



Einwohnergemeinde  
**Unterseen**

# **Finanzplan 2017 bis 2022**

**Genehmigt durch Gemeinderat am 11. Dezember 2017**

# Vorbericht

## 1. RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE

### 1.1 Allgemeines

Der Finanzplan 2017 bis 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell (HRM2), gemäss Artikel 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

Gemäss Ziffer 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV) führten alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das HRM2 gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellten erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

## 2. ERGEBNIS

### 2.1 Allgemeines

Das Ergebnis der vorliegenden Finanzplanung basiert auf dem Budget 2018 mit einer unveränderten Steueranlage von 1.78 Einheiten.

Das Investitionsprogramm wurde anhand der Kommissionseingaben erstellt. Ausgangslage war das im Finanzplan 2015 bis 2020 genehmigte Investitionsprogramm.

### 2.2 Berechnungsgrundlagen

Der Finanzplan basiert auf folgenden Berechnungsgrundlagen:

*Zinssätze:*

Zinssatz für Neuverschuldung	1.00 % für die Planjahre 2019 und 2020 1.50 % für die Planjahre 2021 und 2022
Zinssatz für Geldanlagen	0.10 %

Zuwachs in Prozent in der Erfolgsrechnung:

Personalaufwand	1.0 % pro Jahr
Sachaufwand	1.0 % pro Jahr
Einkommenssteuern	1.5 % pro Jahr
Vermögenssteuern	2.0 % pro Jahr
Gewinn- und Kapitalsteuern	2.0 % pro Jahr
Liegenschaftssteuern	1.5 % pro Jahr
Vermögensgewinnsteuern	0.5 % pro Jahr
Gebühren und Entgelte	1.0 % pro Jahr

# Vorbericht

## 2.3 Allgemeine Übersicht

	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (→ Sachgruppe 90)	351'712.32	- 493'971	- 432'404	- 646'000	- 516'000	- 625'000	- 445'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (→ Sachgruppe 900)	0.00	- 466'488	- 402'609	- 602'000	- 460'000	- 557'000	- 365'000
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (Abwasser und Abfall) (→ Sachgruppe 901)	351'712.32	- 27'483	- 29'795	- 44'000	- 56'000	- 68'000	- 80'000
Steuerertrag natürliche Personen (→ Sachgruppe 400)	12'840'321.64	12'848'500	13'358'500	13'582'591	13'863'959	14'150'704	14'442'928
Steuerertrag juristische Personen (→ Sachgruppe 401)	585'499.30	688'000	644'500	630'070	630'640	631'210	631'781
Liegenschaftssteuern (→ Sachgruppe 4021)	1'538'501.85	1'580'000	1'630'000	1'631'630	1'633'262	1'634'895	1'636'530
Nettoinvestitionen (→ Sachgruppe 5 ./i. 6)	5'935'133.70	4'666'200	4'145'000	2'793'010	1'013'000	1'292'000	2'622'000
Bestand Finanzvermögen (→ Bilanz Sachgruppe 10)	31'518'207.19	25'922'200	23'217'600	22'684'900	22'684'900	22'684'900	22'684'900
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt (→ Bilanz Sachgruppe 14)	17'225'033.22	19'424'600	21'793'400	23'048'100	22'482'200	22'053'200	22'951'700
Fremdkapital (→ Bilanz Sachgruppe 20)	24'835'682.28	21'989'600	21'658'100	22'701'500	22'327'400	22'198'600	23'218'200
Eigenkapital (→ Bilanz Sachgruppe 29)	23'907'558.13	23'867'900	23'772'600	23'451'100	23'259'400	22'959'200	22'839'000
Reserven (→ Bilanz Sachgruppe 294)	1'309'045.32	1'309'000	1'309'000	837'100	377'200	0	0
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (→ Bilanz Sachgruppe 299)	5'295'331.67	4'918'500	4'520'100	4'390'500	4'390'500	4'211'000	3'846'400

# Vorbericht

## 2.4 Ergebnis der Finanzplanung

Die Gemeinderat Unterseen weist darauf hin, dass auf Seite 10 im Investitionsprogramm die anstehenden Sanierungen bei den Schulanlagen durch den Gemeinderat noch in den einzelnen Planjahren eingesetzt werden müssen. Dies erfolgt allerdings erst im neuen Jahr, sobald der neue Liegenschaftsverwalter der Gemeinde seine Stelle am 1. März 2018 angetreten hat.

Im Rahmen der Finanzplanung prüft der Gemeinderat jeweils die künftige mögliche Steueranlage und legt diese unverändert auf 1.78 Einheiten fest. Weiter werden diverse Investitionsvorhaben der Gemeinde den Finanzhaushalt in den kommenden Jahren belasten. Aufgrund der heutigen Kenntnisse benötigt die Gemeinde in den kommenden Jahren wieder zusätzliche Fremdmittel.

Der mittelfristige Finanzplan besitzt keinen verbindlichen Charakter. Er soll jedoch Aufschluss über die mutmassliche Entwicklung der Gemeindefinanzen vermitteln und darüber hinaus als Grundlage für die jeweilige Budgetierung der kommenden Jahre dienen. Mit der Finanzplanung soll eine finanziell tragbare Investitions- und Konsumtätigkeit für die kommenden fünf bis acht Jahre vorgezeichnet werden.

Aus Sicht des Gemeinderates ist der Finanzplan 2016 bis 2021 tragbar. Erfahrungsgemäss werden jährlich nur rund 70 % der Investitionen tatsächlich ausgeführt. Entsprechend geht der Gemeinderat davon aus, dass die effektiven Ergebnisse besser sein werden, als heute prognostiziert.

## 3. FINANZKENNZAHLEN (GESAMTERGEBNIS)

Bei den Finanzkennzahlen hat sich die Berechnungsart mit dem Wechsel von HRM1 zu HRM2 geändert. Es liegen erst die Kennzahlen aus der Jahresrechnung 2016 vor.

Aus diesem Grund wird auf die freiwillige Darstellung der Finanzkennzahlen im Finanzplan 2017 bis 2022 verzichtet.

## 4. GENEHMIGUNG DURCH DEN GEMEINDERAT

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2017 bis 2022 an seiner Sitzung vom 11. Dezember 2017 beraten und soweit genehmigt, dass die Ergebnisse dem Kanton mitgeteilt werden können.

Unterseen, 11. Dezember 2017

**NAMENS DES EINWOHNERGEMEINDERATES**

Der Präsident:

*sig. Jürgen Ritschard*

Der Sekretär:

*sig. Peter Beuggert*

# **Investitionsprogramm Steuerhaushalt**

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.12.17  
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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
<i>Verwaltung</i>															
* 0120.5290.001	Abklärungen Gemeindefwechsel Ortsteil Sundlauenen von Beatenberg zu Unterseen		10		28	67		-	37	30					
0290.5040.002	Sanierung Amthaus (ohne Option Lüftung Minergie +Fr. 64'000.00)		33			3'400	50	3'350					100	2'000	1'300
0290.5040.005	Amthaus, Ersatz Fenster		33			100		100		100					
* 0290.5060.003	Migration Baugesuchsverwaltung auf CMI Axioma / Schnittstellen Dialog Geschäftsverwaltung		5			22		22	22						
<i>Sicherheitskommission</i>															
1110.5060.xxx	Anschaffung Dienstfahrzeug für Polizeiinspektorat		10					-							
1610.xxxx.xxx	Sanierung Scheibenstand Bockstor nach Umweltschutzgesetz		40			300	120	180				20			280
* 6150.5010.038	Temp30-Zone südlich Seestrasse		20			60		60	20	40					
6150.5010.039	Temp30-Zone nördlich Seestrasse		20			100		100						100	
6155.5060.xxx	Errichtung und mögliche Bewirtschaftung von Parkplätzen in den Zonen II bis IV							-							
<i>Bildungskommission</i>															
* 2120.5060.001	EDV-Ersatz Primarstufe (W-Lan und Tablets)		5		10	40		40	40						
* 2120.5060.003	EDV-Ersatz Primarstufe (Ersatz Server)		5		59	3		3	3						
* 2170.5040.002	Schul- und Sportanlage West inklusive neue Verbindungsstrasse		10			840		840		540	300				
* 2170.5040.008	Unterstufenschulhaus, Beschallung-, Bühnen- und Saalbeleuchtung Singsaal		10			73		73	73						
2170.5040.010	Oberstufenschulhaus, Ersatz Licht und Tonanlage Aula		10					-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.12.17  
 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
2170.5040.012	Oberstufenschulhaus, Notausgang Aula		25			70		70		70					
2170.5040.013	Oberstufenschulhaus, Schallschutz und Beleuchtung in Klassenzimmern		25			120		120		60	60				
2170.5040.017	Unterstufenschulhaus, Notausgang Singsaal		25			70		70		70					
* 2170.5060.004	Kindergarten Steindler 1 und 2, Ersatz Beleuchtung		10			25		25	25						
2170.5060.005	Pflug Schneeräumung		10					-							
2170.5060.006	Oberstufenschulhaus, Ersatz Stühle Aula (2018 = 240 Stühle / 2019 = 160 Stühle)		10			110		110		60	50				
2120.5060.006	Primarstufe, Ersatz Multimedia (Ersatz veralteter Multimediageräte)		5			20		20		20					
2130.5060.xxx	Oberstufe, IT-Ersatz - Tablets (Aufstockung Einführung neue Fremdsprachenunterricht)		5			25		25	25						
2120.5060.xxx	Mittelstufe (Untere), IT-Ersatz - Tablets (Aufstockung Einführung neue Fremdsprachenunterricht)		5			25		25	25						
A 2110.5060.xxx	Kindergarten / Unterstufe 2020 = Tablets / 2022 = Notebooks		5			45		45				5		40	
A 2120.5060.xxx	Mittelstufe (Untere) 2019 = Notebooks / 2020 = Tablets		5			65		65			40	25			
A 2120.5060.007	Mittelstufe (Obere) 2018 + 2022 = Notebooks / 2019 + 2021 = Tablets		5			125		125		40	20		25	40	
A 2130.5060.002	Oberstufe 2018, 2019 + 2023 = Notebooks / 2020 = Tablets		5			145		145		40	40	25			40
A 2910.5060.xxx	Informatik / Medienraum 2019 = Workstations (PCs)		5			35		35			35				
A 2910.5060.001	Personal / Schulverwaltung 2018 = Notebooks (neu) / 2023 = 2018 = Notebooks (Ersatz)		5			160		160		80					80
A 2910.5060.xxx	Infrastruktur / Server 2020 = Lizenzen / 2021 = Server		5			125		125				25	100		
A 2170.5060.007	Schulanlagen Steindler (Ersatz WLAN) - 2018 = Unterstufe 2019 = Oberstufe / 2020 und 2022 = Mittelstufe / 2023 = Oberstufe		5			95		95		20	15	20		20	20

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.12.17  
 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
Baukommission								-							
* 3420.5040.001	Gestaltung Dreispitz		10		30	16		16	16						
3420.5010.003	Umlegen Wanderweg Rüti - Stollen nach Erdrutsch		10			90		90		45	45				
* 3420.5660.001	Beitrag an Wiederaufbau Hängebrücke Sundbach (Ruchenbühl)		10			25		25	25						
* 6150.5010.001	Crossbow-Bödeliweg inklusive Planung		20		70	-37		-37	-37						
* 6150.5010.002	Weissenaustrasse Neuanschluss Seestr./ Erschliessung Spital		20			190		190		190					
* 6150.5010.003	Sanierung Mittlere Strasse Nr. 70 bis Lehnweg		20		9	231		231	231						
* 6150.5010.004	Belagsarbeiten Teilstück Wyden - Bereich Eichzun		20		11	124	35	89	124	-35					
6150.5010.005	Sanierung Gartenstrasse		20			350		350		20	150	150	30		
* 6150.5010.006	Hauptstrasse, Sanierung Fahrbahn/ Werkleitung - Realisierung		20		155	1'271		1'271	1'171	100					
* 6150.5010.007	Altstadt, Sanierung Kirchgasse		20		10	400		400		400					
6150.5010.008	Altstadt, Obere Gasse		20			50		50							50
6150.5010.010	Umsetzung Beleuchtungskonzept Altstadt		25			70		70	70						
* 6150.5010.011	Mühleholzstrasse 27 bis 53 - Überprüfung Entwässerung		20			20		20	20						
6150.5010.xxx	Sanierung Entwässerung Mühleholzstrasse		20			60		60							60
* 6150.5010.013	Sanierung Beatenbergstrasse bis Haberdarre/ Obere Goldey		20			335		335	10		325				
6150.5010.014	Sanierung Gurbenstrasse West		20			380		380			30	350			
								380							



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.12.17  
 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
* 6150.5010.016	Stadthausplatz West, Massnahmenblatt Nr. 6		20		4	200		200			200				
6150.5010.022	Sanierung Lombachzaunweg inklusive Projektierung		20			310		310							310
* 6150.5010.023	Hauptstrasse, Verbesserung Zugangssituation Stedtlizentrum - Realisierung		20		37	583		583	583						
6150.5010.026	Brückenkontrollen - Unterhalts- und Sanierungsmassnahmen Umsetzung		20			70		70			70				
6150.5010.027	Sanierung Baumgarten		20			370		370			20		350		
* 6150.5010.028	Realisierung Stadtgraben Westabschluss - Bepflanzung		20			20		20	20						
6150.5010.029	Schulhausstrasse / Steindlerstrasse, Belagsarbeiten		20			94		94					94		
6150.5010.031	Vorholzstrasse West, Belagsarbeiten		20			330		330				20	310		
* 6150.5010.032	Anpassungen Fussgängerstreifen Seidenfadenstrasse / Scheidgasse		20			32		32	32						
* 6150.5010.033	Crossbow - Bödeliweg Spielmatte Ausführung		20		13	1'815	1'270	545	50	500	1'265				
6150.5010.035	Uferweg Lombach (Eyweg)		20			200		200							200
* 6150.5010.037	Belagsarbeiten Freihofstrasse Beatenbergstrasse		20			38		38	38						
* 6150.5010.041	Belagsarbeiten Auf dem Graben und Beatenbergstrasse		20			87		87	87						
6150.5010.042	Altstadt, Konzept Signaletik		25			35		35		35					
A 6150.5010.900	Gemeindestrassen diverse Belagsarbeiten		20					-							
A 6150.5010.901	Sanierung Strassenschäden mit Micro-Belag und diverse Belagsschäden		20					-							
6150.5060.001	Ersatz Häcksler (Betrieb so lange wie möglich)		10			45		45							45

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.12.17  
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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
6150.5060.003	Ersatz Transporter Ladog		10					-							
6150.5060.004	Ersatz Bagger Gehl		10					-							
6150.5060.005	Ersatz Brückenwagen Toyota (Kipper)		10			50		50		50					
6150.5060.xxx	Ersatz Mäh- und Aufnahmegerät Aebi		10			130		130			130				
6150.5060.xxx	Ersatz Transporter Jeep		10			50		50			50				
6150.5060.xxx	Ersatz Transporter Muli		10					-							
6150.5060.xxx	Ersatz Lieferwagen Doppelkabiner		10			50		50					50		
6150.5060.xxx	Ersatz Strassenwischmaschine		10			190		190						190	
6150.5060.xxx	Ersatz Anhänger 1.5 Tonnen zu Toyota		10			15		15				15			
6150.5060.xxx	Ersatz Anhänger 1.5 Tonnen zu Ladog		10					-							
6150.5060.xxx	Ersatz Schneefräse		10					-							
6155.5010.001	Parkplatz "Auf dem Graben"		20			180		180							180
6155.5010.002	Parkplatz "Birmse"		20			90		90							90
6220.5010.003	Neuhaus Manorfarm, Buswendeschleife		20			225		225		25	200				
7450.5040.002	Weitere Schutzmassnahmen Harder / Schutzbautenmanagement		25			40		40	40						
* 7450.5040.005	Projekt Erhalt Schutzbauten 2015 - 2019 Harder		25		21	45		65	15	15	15				
* 7450.5040.006	Felsüberwachung Sonderobjekte 2015 - 2019 Harder		25		4	34		35	10	10	14				
								-1			-35				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.12.17  
 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
7450.5040.xxx	Realisierung Schutzmassnahmen Vorderer Harder, Abschnitt A		25			120		120						30	90
7450.5040.008	Realisierung Schutzmassnahmen Vorderer Harder, Abschnitt C		25			250	175	75		30	220				
7450.5040.009	Realisierung Schutzmassnahmen Vorderer Harder, Abschnitt D		25			470	329	141		30	440				
7710.5040.001	Aufbahnungshalle, Fernwärmeanschluss		40			40		40							40
* 7710.5040.002	Realisierung Gemeinschaftskindergrab		40			42		42	42						
* 7900.5290.001	Ortsplanungsrevision		10			550		550	60	150	150	150	40		
7900.5290.003	ZPP Drei Schweizer - Vorgehenskonzept		25		136	1		1	1		0				
<i>Ergänzungen durch Finanzverwaltung</i>								-							
2170.5040.xxx	Schulhaus Unterstufe und Turnhalle Ost, Sanierung (inklusive Projektierungskredit)		25			6'400		6'400							6'400
2170.5040.xxx	Doppelkindergarten Steindler, Sanierung (inklusive Projektierungskredit)		25			1'300		1'300							1'300
2170.5040.xxx	Sanierung Heizung Schulanlagen (inklusive Projektierungskredit)		25			750		750							750
2170.5040.xxx	Turnhalle West, Sanierung (inklusive Projektierungskredit)		25			2'450		2'450							2'450
2170.5040.xxx	Kindergarten Gartenstrasse, Sanierung (inklusive Projektierungskredit)		25			1'100		1'100							1'100
2170.5040.xxx	Schulhaus Oberstufe, Sanierung (inklusive Projektierungskredit)		25			3'200		3'200							3'200
2170.5040.xxx	Schulhaus Mittelstufe, Sanierung (inklusive Projektierungskredit)		25			800		800							800
* 3110.5660.01	Projekt Neuausrichtung Touristisches Regionalmuseum		10			30		30	30						
* 8180.5650.002	Sefinalp, Oberberghütte - Dachsanierung		10			30		30	30						
								30							

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 12.12.17  
 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
<b>Total</b>					<b>597</b>	<b>32'701</b>	<b>2'079</b>	<b>30'622</b>	<b>2'903</b>	<b>2'385</b>	<b>2'395</b>	<b>805</b>	<b>1'099</b>	<b>2'420</b>	<b>18'615</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!

# **Investitionsprogramm Finanzvermögen**



# **Ergebnisse Steuerhaushalt**

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt**

Version vom 30.11.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-177	28	65	169	245	409	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		87	-17	-11	91	93	173	
operatives Ergebnis		-91	11	53	260	338	582	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-168	-119	-119	-119	-119	-119	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-258</b>	<b>-108</b>	<b>-66</b>	<b>141</b>	<b>219</b>	<b>463</b>	<b>391</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'903	2'385	2'395	805	1'099	2'420	
2.b Finanzanlagen		0	850	410	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'284	3'950	3'863	9'883	
3.b bestehende Schulden		19'813	19'573	19'332	16'292	16'250	11'250	
3.c total Fremdmittel kumuliert		19'813	19'573	20'616	20'242	20'113	21'133	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		125	294	534	575	717	724	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-6	-3	2	26	59	103	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		119	291	536	601	775	827	3'149
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-258	-108	-66	141	219	463	391
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-377</b>	<b>-398</b>	<b>-602</b>	<b>-460</b>	<b>-557</b>	<b>-365</b>	<b>-2'758</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-377	-398	-602	-460	-557	-365	-2'758
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	472	460	377	0	1'309
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-377</b>	<b>-398</b>	<b>-130</b>	<b>0</b>	<b>-179</b>	<b>-365</b>	<b>-1'449</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		755	781	793	809	826	843	801
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.5	-0.5	-0.2	0.0	-0.2	-0.4	-0.3



# **Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser**

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.11.17  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
	7201.5032.001 GEP Kanalreinigung und Fernsehaufnahmen (Etappen 2 - 4)		80				179		179		61	10	27	32	27	22
*	7201.5032.002 Sonderbauwerk - Regenauslass Mühlegässli		50			22	185		185	185						
	7201.5032.003 diverse Leitungssanierungen aus Erkenntnissen GEP		80				867		867	313	324	230				
	7201.5032.004 Leitungssanierungen aus Erkenntnissen GEP Zone 4		80			43	320		320	320						
	7201.5032.005 Umsetzung Notfallkonzept Kanalisation Sonderbauwerke / Pumpwerk nach GEP		50				30		30		30					
	7201.5032.006 Leitungssanierung aus Erkenntnissen GEP Zone 2		80			117			-							
	7201.5032.013 Fernsehaufnahmen (Etappen 2 - 4) Sekundäre Abwasseranlagen (Private Anschlüsse)		80				800		800		46	133	181	161	175	104
*	7201.5032.007 Verlängerung Pumpendruckleitung Neuhaus - Eichzun		80			0	370		370		370					
	7201.5032.014 Sanierung Vacuflow Pumpwerk Lombachdelta		80				178	67	111		178	-67				
	7201.5032.xxx Sanierung Sonderbauwerk Regenentlastung Bärenkurve (Zeitpunkt noch offen)		50				200		200							200
	7201.5032.015 Sanierung Kanalisations- und Wasseranschluss Schülerbad		80				50		50		25	25				
A	7201.5620.001 ARA Region Interlaken, Sanierungsmassnahmen		33				303		303		303					
									-							
	<b>Total</b>					<b>182</b>	<b>3'482</b>	<b>67</b>	<b>3'415</b>	<b>818</b>	<b>1'270</b>	<b>398</b>	<b>208</b>	<b>193</b>	<b>202</b>	<b>326</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!

# **Ergebnisse Spezialfinanzierungen**

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 30.11.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-70	-110	-109	-119	-129	-139	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		102	103	102	100	98	97	
operatives Ergebnis		32	-7	-7	-19	-31	-43	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>32</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>-19</b>	<b>-31</b>	<b>-43</b>	<b>-75</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		818	1'270	398	208	193	202	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		10	26	37	37	37	37	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		10	26	37	37	37	37	186
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		32	-7	-7	-19	-31	-43	-75
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>22</b>	<b>-33</b>	<b>-44</b>	<b>-56</b>	<b>-68</b>	<b>-80</b>	<b>-260</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		352	334	322	311	299	287	1'905
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		43%	26%	81%	149%	155%	142%	62%

# **Ergebnisse Gesamthaushalt**

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt**

Version vom 30.11.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-248	-82	-44	50	116	270	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		189	87	90	191	192	269	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-59	5	46	241	307	539	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-168	-119	-119	-119	-119	-119	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-226</b>	<b>-114</b>	<b>-73</b>	<b>122</b>	<b>188</b>	<b>420</b>	<b>316</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'903	2'385	2'395	805	1'099	2'420	12'007
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		818	1'270	398	208	193	202	3'089
2.c Finanzanlagen		0	850	410	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'284	3'950	3'863	9'883	
3.b bestehende Schulden		19'813	19'573	19'332	16'292	16'250	11'250	
3.c total Fremdmittel kumuliert		19'813	19'573	20'616	20'242	20'113	21'133	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		135	319	572	612	754	761	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-6	-3	2	26	59	103	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		129	317	573	638	813	865	3'335
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-226	-114	-73	122	188	420	316
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-355</b>	<b>-431</b>	<b>-646</b>	<b>-516</b>	<b>-625</b>	<b>-445</b>	<b>-3'018</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-355	-431	-646	-516	-625	-445	-3'018
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	472	460	377	0	1'309
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-355</b>	<b>-431</b>	<b>-174</b>	<b>-56</b>	<b>-248</b>	<b>-445</b>	<b>-1'709</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl		755	781	793	809	826	843	801
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.5	-0.6	-0.2	-0.1	-0.3	-0.5	-0.4

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 30.11.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>48'743.2</b>	<b>45'346.8</b>	<b>45'011.0</b>	<b>45'733.0</b>	<b>45'167.1</b>	<b>44'738.0</b>	<b>45'636.6</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>31'518.2</b>	<b>25'922.2</b>	<b>23'217.6</b>	<b>22'684.9</b>	<b>22'684.9</b>	<b>22'684.9</b>	<b>22'684.9</b>
<i>Veränderung</i>		-5'596.0	-2'704.6	-532.7	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>17'225.0</b>	<b>19'424.6</b>	<b>21'793.4</b>	<b>23'048.1</b>	<b>22'482.2</b>	<b>22'053.2</b>	<b>22'951.7</b>
<i>Veränderung</i>		2'199.6	2'368.8	1'254.7	-565.9	-429.1	898.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	9'708.3	12'122.0	13'251.7	14'150.7	13'419.2	12'839.5	13'578.5
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	159.9	1'144.8	2'383.9	2'739.5	2'905.1	3'055.7	3'215.4
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	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>48'743.3</b>	<b>45'766.5</b>	<b>45'430.7</b>	<b>46'152.6</b>	<b>45'586.8</b>	<b>45'157.7</b>	<b>46'057.1</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>24'835.7</b>	<b>21'898.6</b>	<b>21'658.1</b>	<b>22'701.5</b>	<b>22'327.4</b>	<b>22'198.6</b>	<b>23'218.2</b>
<i>Veränderung</i>		-2'937.1	-240.5	1'043.4	-374.1	-128.8	1'019.6
kurzfristiges Fremdkapital	2'811.7	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1
langfristiges Fremdkapital best.	20'053.5	19'813.0	19'572.5	19'332.0	16'291.5	16'250.0	11'250.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	1'283.9	3'950.3	3'863.0	9'882.6
<b>Eigenkapital</b>	<b>23'907.6</b>	<b>23'867.9</b>	<b>23'772.6</b>	<b>23'451.1</b>	<b>23'259.4</b>	<b>22'959.2</b>	<b>22'839.0</b>
<i>Veränderung</i>		-39.7	-95.3	-321.5	-191.7	-300.3	-120.2
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2016 Basisjahr	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>23'908</b>	<b>23'868</b>	<b>23'773</b>	<b>23'451</b>	<b>23'259</b>	<b>22'959</b>	<b>22'839</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
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	3'762.4	-41.8	3'720.6	-58.2	3'662.4	-61.9	3'600.5	-65.6	3'535.0	-69.3	3'465.6	-73.1	3'392.5
29003 Abfallentsorgung	1'280.6	63.3	1'343.9	25.5	1'369.4	17.5	1'386.9	9.3	1'396.2	1.1	1'397.3	-7.1	1'390.2
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	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	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	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	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	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	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	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'222.6		1'222.6		1'222.6		1'222.6		1'222.6		1'222.6		1'222.6
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	0.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'288.1	315.7	5'603.8	335.9	5'939.7	324.5	6'264.2	324.5	6'588.7	324.6	6'913.2	324.6	7'237.8
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	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	0.0
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'309.0	0.0	1'309.0	0.0	1'309.0	-471.9	837.1	-460.0	377.2	-377.2	0.0	0.0	0.0
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	5'749.4		5'749.4		5'749.4		5'749.4		5'749.4		5'749.4		5'749.4
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	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
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>4'918.5</b>	<b>4'520.1</b>	<b>4'390.5</b>	<b>4'390.5</b>	<b>4'211.0</b>	<b>3'846.4</b>						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	5'295.3	-376.8	4'918.5	-398.4	4'520.1	-129.6	4'390.5	0.0	4'390.5	-179.4	4'211.0	-364.6	3'846.4