

LENK
GEMEINDE

Vorbericht Finanzplan 2021 – 2025

Nach HRM2

Vorbericht zum Finanzplan 2021 – 2025

1. Gesetzliche Grundlagen/Stellung, Zweck und Ziel eines Finanzplans

Die kantonale Gesetzgebung verpflichtet die Gemeinden zur Erstellung eines Finanzplans. Dieser gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Die Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion erlässt Bestimmungen zu Form und Inhalt des Finanzplans. Der Finanzplan ist öffentlich.

Im Gegensatz zum jährlichen Voranschlag, bei dem alle Abweichungen genehmigt werden müssen, ist der Finanzplan rechtlich unverbindlich. Er dient der Gemeindebehörde als Arbeitsinstrument für die Gestaltung ihrer Finanz- und Investitionspolitik. Als Hauptziel soll der Finanzplan über die Tragbarkeit der vorgesehenen Investitionen bzw. der damit zusammenhängenden neuen Verschuldung Auskunft geben.

Der Finanzplan wurde in Zusammenarbeit mit der Kantonalen Planungsgruppe und einem durch diese erarbeiteten EDV-Modell erstellt. Der Vorteil dieses Finanzplan-Modells beruht insbesondere darin, dass die Detailprognose für alle Funktionen sehr ausführlich und individuell berechnet werden kann. Die Prognose der Erfolgsrechnung gibt hierüber nähere Auskunft.

2. Grundlagenrechnung

Infolge Umstellung auf das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) stützt sich der Finanzplan auf die Budgets 2020 und 2021 sowie die Jahresrechnung 2019, welche nach den Rechnungslegungsvorschriften gemäss HRM2 erstellt worden sind.

3. Prognoseannahmen

Für die gesamte Planungsperiode wurde eine unveränderte Steueranlage von 1.94 Einheiten berücksichtigt. Bei den natürlichen Personen wurde zusätzlich zu den Wachstumsprognosen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) die voraussichtliche Veränderung der Steuerpflichtigen berücksichtigt.

Der Personalaufwand wurde ab Planjahr 2021 jährlich um 1.0 % erhöht. Beim Sachaufwand wurde für die Planperiode ein Realzuwachs zwischen 0.5 und 1.0 % berücksichtigt. Die Beiträge an die Lehrerbeseoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE) mit Hilfe des Kalkulations-tools NFV der Erziehungsdirektion berechnet.

4. Investitionen

Das Investitionsprogramm geht aus dem allgemeinen Haushalt sowie den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Feuerwehr hervor. Für die verschiedenen Haushalte gelten folgende Aktivierungsgrenzen:

Allgemeiner Haushalt	CHF	50'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	50'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF	50'000
Spezialfinanzierung Abfall	CHF	50'000
Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF	50'000

Die Investitionen werden gemäss Organisationsreglement wie folgt beschlossen:

Gemeinderat	bis	CHF	100'000
Fakultatives Referendum	bis	CHF	300'000
Gemeindeversammlung	ab	CHF	300'000

5. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Da unter HRM2 die Anschlussgebühren direkt in den Werterhalt eingelegt werden müssen und neue Investitionen nicht mehr vollständig aus dem Werterhalt finanziert werden können, wird der Einlagesatz für die gesamte Planperiode auf das gesetzliche Minimum von 60 % reduziert. Eine Erhöhung wird geprüft, sobald die Vorschriften für Entnahmen aus dem Werterhalt angepasst werden.

Die Ertrags-/Aufwandüberschüsse in den Planjahren werden dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) gutgeschrieben/belastet. Der Werterhalt erhöht sich um die jährlichen Einlagen. Eine Anpassung der Gebühren ist für die nächsten Jahre nicht absehbar.

Abwasserentsorgung

Die Regelung betreffend Anschlussgebühren gilt auch für die Abwasserentsorgung. Aus diesem Grund wird auch hier der Einlagesatz auf das gesetzliche Minimum von 60 % reduziert.

Die Ertrags-/Aufwandüberschüsse werden dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) gutgeschrieben/belastet. Während der Planperiode fällt der Rechnungsausgleich zwischenzeitlich in einen Fehlbetrag, so dass künftige Aufwandüberschüsse nicht mehr ausgeglichen werden könnten. Die Situation muss eng überwacht und laufend neu beurteilt werden. Eine Anpassung der Gebühren ist in diesem Bereich nicht auszuschliessen.

Abfall

Die Spezialfinanzierung schliesst kumuliert über die gesamte Planperiode positiv ab. Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) weist einen genügend grossen Saldo aus um allfällige künftige Aufwandüberschüsse aufzufangen. Eine Anpassung der Gebühren ist für die nächsten Jahre nicht absehbar.

Feuerwehr

Die Spezialfinanzierung schliesst kumuliert über die gesamte Planperiode negativ ab. Das Eigenkapital der Feuerwehr reduziert sich dadurch um rund CHF 20'000. Sollte sich dieser Trend über die Planperiode hinaus fortsetzen, ist eine allfällige Anpassung der Ersatzabgaben zu prüfen.

6. Entwicklung Finanzhaushalt

Konjunkturtendenzen und Prognosen

Die Expertengruppe Konjunkturprognosen des Bundes rechnet für 2020 neu mit einem BIP-Rückgang von -6.2 % (Stand Juni 2020) bei einer jahresdurchschnittlichen Arbeitslosenquote von 3.8 %. Dies wäre der tiefste Wirtschaftseinbruch seit 1975.

Für den weiteren Jahresverlauf rechnet die Expertengruppe nur mit begrenzten Aufholeffekten. Bei den Haushalten entstehen Einkommensverluste aufgrund gestiegener Kurzarbeits- und Arbeitslosenzahlen und eines Rückgangs der Beschäftigung. Die grosse wirtschaftliche Unsicherheit sowie Schutzmassnahmen zur Vermeidung von Ansteckungen mit dem Coronavirus dürften die Konsumausgaben der privaten Haushalte zusätzlich begrenzen.

Im Jahr 2021 sollte sich die moderate Erholung der Schweizer Wirtschaft fortsetzen. Die Expertengruppe des Bundes erwartet, dass das BIP um 4.9 % steigt. Dies setzt voraus, dass keine erneute Verschärfung der gesundheitspolitischen Massnahmen nötig wird und dass die wirtschaftlichen Zweitrundeneffekte wie Entlassungen und Firmenkonkurse begrenzt bleiben. Dann sollten sich Konsum- und Investitionsausgaben im Inland schrittweise erholen. Am Arbeitsmarkt dürfte sich die Lage nur langsam verbessern. Gemäss Prognose wird die Arbeitslosigkeit 2021 weiter ansteigen und im Jahresdurchschnitt 4.1 % erreichen, die Beschäftigung nur geringfügig wachsen.

Der weitere Konjunkturverlauf hängt entscheidend von der Entwicklung der Pandemie ab. Die Prognoseunsicherheit bleibt somit aussergewöhnlich hoch.

Finanzhaushalt Gemeinde

Es kann davon ausgegangen werden, dass der Gemeindefinanzhaushalt im Gleichgewicht gehalten werden kann. Die Aufwandüberschüsse in der Planperiode führen zu einer kontrollierten Reduktion des Bilanzüberschusses. Hier muss besonders im Auge behalten werden, wie gross die Abweichungen der effektiven Zahlen zu den budgetierten Werten ausfallen werden. Aufgrund des anstehenden Investitionsbedarfs für die nächsten Jahre muss zudem mit einer massiven zusätzlichen Aufnahme von Fremdkapital gerechnet werden.

7. Schlussfolgerungen

Der aktuelle Finanzplan beinhaltet ein ähnliches Investitionsvolumen wie in den Vorperioden. Das relativ hohe Verwaltungsvermögen zu Beginn des Systemwechsels auf HRM2, eingerechnete Gewinne aus Veräusserungen und ein verbleibender Bilanzüberschuss (Eigenkapital) per Ende 2025 von knapp CHF 2.7 Mio. machen den Plan tragbar.

Auch nach der Planperiode ist durch weitere Investitionen mit mutmasslichen Aufwandüberschüssen in der Höhe von ca. CHF 300'000 pro Jahr zu rechnen. Sind grosse Vorhaben am Anfang der Periode ausgelöst und können die Veräusserungen nicht im angenommenen Umfang realisiert werden, wird die Situation zusätzlich verschärft und es ist mit grösseren Aufwandüberschüssen zu rechnen. Dies könnte den Entwicklungsspielraum stark einschränken und faktisch einen Investitionsstopp auslösen.

Die Entlastung durch den Wegfall der Abschreibungen auf dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen erfolgt erst ab dem Jahr 2032. Sollten die Aufwandüberschüsse höher ausfallen, müsste die Erfolgsrechnung nebst einem Investitionsstopp mit weiteren Massnahmen entlastet werden. Deshalb ist es wichtig, dass bei den Investitionen sowie in der Erfolgsrechnung die Kernkompetenzen und Aufgaben der Gemeinde priorisiert werden. Zusätzlicher Wunschbedarf muss im Einzelfall konkret auf seine finanzielle Tragbarkeit überprüft werden.

Die zusätzlichen Steuererträge durch die Allgemeine Neubewertung 2020 (AN 2020) bringen nur eine teilweise Entlastung und sorgen lediglich dafür, dass sich die Problematik nicht früher zusätzlich verschärft.

8. Beschluss Gemeinderat

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist ein strategisches Hilfsmittel für den Gemeinderat und wird jährlich aufgrund der neuesten Erkenntnisse angepasst.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2021 – 2025 am 6. Oktober 2020 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2020 zur Kenntnis gebracht.

Lenk im Simmental, 6. Oktober 2020

EINWOHNERGEMEINDERAT LENK

FINANZVERWALTUNG LENK

René Müller
Präsident

Thomas Bucher
Sekretär

Marc Zeller
Finanzverwalter

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 30.09.20

	Basisjahr	Prognoseperiode						total:
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		142	-453	-345	-227	-182	-163	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		241	243	251	252	251	252	
operatives Ergebnis		383	-210	-94	25	69	90	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		383	-210	-94	25	69	90	263
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'560	880	7'107	3'650	730	300	14'227
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		224	2'504	2'376	2'791	1'356	1'496	10'747
2.c Finanzanlagen		0	-324	-1'518	-300	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	279	7'174	12'189	13'166	13'895	
3.b bestehende Schulden		6'260	4'696	4'632	4'568	4'504	4'440	
3.c total Fremdmittel kumuliert		6'260	4'975	11'806	16'757	17'670	18'335	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		65	101	309	458	537	578	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	11	39	63	81	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten		65	101	320	497	600	660	2'244
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		383	-210	-94	25	69	90	263
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		318	-311	-414	-472	-532	-570	-1'981
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		318	-311	-414	-472	-532	-570	-1'981
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		273	0	0	0	0	0	273
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		46	-311	-414	-472	-532	-570	-2'253
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		324	336	344	349	354	360	345
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.1	-0.9	-1.2	-1.4	-1.5	-1.6	-1.1

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		129	-475	-373	-281	-258	-268	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		198	226	238	240	239	241	
operatives Ergebnis		327	-249	-136	-41	-19	-26	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		327	-249	-136	-41	-19	-26	-144
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'560	880	7'107	3'650	730	300	
2.b Finanzanlagen		0	-324	-1'518	-300	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	279	7'174	12'189	13'166	13'895	
3.b bestehende Schulden		6'260	4'696	4'632	4'568	4'504	4'440	
3.c total Fremdmittel kumuliert		6'260	4'975	11'806	16'757	17'670	18'335	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		54	63	253	371	415	415	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	11	39	63	81	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		54	63	264	410	478	496	1'766
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		327	-249	-136	-41	-19	-26	-144
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		273	-313	-400	-451	-497	-522	-1'910
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		273	-313	-400	-451	-497	-522	-1'910
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		273	0	0	0	0	0	273
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-313	-400	-451	-497	-522	-2'182
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		324	336	344	349	354	360	345
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	-0.9	-1.2	-1.3	-1.4	-1.4	-1.1

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		14	21	28	54	76	105	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		43	18	14	12	12	11	
1.c ausserordentliches Ergebnis		57	39	42	66	87	116	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		57	39	42	66	87	116	406
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		224	2'504	2'376	2'791	1'356	1'496	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		11	38	56	87	122	164	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		11	38	56	87	122	164	478
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		57	39	42	66	87	116	406
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		46	1	-15	-21	-35	-48	-71
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		610	291	407	396	382	364	2'450
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		272%	12%	17%	14%	28%	24%	23%

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	124.1	144.7	146.1	147.6	149.1	150.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	10.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	145.0	330.0	200.3	200.5	200.9	201.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	100.7	109.5	110.0	110.6	111.4	112.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	57.7	76.1	93.7	122.9	156.9	165.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	361.9	361.9	361.9	361.9	361.9	361.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	17.0	17.0	17.0	17.1	17.1	17.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	41.0	41.0	41.1	41.2	41.3	41.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	857.4	1'088.2	978.2	1'009.8	1'046.7	1'058.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	842.7	852.0	852.0	852.0	852.0	852.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	57.7	208.6	93.7	122.9	156.9	165.3	
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	905.4	1'070.6	955.7	984.9	1'018.9	1'027.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	48.0	-17.6	-22.5	-24.9	-27.8	-31.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.7	1.2	1.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.0	5.7	0.4	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.0	5.7	0.4	-0.7	-1.2	-1.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	50.0	-11.9	-22.1	-25.6	-29.0	-32.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	50.0	-11.9	-22.1	-25.6	-29.0	-32.7	

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	67.5	72.0	72.7	73.4	74.2	74.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	60.0	60.0	60.3	60.6	61.1	61.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	18.1	16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	16.9	25.2	26.4	27.7	28.9	61.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	466.5	466.5	466.5	466.5	466.5	466.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	472.8	585.0	586.2	587.3	589.1	592.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	37.0	37.0	37.1	37.1	37.3	37.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'138.8	1'261.7	1'265.3	1'268.9	1'273.4	1'311.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	840.0	830.0	830.0	830.0	830.0	830.0	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	284.9	434.9	436.4	442.7	443.9	481.9	
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	1'124.9	1'264.9	1'266.4	1'272.7	1'273.9	1'311.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-13.9	3.1	1.1	3.7	0.6	0.9	
34 Finanzaufwand	-	-	0.1	0.4	1.0	1.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-0.1	-0.4	-1.0	-1.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-13.9	3.1	1.0	3.3	-0.4	-0.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-13.9	3.1	1.0	3.3	-0.4	-0.6	

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	56.8	60.3	60.9	61.5	62.1	62.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	655.9	600.5	603.5	606.5	611.1	617.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	70.4	82.1	82.3	82.4	82.7	83.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	783.1	742.9	746.7	750.5	755.9	763.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	736.0	741.0	741.0	741.0	741.0	741.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	6.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
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	742.0	742.5	742.5	742.5	742.5	742.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-41.1	-0.4	-4.2	-8.0	-13.4	-20.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	41.0	12.0	13.3	13.3	13.8	13.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	41.0	12.0	13.3	13.3	13.8	13.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.1	11.6	9.1	5.4	0.4	-6.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.1	11.6	9.1	5.4	0.4	-6.7	

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	77.8	75.3	76.1	76.8	77.6	78.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	10.0	25.0	25.1	25.3	25.4	25.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	81.0	82.7	83.1	83.5	84.2	85.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	172.3	186.5	187.8	189.1	190.7	192.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	182.0	185.0	185.0	185.0	185.0	185.0	
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	182.0	185.0	185.0	185.0	185.0	185.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	9.7	-1.5	-2.8	-4.1	-5.7	-7.5	
34 Finanzaufwand	-	-	0.1	0.1	0.1	0.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	9.7	-1.5	-2.8	-4.1	-5.8	-7.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	9.7	-1.5	-2.8	-4.1	-5.8	-7.6	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

Funktion	AUFWAND Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'614.2	1'713.6	1'677.9	1'692.3	1'707.9	1'724.6	6.8%	1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	340.9	432.0	433.7	344.4	346.3	348.9	2.4%	0.5%
2	Bildung	2'014.7	2'271.2	2'318.5	2'372.2	2'437.3	2'512.4	24.7%	4.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	908.6	1'163.8	1'169.1	1'174.4	1'181.3	1'190.4	31.0%	5.6%
4	Gesundheit	18.5	66.8	67.1	67.5	67.9	68.6	270.9%	30.0%
5	Soziale Sicherheit	2'074.1	2'194.1	2'282.9	2'285.5	2'255.6	2'270.8	9.5%	1.8%
6	Verkehr	2'128.3	2'101.2	2'118.4	2'132.7	2'152.7	2'174.0	2.1%	0.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	258.5	366.3	292.2	293.6	295.5	298.1	15.3%	2.9%
8	Volkswirtschaft	748.8	743.1	747.9	752.8	758.5	765.0	2.2%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	1'524.7	1'635.7	1'627.5	1'626.6	1'628.3	1'630.6	6.9%	1.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		11'631.3	12'687.7	12'735.3	12'742.1	12'831.4	12'983.4	11.6%	2.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	182.0	186.5	187.8	189.1	190.8	192.6	5.8%	1.1%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'138.8	1'264.9	1'266.4	1'272.7	1'274.4	1'312.5	15.3%	2.9%
710	Wasserversorgung	907.4	1'088.2	978.2	1'010.5	1'047.9	1'060.1	16.8%	3.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	783.1	754.5	755.8	755.8	756.3	763.0	-2.6%	-0.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		3'011.3	3'294.1	3'188.3	3'228.2	3'269.3	3'328.3	10.5%	2.0%
Aufwand total		14'642.6	15'981.8	15'923.6	15'970.2	16'100.7	16'311.7	11.4%	2.2%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

Funktion	ERTRAG Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	276.6	285.0	285.2	285.4	285.8	286.3	3.5%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	174.1	185.9	186.0	186.1	186.2	186.4	7.1%	1.4%
2	Bildung	216.5	202.5	202.8	203.1	203.6	204.3	-5.6%	-1.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	157.0	123.7	123.9	124.2	124.6	125.2	-20.3%	-4.4%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	203.6	172.6	172.8	173.0	173.2	173.7	-14.7%	-3.1%
6	Verkehr	201.7	247.4	247.5	247.5	247.6	247.7	22.8%	4.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	66.4	80.1	80.2	80.3	80.4	80.6	21.4%	4.0%
8	Volkswirtschaft	736.0	729.6	730.6	731.6	733.2	735.7	0.0%	0.0%
9	Finanzen und Steuern	9'926.1	10'411.9	10'570.6	10'670.0	10'778.2	10'917.0	10.0%	1.9%
	steuerfinanzierter Ertrag:	11'958.0	12'438.7	12'599.6	12'701.2	12'812.7	12'957.1	8.4%	1.6%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	182.0	186.5	187.8	189.1	190.8	192.6	5.8%	1.1%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'138.8	1'264.9	1'266.4	1'272.7	1'274.4	1'312.5	15.3%	2.9%
710	Wasserversorgung	907.4	1'088.2	978.2	1'010.5	1'047.9	1'060.1	16.8%	3.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	783.1	754.5	755.8	755.8	756.3	763.0	-2.6%	-0.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	3'011.3	3'294.1	3'188.3	3'228.2	3'269.3	3'328.3	10.5%	2.0%
	Ertrag total	14'969.3	15'732.8	15'787.9	15'929.4	16'082.0	16'285.4	8.8%	1.7%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	326.8	-249.0	-135.7	-40.9	-18.6	-26.3	Mittel:	-24.0

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	3'020.9	3'032.5	3'062.8	3'093.5	3'124.4	3'155.6	4.5%	0.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'161.7	4'978.5	4'745.8	4'677.5	4'711.1	4'756.3	14.3%	2.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	873.7	873.7	873.7	873.7	873.7	873.7	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	138.8	94.7	87.4	87.4	89.8	90.0	-35.1%	-8.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	827.0	827.0	828.7	830.3	832.8	837.0	1.2%	0.2%
36	Transferaufwand	5'284.2	5'857.5	5'994.6	6'048.8	6'084.3	6'176.8	16.9%	3.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	197.0	197.0	197.0	197.0	197.0	197.0	0.0%	0.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	8'555.9	9'018.3	9'176.6	9'275.7	9'383.5	9'521.5	11.3%	2.2%
41	Regalien und Konzessionen	235.0	229.6	230.1	230.5	231.2	232.4	-1.1%	-0.2%
42	Entgelte	3'292.1	3'347.5	3'347.5	3'347.5	3'347.5	3'347.5	1.7%	0.3%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	380.1	338.1	338.8	339.5	340.5	342.2	-10.0%	-2.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	344.0	634.9	636.2	637.4	639.4	642.6	86.8%	13.3%
46	Transferertrag	1'954.1	1'949.7	1'951.1	1'952.6	1'954.8	1'958.4	0.2%	0.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	197.0	197.0	197.0	197.0	197.0	197.0	0.0%	0.0%

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTAL AKTIVEN	33'987.1	33'341.1	31'930.0	38'644.9	43'386.4	43'994.5	43'290.1
Finanzvermögen	15'726.0	14'302.1	10'549.0	9'031.0	8'731.0	8'731.0	8'731.0
<i>Veränderung</i>		-1'423.9	-3'753.1	-1'518.0	-300.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	18'261.1	19'039.0	21'381.0	29'613.9	34'655.4	35'263.5	34'559.1
<i>Veränderung</i>		777.9	2'342.0	8'232.9	5'041.5	608.1	-704.4
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	12'295.7	13'537.0	13'479.8	19'460.4	21'865.0	21'306.4	19'336.7
Wasserversorgung	2'229.8	2'982.4	4'750.3	6'129.6	8'071.7	8'607.8	9'071.5
Abwasserentsorgung	1'317.9	1'692.9	2'327.7	2'904.2	3'602.6	4'236.6	5'041.7
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)	42.0	38.5	35.0	331.5	328.0	324.5	321.0
TOTAL PASSIVEN	33'987.1	33'341.1	31'930.0	38'644.9	43'386.9	43'995.0	44'271.6
Fremdkapital	12'673.7	11'223.7	9'938.9	16'770.0	21'721.0	22'633.2	23'298.8
<i>Veränderung</i>		-1'450.0	-1'284.8	6'831.1	4'951.0	912.2	665.6
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	5'950.0	4'564.0	4'564.0	4'564.0	4'564.0	4'564.0	4'564.0
langfristiges Fremdkapital best.	6'324.0	6'260.0	4'696.0	4'632.0	4'568.0	4'504.0	4'440.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	279.2	7'174.3	12'189.3	13'165.5	13'895.1
Eigenkapital	21'313.4	22'117.4	21'991.1	21'874.9	21'665.9	21'361.7	20'972.8
<i>Veränderung</i>		804.0	-126.3	-116.2	-209.0	-304.2	-388.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	21'313	22'117	21'991	21'875	21'666	21'362	20'973						
290 Spezialfinanzierungen													
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	218.5	9.7	228.2	-1.5	226.7	-2.8	223.9	-4.1	219.7	-5.8	214.0	-7.6	206.3
29001 Wasserversorgung	2'930.1	50.0	2'980.1	-11.9	2'968.2	-22.1	2'946.1	-25.6	2'920.5	-29.0	2'891.5	-32.7	2'858.8
29002 Abwasserentsorgung	10.5	-13.9	-3.4	3.1	-0.2	1.0	0.8	3.3	4.2	-0.4	3.7	-0.6	3.1
29003 Abfallentsorgung	1'269.6	-0.1	1'269.5	11.6	1'281.1	9.1	1'290.2	5.4	1'295.6	0.4	1'296.0	-6.7	1'289.3
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	4'950.0	0.0	4'950.0	0.0	4'950.0	0.0	4'950.0	0.0	4'950.0	0.0	4'950.0	0.0	4'950.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'863.6	304.2	3'167.8	153.3	3'321.1	268.2	3'589.3	239.0	3'828.3	205.0	4'033.3	196.6	4'229.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'544.8	181.5	2'726.3	31.6	2'757.9	30.0	2'787.9	23.8	2'811.7	22.5	2'834.2	-15.4	2'818.8
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
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	464.0	272.6	736.6	0.0	736.6	0.0	736.6	0.0	736.6	0.0	736.6	0.0	736.6
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	1'200.0		1'200.0		1'200.0		1'200.0		1'200.0		1'200.0		1'200.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		4'862.3	4'549.8	4'150.1	3'699.3	3'202.4	2'680.1						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'862.3	0.0	4'862.3	-312.5	4'549.8	-399.7	4'150.1	-450.8	3'699.3	-496.9	3'202.4	-522.4	2'680.1

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

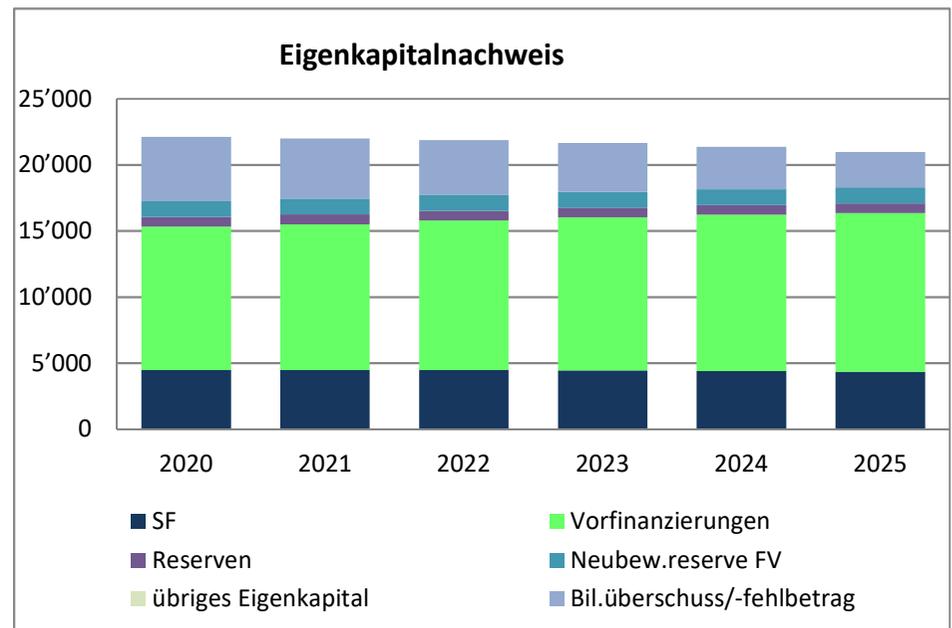
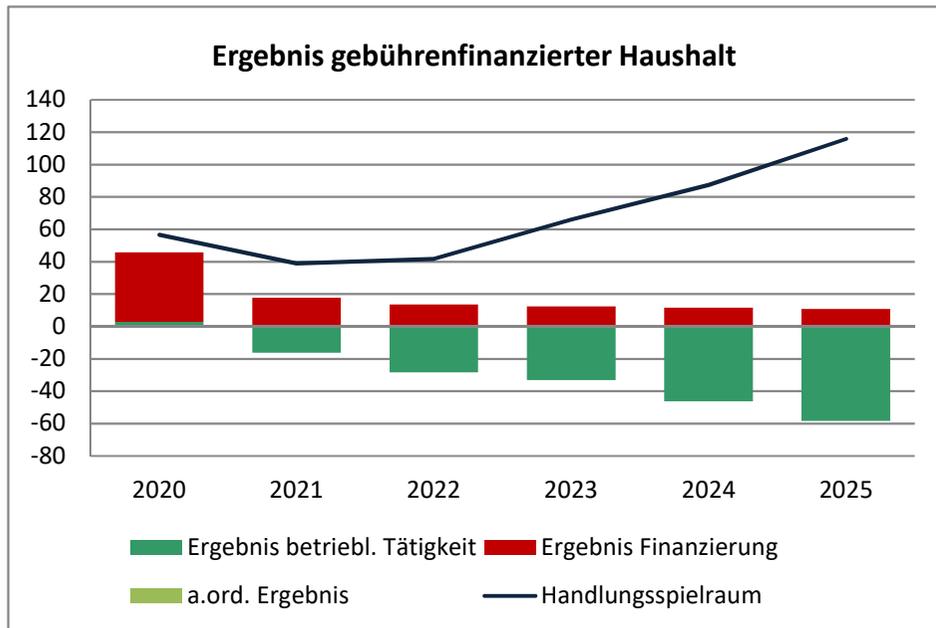
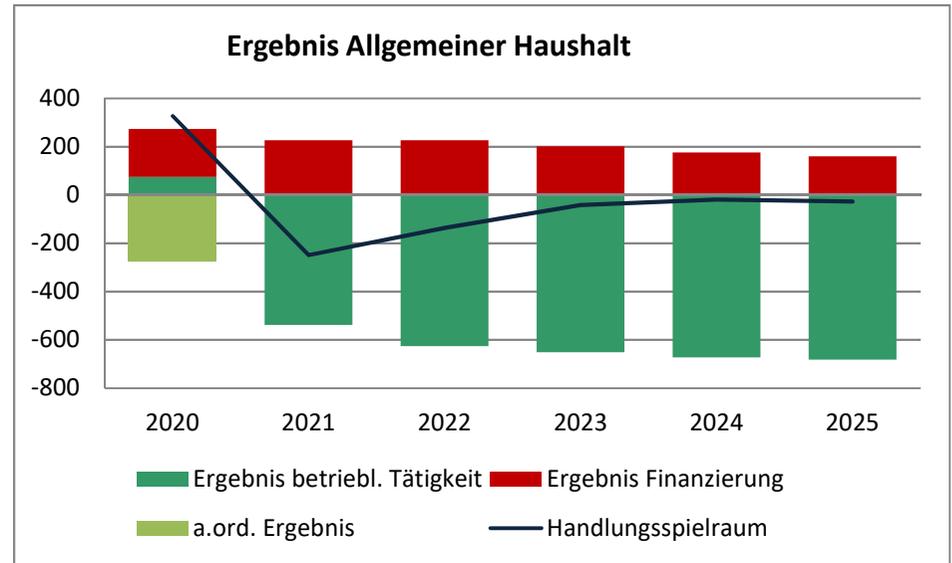
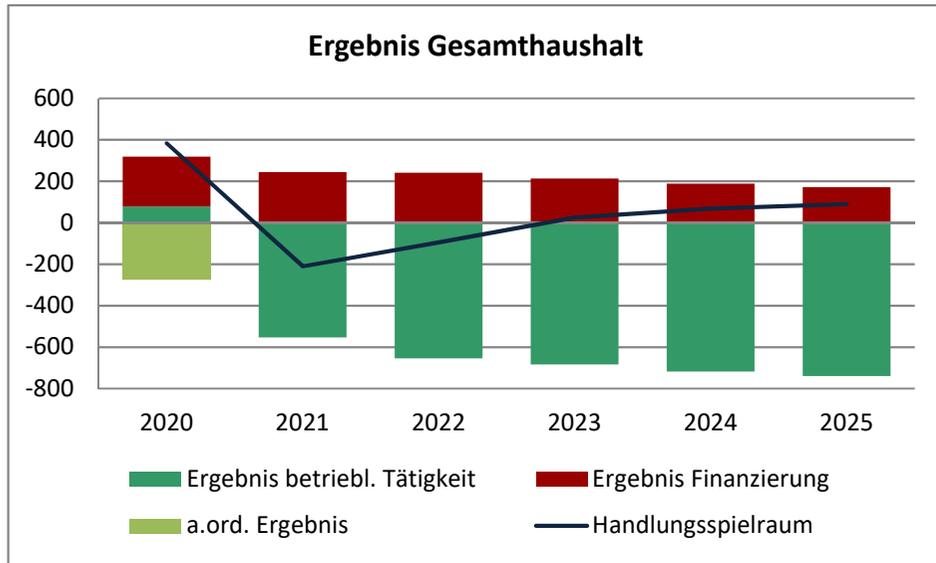
Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'467	3'429	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-279	-7'174	-12'189	-13'166	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'810	916	1'134	1'190	1'174	1'130	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'201	625	727	794	792	766	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	610	291	407	396	382	364	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'784	-3'060	-7'965	-6'141	-2'086	-1'796	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'560	-556	-5'589	-3'350	-730	-300	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-224	-2'504	-2'376	-2'791	-1'356	-1'496	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-64	-1'564	-64	-64	-64	-64	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-64	-1'564	-64	-64	-64	-64	
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	-11	-39	-63	-81	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'429	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-279	-7'174	-12'189	-13'166	-13'895	

GRAFIKEN



Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-41%	-8%	101%	170%	181%	187%	99%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							101%	27%	12%	18%	56%	63%	29%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.1%	0.1%	0.1%	0.3%	0.4%	0.5%	0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							73%	61%	105%	136%	140%	142%	110%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							16%	21%	40%	33%	17%	11%	24%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							7%	7%	8%	9%	10%	10%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-1'321	-261	3'307	5'539	5'916	6'186	3'238
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							12%	6%	7%	8%	7%	7%	8%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.6%	-1.5%	-1.5%	-1.2%	-0.9%	-0.7%	-1.2%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							5'042	4'898	4'717	4'514	4'293	4'062	4'587
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							77%	71%	10%	22%	108%	255%	34%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							65%	60%	54%	48%	42%	34%	51%

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 30.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	100%	0%	-1%	-1%	-1%	3%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							106%	99%	98%	98%	97%	96%	99%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Finanzplan Gemeinde Lenk im Simmental 2020 - 2025

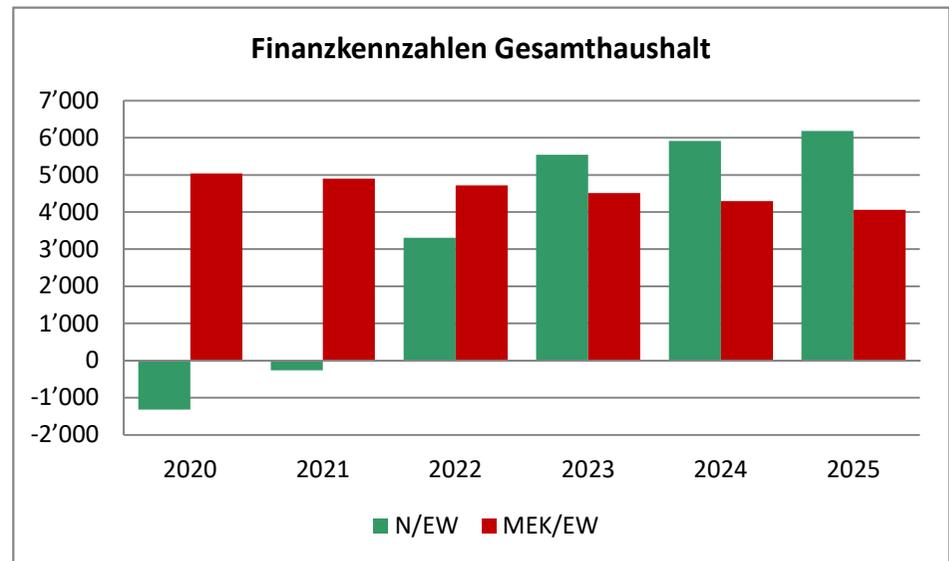
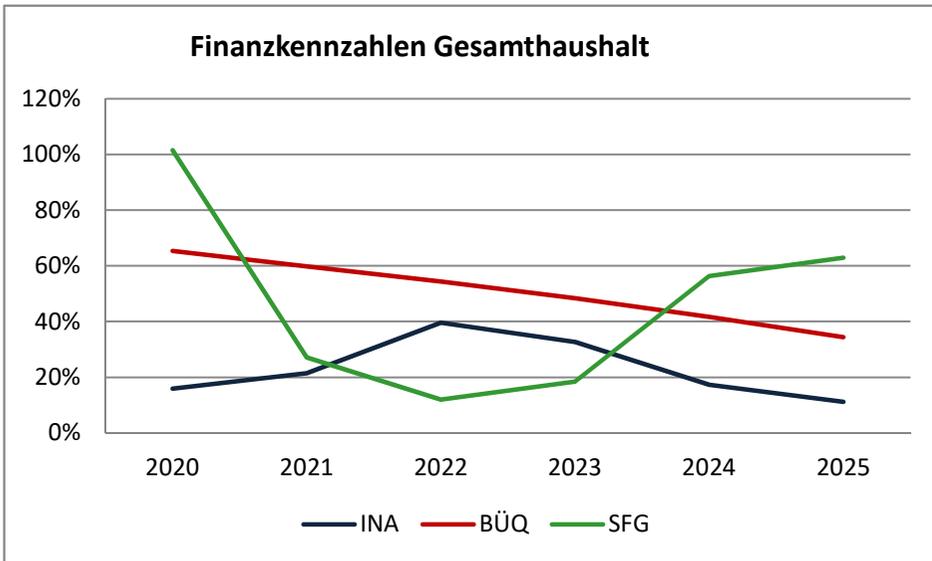
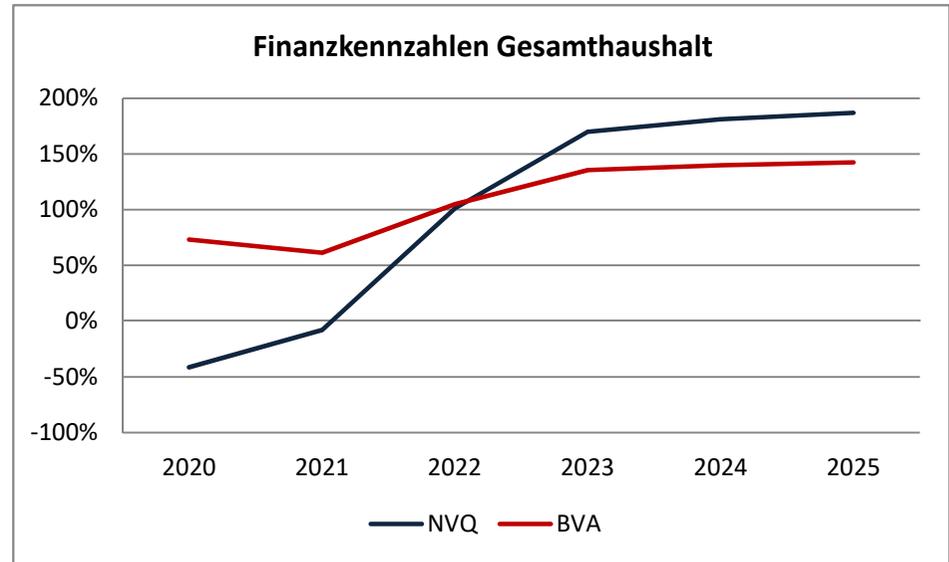
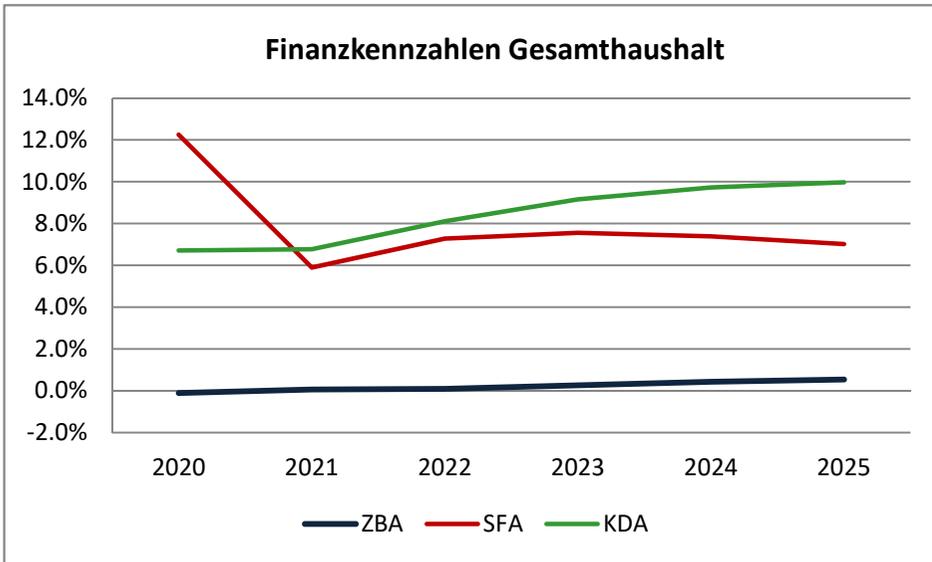


Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	Fahrzeuersatz	B	10			900		900			300				600
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	900	-	900	-	-	300	-	-	-	600

300'000 : 5 = Ø 60'400

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