

Vorbericht zum Finanzplan 2018 - 2023

1. Allgemeines, Ziel und Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 - 8 Jahren zu erstellen. Er ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Vorliegender Finanzplan wurde mit dem KPG-Finanzplanungsmodell erstellt. Seit 01.01.1989 wird das „Harmonisierte Rechnungsmodell“ (HRM1) und seit dem 01.01.2016 das „Harmonisierte Rechnungsmodell 2“ (HRM2) angewendet.

2. Grundlage, Steueranlage und Prognoseannahmen

Der Finanzhaushalt einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit herrschen über die Art der Finanzierung, über die Folgekosten und über deren Tragbarkeit. Da der jährliche Voranschlag dafür nicht ausreicht, muss eine Finanzplanung erstellt werden. Diese hat verschiedene Ziele zu erfüllen:

Grundlagen des Finanzplanes

Als Grundlage des Finanzplanes 2018 – 2023 diente die Rechnung des Jahres 2017, die Budgetwerte 2018 und die Budgetanträge für das Jahr 2019. Die Finanzplanungshilfe des Kantons Bern liefert wichtige Zahlenwerte im Bereich des Finanz- und Lastenausgleichs.

Der Finanzplan soll

- einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen aufzeigen.

Der Finanzplan

- ist ein Planungsmittel mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit,
- ersetzt nicht eine Kreditfreigabe durch das zuständige Organ,
- dient dem Gemeinderat und der Verwaltung als Führungs- und Koordinationsinstrument,
- dient dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung als finanzpolitisches Führungsinstrument,
- muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden.

Steueranlage und Prognoseannahmen

Die Steueranlage beträgt seit dem 01.01.2013 1.49 Einheiten auf dem Einkommen und Vermögen natürlicher Personen. Der vorliegende Finanzplan zeigt auf, dass sich die strukturellen Defizite fortsetzen. Durchschnittlich will die Gemeinde Oberbipp in den nächsten fünf Jahren 2.3 Mio. Franken investieren. Diese Investitionskosten betreffen nur den steuerfinanzierten Haushalt. Die Investitionskosten der Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Wasser sind noch nicht enthalten. Diese machen rund 0.5 Mio. Franken aus.

Der Anteil fremdbestimmter Kosten ist sehr hoch und schränkt den Handlungsspielraum ein. Diese finden wir in den Lastenausgleichen wie Lehrergehälter, Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Familienzulagen für Nichterwerbstätige, öffentlicher Verkehr, Neue Aufgabenteilung und Pauschalierung der Interventionskosten.

Um die geplanten Vorhaben resp. die daraus resultierenden Folgekosten zu finanzieren und die üblichen und nötigen Unterhaltsarbeiten weiterhin ausführen zu können ist eine **Steuererhöhung** von einem Steuerzehntel, von 1.49 auf **1.59** Einheiten, unumgänglich.

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen sowie teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen sich nach den tatsächlichen Bedürfnissen richten. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

3. Beschrieb des Finanzplanes

Beim verwendeten KPG-Finanzplan werden sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Tabellen dargestellt. Dadurch können die einzelnen Aufgabenbereiche separat geplant werden und die finanziellen Auswirkungen sind auf einen Blick sofort erkennbar. Um das Ergebnis der Gesamtgemeinde darzustellen, werden die Detailzahlen in konsolidierten Tabellen zusammengezogen.

Das Ergebnis in allen Tabellen gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Laufenden Rechnung, der Investitionstätigkeit, des Kapitalflusses und der Bestandesrechnung.

Die Laufende Rechnung beinhaltet berechnete Investitionsfolgekosten, Abschreibungen und Zinsen.

Zu den einzelnen Tabellen:

Tabellen 1 = Prognoseannahmen

Die Prognoseperiode umfasst 6 Jahre, sie beginnt mit dem aktuellen Jahr. Jede Tabelle im Finanzplan ist entsprechend den Jahren angeschrieben. Für den Personalaufwand wird mit einem jährlichen Zuwachs von 1.0 % gerechnet (individuelle Gehaltsaufstiege und für die Teuerung).

Im Rahmen der erwarteten Teuerung wird mit einem Sachaufwand von 0.8 % gerechnet. Zuwachsraten und Zinssätze steuern die Entwicklung (Prognose) von Aufwand/Ertrag (der Erfolgsrechnung) sowie der Verzinsung von neuen liquiden (flüssigen) Mitteln und neuem Fremdkapital bzw. von intern verrechneten Zinsen in den Spezialfinanzierungen.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.18
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
	Anschluss an Fernwärme		25			100		100					100		
2170.5040.01	Projektkredit Sanierung MZH, Ausführung und Sanierung (25 ND)		25	FK	242	3'400		3'400				3'400			
2170.5040.11	Neubau Sporthalle (33 ND)		33	FK		3'900	20	3'880			3'900		-20		
								-							
2170.5040.02	Heizung MZH/Schule, Fernwärme		25			60		60	30	30					
2170.5040.03	Parkett ersetzen Schule		25			60		60	20	20	20				
2170.5000.01	Sanierung Aussenanlage (Instandstellung Volley-, Kugelstossanlage, Beleuchtung Schulareal)		25			20		20	20						
2170...	Küche Abwartswohnung		25			50		50		50					
2170....	Unterhalt Inlineanlage		25			40		40	10	10	10	10			
2170...	Putzmaschine Inlineanlage		10			25		25		25					
2170...	Erweiterung Kindergarten		25			100		100		100					
2170....	Sanierung Kindergarten (Eingabe Jürg)		25			60		60		60					
2130.5620.01	Oberstufenzentrum Wiedlisbach (Projekt 2020)		25			634		634	16	232	386				
2170.5040.05	Sanierung Schulzimmer		25			240		240		80	80	80			
6150.5010.02	Belagssanierung Industriestrasse		40			375		375		375					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

 Version vom 19.10.18
 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
	6150.5010.03	Sanierung Bahnhofplatz/Poststrasse		40			355		355			355				
	6150.5010.11	Ausführung Sanierung Bachüberdeckung (Steingasse Süd)		40			180		180		90	90				
	6150.5010.12	Steingasse Süd Teil 1 (Beleuchtung)		40			87		87			87				
	6150.5010.12	Steingasse Süd Teil 1 (Strassenbau)		40			470		470		470					
A	6150.5010.04	Strassensanierung über Aktivierungsgrenze über 40'000		40			750		750	150	150	150	150	150		
	6150.5010.05	ENV Etappen (Strassenbeleuchtung)		20			60		60	30		30				
	6150.5010.07	Belagersatz Oltenstrasse		40			50		50			50				
	6150.5010.09	Werkhof/Areal Belagssanierung		40			50		50							50
	6150.5010..	Ersatz Fastrac		10			270		270							270
	6150....	Obisgasse Trottoirerweiterung		40			50		50		50					
	6150.....	Bankett Stabilisation Verbindungsweg Walliswil-Bipp Kirchweg/Längwald		40			200		200		200					
	3420.5000.01	Begegnungszone (Spielplatz)		10			90		90		90					
		Anlagen im Bau aus Vorjahren					379		-							
	Total						621	20	11'656	276	2'032	5'158	3'640	230	-	320

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk im Bau	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später

- ²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
- ⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
- ⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
- ⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später	
A	7201.5032.01	ARA-Schachtsanierungen		80				60		60	15	15	15	15				
	7201.5032.02	Leitungssanierung infolge GEP		80				150		150	50	50	50					
A	7201.5032.03	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten (Spülungen/Aufnahmen)		80				40		40	10	10	10	10				
A	7201.5032.04	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten (jährlicher Unterhalt Pumpwerke)		80				50		50	10	10	10	10	10			
	7201.5032.07	Leitungsführung Steingasse Nord		80						-								
	7201.5032.08	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 1		80				33		33	33							
	7201.5032.00	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 2		80				33		33		33						
	7201.5032.09	Neubau Meteorwasserleitung Steing. Süd		80				130		130	130							
	7201.5032.00	Leitungsführung Poststr./Bahnhofplatz		80				60		60			60					
	7201.5032.00	Sanierung Meteor-Leitung Industriestrasse		80				100		100		50	50					
	7201.5032.00	GEP-Überarbeitung		80				50		50		10	40					
A	7201...	Leitungssanierung Inliner, Beundenstrasse		80				40				40						
Total								-	746	-	706	248	218	235	35	10	-	-

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")

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	Anlagen im Bau aus Vorjahren								-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	1'250	-	1'250	270	427	423	15	20	-	95

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 Wunsbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	7101.5031.07	GWP-Projektierung		80				50		50	50						
A	7101.5031.03	GWP-Massnahmen		80				100		100		50	50				
	7101.5031.00	Wassernetzüberprüfung		10				60		60	60						
	7101.5031.01	Leitungssanierung Oltenstrasse/Landi		80				200		200			200				
	7101.5031.02	Leitungssanierung Industriestrasse (Ersatz)		80				115		115		115					
	7101.5031.04	Hydrantenrevision		10				30		30		15		15			
A	7101.5060.01	Ersatz Wasseruhren		10				50		50	30	10	10				
	7101.5060.00	Fernauslesung Wasseruhren		10				60		60		60					
	7101.5031.00	Schieberkontrollen		80				50		50	20		10		20		
	7101.5031.05	Teilleitungssanierung Steingasse Nord		80						-							
	7101.5031.06	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 1		80				100		100	100						
A	7101.5031.08	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 2		80				120		120		120					
	7101.5031.00	Leitungssanierung Bahnhofplatz/Poststrasse		80				90		90			90				
	7101.5031.00	Leitungssanierung Beundenstrasse		80				95		95							95
A	7101....	Leitungersatz Bahnstr. / Wiedlisbachstr.		80				100		100		50	50				
	7101...	Unterhalt Dorfbrunnen etappiert		10				30		30	10	7	13				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
7301.0000.0	Überarbeitung/Umsetzung Entsorgungskonzept		5			90		90	10	80					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						90		90	10	80					

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")

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

		<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Erhöhung von Stellenprozenten (40%) Schuhaus				38.0	40.0	41.0
<i>Total Neue Aufwendungen und Folgekosten</i>		-	-	-	38.0	40.0	41.0

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	5.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	8.1	124.1	125.3	126.8	128.7	130.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.0	5.3	10.3	10.7	10.8	10.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	260.0	290.0	291.5	292.9	294.4	295.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	26.4	26.4	26.5	26.7	26.8	26.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	303.5	453.8	461.7	465.3	469.0	472.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	495.0	450.0	450.0	450.0	450.0	450.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	4.0	5.3	10.3	10.7	10.8	10.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	499.0	455.3	460.3	460.7	460.8	460.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	195.5	1.5	-1.4	-4.6	-8.2	-11.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	9.2	8.1	7.0	6.8	6.8	6.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	9.2	8.1	7.0	6.8	6.8	6.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	204.7	9.6	5.6	2.2	-1.5	-5.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	204.7	9.6	5.6	2.2	-1.5	-5.1	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt							gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	167%	102%	101%	100%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	204.7	9.6	5.6	2.2	-1.5	-5.1	
Selbstfinanzierungsgrad	83%	4%	2%	6%	-15%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	442.0	451.6	457.2	459.4	458.0	452.8	
Bestand Werterhalt	1'728.5	1'723.2	1'712.9	1'702.2	1'691.4	1'680.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	11.1%	11.0%	11.0%	10.9%	10.8%	10.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	91.5	335.5	548.2	772.9	797.2	796.4	
Nettoinvestitionen	248.0	218.0	235.0	35.0	10.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.0	5.3	10.3	10.7	10.8	10.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	335.5	548.2	772.9	797.2	796.4	785.6	

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 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: Oberbipp

Kontaktperson: Ruchti Corinne

Telefon: 032 636 42 37

E-Mail: corinne.ruchti@oberbipp.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung 2016

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	15'000'000	80	1.25%	187'500	60%	112'500
1.2 Spezialbauwerke	600'000	50	2.00%	12'000	60%	7'200
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	15'600'000			199'500	60%	119'700

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		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)	15'600'000			199'500	60%	119'700
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						50'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						69'700

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	91'533	in Prozent von ①: (100*⑦)/①	0.6%
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	1'732'566	in Prozent von ①: (100*⑧)/①	11.1%

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
EW ⁶	1'750
Fr./EW	68

Bemerkungen:

Datum: 03.08.2018

Unterschrift: Ruchti Corinne

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: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.5	5.7	5.7	5.8	5.9	6.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	58.0	83.0	58.5	59.2	60.1	61.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	3.8	72.5	73.2	74.1	75.2	76.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	14.6	25.8	34.6	37.6	38.3	38.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	242.0	242.0	243.2	244.4	245.6	246.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	66.4	66.4	66.7	67.1	67.4	67.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	395.2	497.3	484.0	490.2	494.5	498.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	545.0	540.0	540.0	540.0	540.0	540.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	14.6	25.8	34.6	37.6	38.3	38.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	560.1	571.3	580.1	583.1	583.8	583.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	164.8	74.0	96.1	92.9	89.2	85.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.6	4.8	3.2	3.6	4.0	4.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.6	4.8	3.2	3.6	4.0	4.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	171.4	78.8	99.4	96.5	93.2	90.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	171.4	78.8	99.4	96.5	93.2	90.0	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt							gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	143%	116%	121%	120%	119%	118%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entr. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	171.4	78.8	99.4	96.5	93.2	90.0	
Selbstfinanzierungsgrad	63%	18%	23%	644%	466%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	438.0	516.9	616.2	712.8	806.0	896.0	
Bestand Werterhalt	1'245.0	1'219.3	1'184.6	1'147.0	1'108.7	1'070.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.6%	12.4%	12.0%	11.6%	11.2%	10.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	111.8	367.3	768.5	1'156.9	1'134.2	1'116.0	
Nettoinvestitionen	270.0	427.0	423.0	15.0	20.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	14.6	25.8	34.6	37.6	38.3	38.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	367.3	768.5	1'156.9	1'134.2	1'116.0	1'077.7	

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2017

Wasserversorgung: Oberbipp

Kontaktperson: Ruchti Corinne

Telefon: 032 636 42 37

Datengrundlagen	<input checked="" type="checkbox"/> Geschätzt	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input type="checkbox"/> GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (①-②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	<input type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung						
Anlageteile							
1. Wasserfassungen				-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen				-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte				-	50	2.00%	-
4. Reservoir				-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten		10'230'000	370'000	9'860'000	80	1.25%	123'250
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen				-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³				-			-
Total 1 - 7		10'230'000	370'000	9'860'000			123'250

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	111'032	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	1%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	1'259'652	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	13%

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	73'950
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	70'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	3'950
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: 03.08.2018

Unterschrift:

Ruchti Corinne

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.3	4.8	4.8	4.9	5.0	5.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	137.3	149.2	150.7	152.5	154.8	157.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	25.9	29.1	29.2	29.3	29.5	29.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	169.4	202.0	203.7	205.8	208.3	210.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	220.0	219.1	219.1	219.1	219.1	219.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	7.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	227.0	224.6	224.6	224.6	224.6	224.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	57.6	22.6	20.9	18.8	16.3	13.8	
34 Finanzaufwand	-	0.2	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	-	0.2	0.4	0.5	0.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	-0.2	0.2	0.4	0.5	0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	57.8	22.4	21.0	19.2	16.8	14.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	57.8	22.4	21.0	19.2	16.8	14.5	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	134%	111%	110%	109%	108%	107%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	57.8	40.4	39.0	37.2	34.8	32.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	578%	51%					Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	44.2	66.6	87.7	106.9	123.7	138.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	10.0	72.0	54.0	36.0	18.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	10.0	80.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	10.0	72.0	54.0	36.0	18.0	-	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	968.9	881.6	893.8	906.5	919.8	933.3	-3.7%	-0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	191.2	212.1	214.2	216.6	219.3	222.1	16.2%	3.0%
2	Bildung	1'609.0	1'910.3	1'757.2	1'724.2	1'764.7	1'780.1	10.6%	2.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	56.7	62.6	63.0	63.5	64.1	64.6	14.1%	2.7%
4	Gesundheit	7.3	9.1	9.2	9.3	9.4	9.6	31.2%	5.6%
5	Soziale Sicherheit	1'662.6	1'699.3	1'708.7	1'713.9	1'721.9	1'731.8	4.2%	0.8%
6	Verkehr	649.3	675.7	688.8	699.2	734.3	744.5	14.7%	2.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	154.5	127.3	128.0	128.9	130.0	131.0	-15.2%	-3.2%
8	Volkswirtschaft	7.6	4.9	5.0	5.0	5.1	5.1	-32.4%	-7.5%
9	Finanzen und Steuern	672.6	595.8	623.7	623.8	626.7	627.7	-6.7%	-1.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'979.5	6'178.6	6'091.6	6'090.9	6'195.2	6'249.7	4.5%	0.9%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	508.1	463.5	467.2	467.5	469.0	472.7	-7.0%	-1.4%
710	Wasserversorgung	566.7	576.1	583.4	586.8	587.8	588.2	3.8%	0.7%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	227.2	224.6	224.8	225.0	225.1	225.3	-0.8%	-0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'302.0	1'264.2	1'275.4	1'279.2	1'281.9	1'286.2	-1.2%	-0.2%
Aufwand total		7'281.5	7'442.7	7'367.0	7'370.1	7'477.1	7'535.9	3.5%	0.7%

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	92.7	122.7	123.0	123.4	123.7	124.1	33.8%	6.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	171.9	176.8	176.9	177.0	177.0	177.1	3.0%	0.6%
2	Bildung	414.1	462.4	478.8	487.2	489.4	491.6	18.7%	3.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	249.3	240.0	240.0	240.0	240.0	240.1	-3.7%	-0.8%
6	Verkehr	119.3	121.6	121.8	122.1	122.3	122.6	2.8%	0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	7.8	14.1	14.1	14.2	14.2	14.3	81.8%	12.7%
8	Volkswirtschaft	80.3	80.3	80.7	81.1	81.5	81.9	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	4'209.5	4'740.5	4'776.6	4'778.3	4'854.5	4'954.8	17.7%	3.3%
steuerfinanzierter Ertrag:		5'344.9	5'959.9	6'013.4	6'024.7	6'104.2	6'207.9	16.1%	3.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	508.1	463.5	467.2	467.5	469.0	472.7	-7.0%	-1.4%
710	Wasserversorgung	566.7	576.1	583.4	586.8	587.8	588.2	3.8%	0.7%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	227.2	224.6	224.8	225.0	225.1	225.3	-0.8%	-0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'302.0	1'264.2	1'275.4	1'279.2	1'281.9	1'286.2	-1.2%	-0.2%
Ertrag total		6'646.9	7'224.1	7'288.8	7'304.0	7'386.1	7'494.1	12.7%	2.4%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-634.6	-218.7	-78.2	-66.1	-91.0	-41.8	Mittel:	-188.4

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	1'276.4	1'283.7	1'302.9	1'322.4	1'342.3	1'362.4	6.7%	1.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'319.6	1'410.9	1'424.4	1'440.8	1'461.6	1'482.7	12.4%	2.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	161.9	161.9	161.9	161.9	161.9	161.9	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	69.6	43.2	45.7	45.3	47.7	49.9	-28.4%	-6.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	193.7	198.0	199.0	200.0	201.0	202.0	4.3%	0.8%
36	Transferaufwand	3'952.4	4'329.5	4'189.8	4'162.0	4'233.2	4'254.2	7.6%	1.5%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	49.4	50.2	50.2	50.2	50.2	50.2	1.6%	0.3%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	3'930.1	4'378.6	4'414.2	4'446.7	4'517.9	4'596.6	17.0%	3.2%
41	Regalien und Konzessionen	80.0	80.0	80.4	80.8	81.2	81.6	2.0%	0.4%
42	Entgelte	1'749.0	1'744.8	1'744.8	1'744.8	1'744.8	1'744.8	-0.2%	0.0%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	62.7	51.3	51.5	51.8	52.0	52.3	-16.6%	-3.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	19.9	28.6	28.7	28.9	29.0	29.2	46.6%	8.0%
46	Transferertrag	755.9	876.9	894.2	872.3	880.0	904.3	19.6%	3.6%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	49.4	50.2	50.2	50.2	50.2	50.2	1.6%	0.3%

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 19.10.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'453	1'561	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'168	-6'840	-10'467	-10'720	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-39	76	192	112	56	94	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-473	-52	48	-24	-71	-24	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	434	129	144	136	127	117	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-803	-2'755	-5'815	-3'689	-259	2	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-275	-2'030	-5'157	-3'639	-229	2	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-528	-725	-658	-50	-30	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-50	-50	-50	-50	-50	-50	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-50	-50	-50	-50	-50	-50	
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	0	0	-40	-87	-106	-107	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'561	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'168	-6'840	-10'467	-10'720	-10'675	

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 19.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						total:
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-612	-214	-74	-62	-84	-32	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		-23	-5	-5	-4	-7	-9	
operatives Ergebnis		-635	-219	-78	-66	-91	-42	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-635	-219	-78	-66	-91	-42	-1'130
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		276	2'032	5'158	3'640	230	0	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	1'168	6'840	10'467	10'720	10'675	
3.b bestehende Schulden		2'950	2'900	2'850	2'800	2'750	2'700	
3.c total Fremdmittel kumuliert		2'950	4'068	9'690	13'267	13'470	13'375	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		5	58	227	388	395	395	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	40	87	106	107	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	38	40	41	
4.d Total Investitionsfolgekosten		5	58	267	512	541	543	1'926
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-635	-219	-78	-66	-91	-42	-1'130
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-639	-277	-345	-578	-632	-585	-3'056
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-639	-277	-345	-578	-632	-585	-3'056
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-639	-277	-345	-578	-632	-585	-3'056
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		217	232	234	236	240	245	234
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-2.9	-1.2	-1.5	-2.5	-2.6	-2.4	-2.2

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 19.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL AKTIVEN	9'087.0	8'340.0	9'265.1	14'628.2	17'701.0	17'335.3	16'709.5
Finanzvermögen	6'920.9	5'556.1	3'994.9	3'994.9	3'994.9	3'994.9	3'994.9
Veränderung		-1'364.8	-1'561.2	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	2'166.1	2'783.9	5'270.2	10'633.4	13'706.1	13'340.4	12'714.7
Veränderung		617.8	2'486.3	5'363.1	3'072.8	-365.7	-625.7
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'318.3	2'048.7	3'860.6	8'630.1	11'720.7	11'393.6	10'836.4
Wasserversorgung	111.8	367.3	768.5	1'156.9	1'134.2	1'116.0	1'077.7
Abwasserentsorgung	91.5	335.5	548.2	772.9	797.2	796.4	785.6
Abfall	0.0	10.0	72.0	54.0	36.0	18.0	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
TOTAL PASSIVEN	9'087.0	8'339.4	9'264.5	14'627.6	17'700.4	17'334.7	16'708.9
Fremdkapital	2'777.3	2'253.9	3'371.5	8'994.3	12'571.3	12'773.8	12'678.6
Veränderung		-523.4	1'117.6	5'622.8	3'577.0	202.5	-95.2
kurzfristiges Fremdkapital	490.4	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0
langfristiges Fremdkapital best.	3'000.0	2'950.0	2'900.0	2'850.0	2'800.0	2'750.0	2'700.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	1'167.6	6'840.4	10'467.4	10'719.9	10'674.7
Eigenkapital	6'309.7	6'085.5	5'893.0	5'633.3	5'129.1	4'560.8	4'030.4
Veränderung		-224.2	-192.5	-259.7	-504.2	-568.3	-530.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2017 Basisjahr	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	6'310		6'086		5'893		5'633		5'129		4'561		4'030
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	7.8	0.0	7.8	4.3	12.1	4.3	16.4	4.3	20.8	4.4	25.1	4.4	29.5
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	266.6	171.4	438.0	78.8	516.9	99.4	616.2	96.5	712.8	93.2	806.0	90.0	896.0
29002 Abwasserentsorgung	237.3	204.7	442.0	9.6	451.6	5.6	457.2	2.2	459.4	-1.5	458.0	-5.1	452.8
29003 Abfallentsorgung	-13.6	57.8	44.2	22.4	66.6	21.0	87.7	19.2	106.9	16.8	123.7	14.5	138.2
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	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
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	86.6		86.6		86.6		86.6		86.6		86.6		86.6
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'259.6	-14.6	1'245.0	-25.8	1'219.3	-34.6	1'184.6	-37.6	1'147.0	-38.3	1'108.7	-38.3	1'070.5
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'732.5	-4.0	1'728.5	-5.3	1'723.2	-10.3	1'712.9	-10.7	1'702.2	-10.8	1'691.4	-10.8	1'680.6
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	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
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	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
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	22.2		22.2		22.2		22.2		22.2		22.2		22.2
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
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			2'071.2		1'794.5		1'449.5		871.3		239.1		-346.0
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'710.3	-639.1	2'071.2	-276.7	1'794.5	-345.1	1'449.5	-578.2	871.3	-632.2	239.1	-585.1	-346.0

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 19.10.18

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)							-94%	-15%	122%	209%	211%	204%	112%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							-5%	3%	3%	3%	22%		4%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.3%	0.0%	0.6%	1.2%	1.5%	1.5%	0.9%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							52%	63%	140%	189%	190%	186%	139%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							11%	28%	45%	34%	4%		24%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							3%	4%	7%	10%	10%	10%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)							-1'898	-356	2'841	4'845	4'960	4'906	2'568
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							-1%	1%	3%	2%	1%	1%	1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							0.8%	0.4%	1.3%	2.4%	2.8%	2.8%	1.8%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'253	1'088	885	554	197	-134	638
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							-171%	-3%	1%	-1%	-31%		-5%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							59%	44%	35%	21%	6%	-8%	25%

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 19.10.18

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Ausg.	Einn.	Netto									
		Anschluss an Fernwärme	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	96	92	
						Abschr.	-	-	-	-	-	4	4	
	2170.5040.01	Projektkredit Sanierung MZH, Ausführung und Sanie	3'400	-	3'400	VV	242	242	242	242	3'496	3'351	3'205	
						Abschr.	-	-	-	-	146	146	146	
	2170.5040.11	Neubau Sporthalle (33 ND)	3'900	20	3'880	VV	-	-	-	3'782	3'665	3'527	3'410	
						Abschr.	-	-	-	118	118	118	118	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	2170.5040.02	Heizung MZH/Schule, Fernwärme	60	-	60	VV	-	30	58	55	53	50	48	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	
	2170.5040.03	Parkett ersetzen Schule	60	-	60	VV	-	20	40	58	55	53	50	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2	
	2170.5000.01	Sanierung Aussenanlage (Instandstellung Volley-, Ki	20	-	20	VV	-	19	18	18	17	16	15	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	
	2170...	Küche Abwartwohnung	50	-	50	VV	-	-	48	46	44	42	40	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	
	2170....	Unterhalt Inlineanlage	40	-	40	VV	-	10	20	30	38	37	35	
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	
	2170...	Putzmaschine Inlineanlage	25	-	25	VV	-	-	23	20	18	15	13	
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	3	
	2170...	Erweiterung Kindergarten	100	-	100	VV	-	-	96	92	88	84	80	
						Abschr.	-	-	4	4	4	4	4	
	2170....	Sanierung Kindergarten (Eingabe Jürg)	60	-	60	VV	-	-	58	55	53	50	48	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	
	2130.5620.01	Oberstufenzentrum Wiedlisbach (Projekt 2020)	634	-	634	VV	-	16	248	609	584	558	533	
						Abschr.	-	-	-	25	25	25	25	
	2170.5040.05	Sanierung Schulzimmer	240	-	240	VV	-	-	80	160	230	221	211	
						Abschr.	-	-	-	-	10	10	10	
	6150.5010.02	Belagssanierung Industriestrasse	375	-	375	VV	-	-	366	356	347	338	328	
						Abschr.	-	-	9	9	9	9	9	
	6150.5010.03	Sanierung Bahnhofplatz/Poststrasse	355	-	355	VV	-	-	-	346	337	328	320	
						Abschr.	-	-	-	9	9	9	9	
	6150.5010.11	Ausführung Sanierung Bachüberdeckung (Steingass	180	-	180	VV	-	-	90	176	171	167	162	
						Abschr.	-	-	-	5	5	5	5	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 19.10.18

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	6150.5010.12	Steingasse Süd Teil 1 (Beleuchtung)	87	-	87	VV	-	-	-	-	85	83	80	78
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	2
	6150.5010.12	Steingasse Süd Teil 1 (Strassenbau)	470	-	470	VV	-	-	458	447	435	423	411	411
						Abschr.	-	-	12	12	12	12	12	12
A	6150.5010.04	Strassensanierung über Aktivierungsgrenze über 40%	750	-	750	VV	-	146	289	428	563	694	675	675
						Abschr.	-	4	8	11	15	19	19	19
	6150.5010.05	ENV Etappen (Strassenbeleuchtung)	60	-	60	VV	-	30	30	57	54	51	48	48
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	3	3
	6150.5010.07	Belagersatz Oltenstrasse	50	-	50	VV	-	-	-	49	48	46	45	45
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	1	1
	6150.5010.09	Werkhof/Areal Belagssanierung	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	6150.5010..	Ersatz Fastrac	270	-	270	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	6150....	Obisgasse Trottoirerweiterung	50	-	50	VV	-	-	49	48	46	45	44	44
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1	1
	6150.....	Bankett Stabilisation Verbindungsweg Walliswil-Bipp Kirchweg/Längwald	200	-	200	VV	-	-	195	190	185	180	175	175
						Abschr.	-	-	5	5	5	5	5	5
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420.5000.01	Begegnungszone (Spielplatz)	90	-	90	VV	-	-	81	72	63	54	45	45
						Abschr.	-	-	9	9	9	9	9	9
		Anlagen im Bau aus Vorjahren	-	-	-	VV	379	379	379	379	379	379	379	379
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total: Abschreibungen		11'676	20	11'656		621	5	58	227	388	395	395	395
		Bestand neues Verwaltungsvermögen					892	2'866	7'798	11'050	10'885	10'490	10'490	10'490
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen					892	1'974	4'931	3'252	-165	-395	-395	-395

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 19.10.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4) früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Art	Total: Ausg.	Einn.								
A	7201.5032.01	ARA-Schachtsanierunge		60	-	60	VV	15	29	44	58	57	57
						Abschr.	0	0	1	1	1	1	
	7201.5032.02	Leitungssanierung infolge GEP		150	-	150	VV	50	100	148	146	144	143
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	
A	7201.5032.03	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten (Spülungen/Aufnahmen)		40	-	40	VV	10	20	29	39	38	38
						Abschr.	0	0	0	1	1	1	
A	7201.5032.04	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten (jährlicher Unterhalt Pumpwerke)		50	-	50	VV	10	20	29	39	48	48
						Abschr.	0	0	0	1	1	1	
	7201.5032.07	Leitungsführung Steingasse Nord		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
	7201.5032.08	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 1		33	-	33	VV	33	32	32	31	31	31
						Abschr.	0	0	0	0	0	0	
	7201.5032.00	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 2		33	-	33	VV	-	33	32	32	31	31
						Abschr.	-	0	0	0	0	0	
	7201.5032.09	Neubau Meteorwasserleitung Steing. Süd		130	-	130	VV	128	127	125	124	122	120
						Abschr.	2	2	2	2	2	2	
	7201.5032.00	Leitungsführung Poststr./Bahnhofplatz		60	-	60	VV	-	-	59	59	58	57
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	
	7201.5032.00	Sanierung Meteor-Leitung Industriestrasse		100	-	100	VV	-	50	99	98	96	95
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	
	7201.5032.00	GEP-Überarbeitung		50	-	50	VV	-	10	49	49	48	48
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	
A	7201...	Leitungssanierung Inliner, Beundenstrasse		40	-	40	VV	-	40	39	39	38	38
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	
						VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
T o t a l: Abschreibungen				746	-	746		2	4	9	9	9	9
Bestand neues Verwaltungsvermögen								246	460	686	712	712	703
Veränderung neues Verwaltungsvermögen								246	214	226	26	1	-9

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 19.10.18
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4) früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Art	Total: Ausg.	Einn.								
	7101.5031.07	GWP-Projektierung		50	-	50	VV	49	49	48	48	47	46
						Abschr.	1	1	1	1	1	1	1
A	7101.5031.03	GWP-Massnahmen		100	-	100	VV	-	49	98	97	96	94
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
	7101.5031.00	Wassernetzüberprüfung		60	-	60	VV	54	48	42	36	30	24
						Abschr.	6	6	6	6	6	6	6
	7101.5031.01	Leitungssanierung Oltenstrasse/Landi		200	-	200	VV	-	-	198	195	193	190
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	3
	7101.5031.02	Leitungssanierung Industriestrasse (Ersatz)		115	-	115	VV	-	114	112	111	109	108
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
	7101.5031.04	Hydrantenrevision		30	-	30	VV	-	15	15	27	24	21
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	3
A	7101.5060.01	Ersatz Wasseruhren		50	-	50	VV	27	33	38	33	28	23
						Abschr.	3	4	5	5	5	5	5
	7101.5060.00	Fernauslesung Wasseruhren		60	-	60	VV	-	54	48	42	36	30
						Abschr.	-	6	6	6	6	6	6
	7101.5031.00	Schieberkontrollen		50	-	50	VV	20	20	30	30	49	49
						Abschr.	-	-	-	-	1	1	1
	7101.5031.05	Teilleitungssanierung Steingasse Nord		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	7101.5031.06	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 1		100	-	100	VV	99	98	96	95	94	93
						Abschr.	1	1	1	1	1	1	1
A	7101.5031.08	Leitungssanierung Steingasse Süd Teil 2		120	-	120	VV	-	119	117	116	114	113
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2
	7101.5031.00	Leitungssanierung Bahnhofplatz/Poststrasse		90	-	90	VV	-	-	89	88	87	86
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1
	7101.5031.00	Leitungssanierung Beundenstrasse		95	-	95	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
A	7101....	Leitungersatz Bahnstr. / Wiedlisbachstr.		100	-	100	VV	-	49	98	97	96	94
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
	7101...	Unterhalt Dorfbrunnen etappiert		30	-	30	VV	10	17	27	24	21	18
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	3
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

Steuerertrag HRM1	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	1'677	1'687	1'719	1'740	1'750	1'760	1'770	1'770	1'770
Steuerpflichtige	1'093	1'093	1'094	1'108	1'111	1'130	1'114	1'114	1'116
Steueranlage	1.49	1.49	1.49	1.49	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Einkommenssteuern (/J. pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				1.80 %	2.30 %	2.30 %	2.30 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'603.28	1'613.40	1'625.07	1'654.32	1'692.37	1'731.29	1'771.11	1'806.54	1'842.67
Total	2'611'059	2'627'530	2'648'960	2'731'150	3'094'554	3'110'616	3'137'103	3'199'845	3'269'702
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	80.83	86.03	90.18	91.53	92.90	94.30	95.71	97.15	98.60
Total	131'639	140'104	146'996	151'110	164'114	169'424	169'531	172'074	174'968
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers.(/J. pauschale Steueranrechnung)	820'722	644'578	286'369						
Kapitalsteuern jur. Pers.	9'141	10'440	8'470						
Holdingsteuern	7'289	8'735	8'694						
Zuwachsrate pro Jahr				0.60 %	0.90 %	0.30 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Total	837'152	663'753	303'533	455'354	538'836	540'453	543'155	545'871	548'600
Förderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-35'552	-65'608	-54'148	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	58'414	55'434	55'111	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-67'990	-57'853	-104'205	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*		-58	-36						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*		15'677	14'391	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*		-5'828	-5'593	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	61'648	60'105	63'684	64'000	64'000	64'000	64'000	64'000	64'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	109	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	16'777	40'505	16'047	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-182'182	-164'491	-123'024	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*		0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		2'123	1'901	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		0	0						
Quellensteuern j	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	7'820	10'038	4'450	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Allgemeine Gemeindesteuern	3'438'894	3'321'431	2'968'067	3'236'615	3'696'504	3'719'493	3'748'789	3'816'790	3'892'270
Steueranlagezehntel in CHF	230'798	222'915	199'199	217'222	232'485	233'930	235'773	240'050	244'797
*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	328'432'330	330'612'120	338'048'640	339'000'000	339'000'000	339'000'000	339'000'000	339'000'000	339'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'515.63	2'425.23	2'157.85	2'303.40	2'434.14	2'433.86	2'437.29	2'477.16	2'521.41
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	98.38	94.37	82.43	87.13	91.20	88.77	87.26	88.22	89.32
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'557.04	2'569.86	2'617.90	2'643.57	2'669.06	2'741.88	2'793.01	2'807.85	2'822.80

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Version vom 19.10.18

1	Finanzausgleich	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'671	1'694	1'715	1'736	1'750	1'760	1'767	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	3'526'836	3'242'797	3'175'371	3'300'395	3'550'871	3'721'595	3'761'690	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1.4900	1.4900	1.4900	1.5233	1.5567	1.5900	1.5900	
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	3'905'556	3'591'017	3'516'350	3'568'984	3'760'006	3'862'033	3'903'641	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	408'393	415'455	419'859	423'354	423'750	423'750	423'750	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	4'313'949	4'006'473	3'936'209	3'992'337	4'183'756	4'285'783	4'327'391	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'581.66	2'364.63	2'294.72	2'299.29	2'390.72	2'435.10	2'449.47	
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)	101.45	91.59	87.89	86.96	89.04	89.03	88.08	
1.13	Disparitätenabbau	37%	-22'744	136'088*	200'735	221'455	190'548	195'292	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	100.91	94.70	92.37	91.79	93.10	93.09	92.49	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	0	0*	0	0	0	0	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	2'459.02	1'548.79*	1'548.79*	1'548.79*	1'548.79*	1'548.79*	1'548.79*	
1.17	Indexiert/Standardisiert	0.05	-0.39	-0.39	-0.39	-0.39	-0.39	-0.39	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	36.38	37.95*	37.95*	37.95*	37.95*	37.95*	37.95*	
1.19	Indexiert/Standardisiert	-0.26	-0.29	-0.29	-0.29	-0.29	-0.29	-0.29	
1.20	Nettozinsbelastung	1.06	0.26*	0.26*	0.26*	0.26*	0.26*	0.26*	
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.76	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	
1.22	Zinsbelastungsanteil	-0.44	-0.16*	-0.16*	-0.16*	-0.16*	-0.16*	-0.16*	
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.23	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.17	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	
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)	-22'744	136'088*	200'735	221'455	190'548	195'292	216'712	

*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>	0.499	0	0*	0*	0*	0*	0*	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.178 p.K. m')</i>	18.300	89'628	85'841*	85'841	85'841	85'841	85'841	
3.03	Zuschuss Total		89'628	85'841	85'841	85'841	85'841	85'841	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K		89'628	85'841	85'841	85'841	85'841	85'841	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		101.45	91.59	87.89	86.96	89.04	89.03	88.08
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		89'628	85'841*	85'841*	85'841*	85'841	85'841	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Version vom 19.10.18

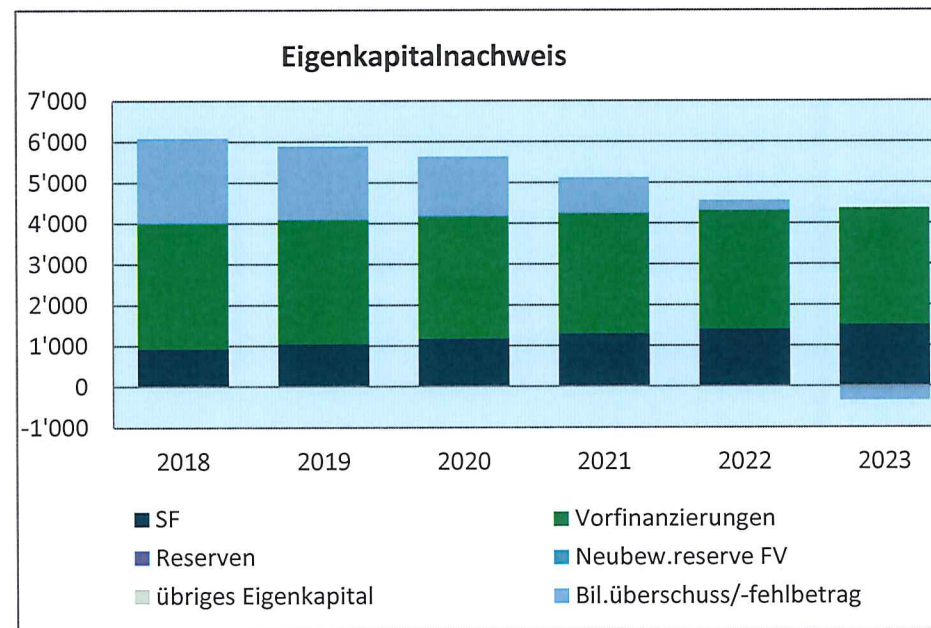
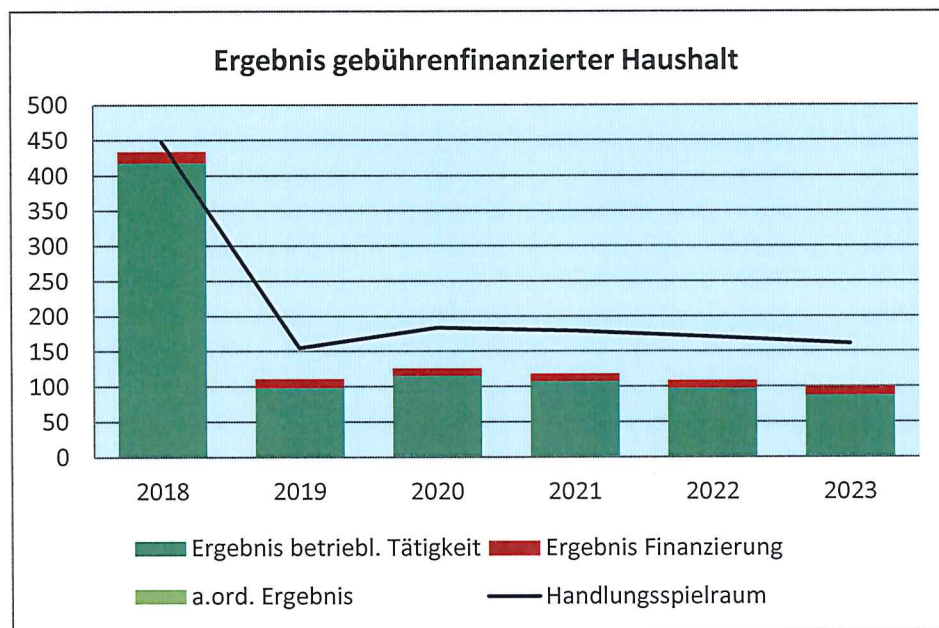
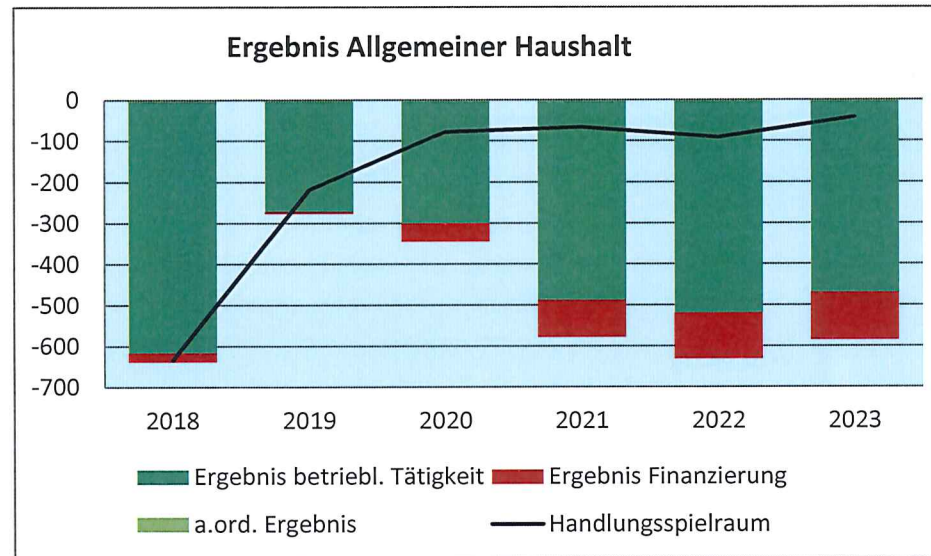
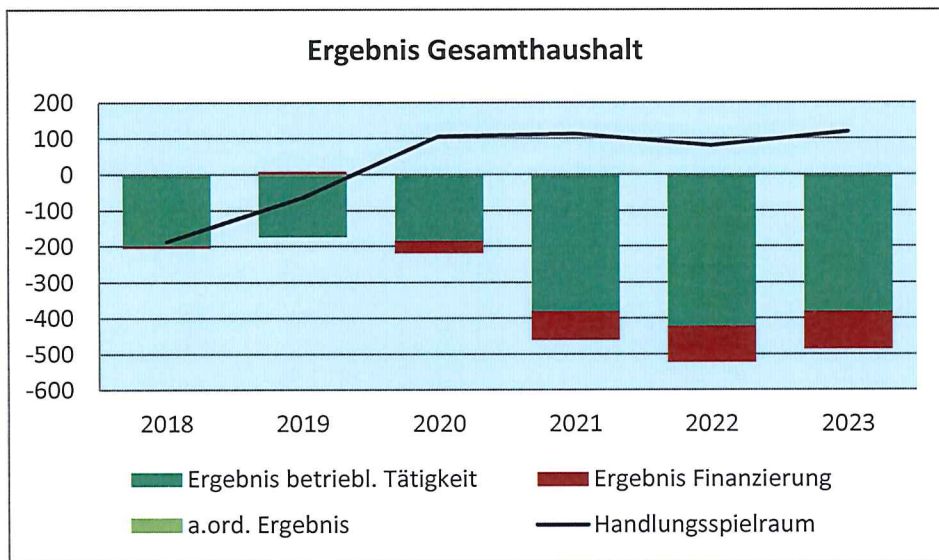
4	Soziodemografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	509.54	536.76						
4.02	Index (absolut)	851'441	909'450						
4.03	%-Anteil	0.15144	0.16989						
4.04	Total	20'082	22'936*						
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4.05	Der aufgeführte *Betrag 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.		*19'212*	19'212	19'212	19'212	19'212	19'212	9300.4621.6
5	Lastenausgleichssysteme	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'687	1'719	1'740	1'750	1'760	1'770	1'770	
5.02	ÖV-Punkte	182.00	182.00*	182.00	182.00	182.00	182.00	182.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			83'926	86'863	91'206	97'135	100'000	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			62'044	64'215	67'426	71'809	74'000	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		48'957	50'670	53'204	56'662	58'333	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		25'852	26'756	28'094	29'920	30'833	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		74'809	77'426	81'298	86'583	89'167	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018						Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	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		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018						Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			242'016	250'486	263'010	280'106	285'000	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			244'600	253'161	265'819	283'097	295'000	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		141'176	146'117	153'423	163'395	166'250	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		101'917	105'484	110'758	117'957	122'917	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		243'093	251'601	264'180	281'352	289'167	gem. Kalkulationstool

Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

Version vom 19.10.18

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2017	2018						Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-119'211	-112'000	-113'000	-115'000	-120'000	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-137'551	-138'000	-145'000	-150'000	-155'000	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			-69'540	-65'333	-65'917	-67'083	-70'000	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			-57'313	-57'500	-60'417	-62'500	-64'583	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-126'853	-122'833	-126'333	-129'583	-134'583	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			914'385	912'500	908'196	906'453	907'428	5799.3611
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			401'940	411'250	418'880	424'800	431'880	5320.3631
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			6'960	7'000	7'040	8'850	8'850	5410.3631
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%			65'884	68'432	69'342	79'898	80'080	
13.03	Franken pro Einwohner			46	48	49	58	59	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			80'040	84'000	86'240	102'660	104'430	
13.05	Total			145'924	152'432	155'582	182'558	184'510	6291.3631
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			327'120	327'250	327'360	327'450	325'680	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner: bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			1'740.00	1'750.00	1'760.00	1'770.00	1'770.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			1'740.00	1'750.00	1'760.00	1'770.00	1'770.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

GRAFIKEN



Finanzplan Einwohnergemeinde Oberbipp 2018- 2023

