100	VV	-	-	99	98	96	95	94
*						Abschr.		-	1	1	1	1	1	1
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	Total Abschreibungen			2'570	-	2'570		117	46	54	61	61	61	61
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							946	1'417	1'946	1'985	2'024	1'962
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							946	471	529	39	39	-61

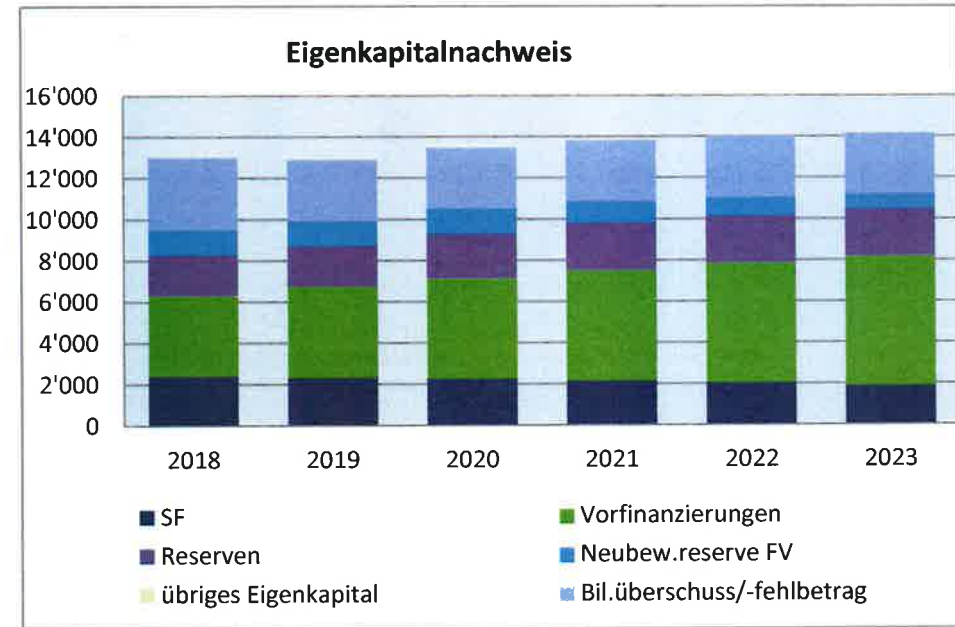
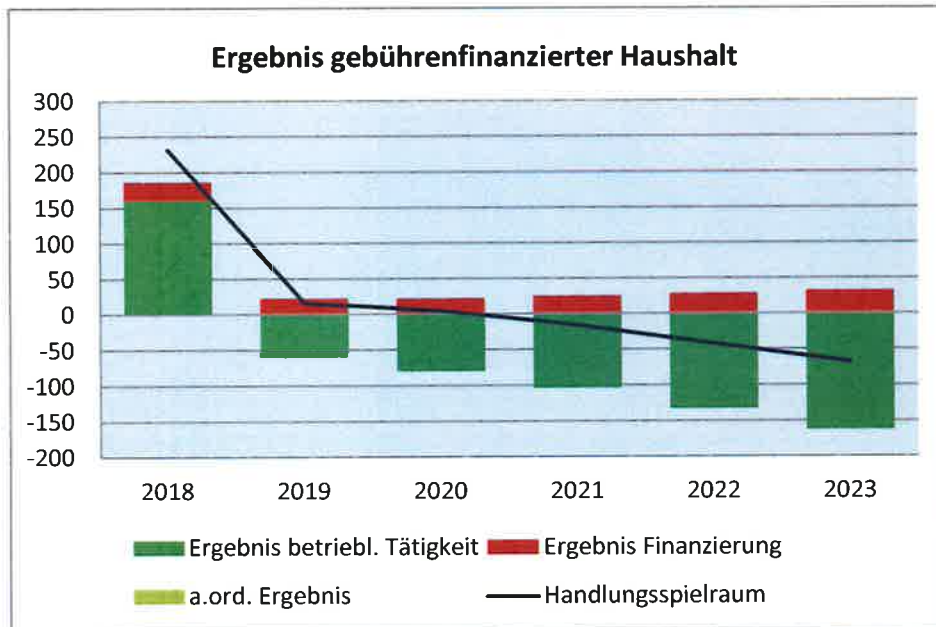
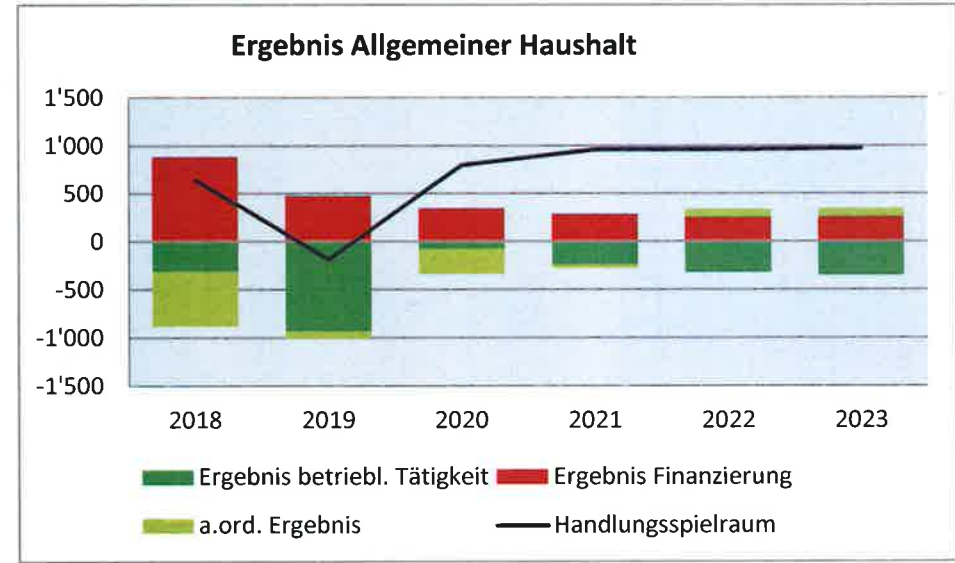
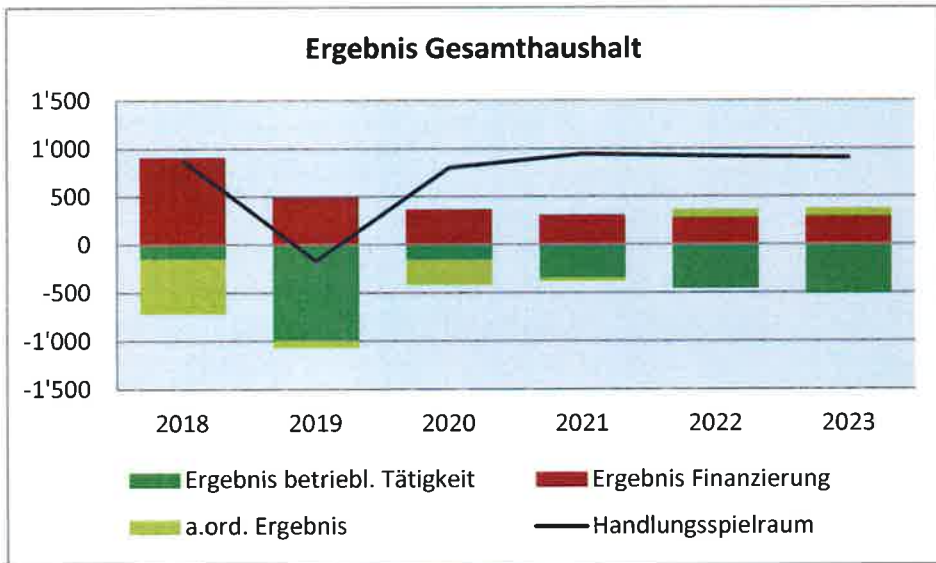
1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.11.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) 3)früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
	7301.5033.05	Containerstandplatz Eggetli	70	-	70	VV	-	68	67	65	63	61
*						Abschr.	-	2	2	2	2	2
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Adelboden Finanzplan 2019 - 2023

