

Kurzkommentar

Die Abfallentsorgung ist eine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung, deren Abschreibungen zwar nach der Nutzungsdauer, jedoch nicht nach dem Werterhaltungsprinzip berechnet werden. Weil im Abfallwesen selten bis nie Investitionen über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 anstehen, sind auch in dieser Planungsphase keine Investitionen im Investitionsprogramm eingestellt.

Bei einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad während der Planungsphase von ca. 108.0% sind die Gebühreneinnahmen kostendeckend. Das "Eigenkapital" der Abfallwirtschaft (Bestand Rechnungsausgleich) wird von ca. CHF 704'500.00 bis Ende Planungsphase auf schliesslich ca. 1.01 Mio. Franken ansteigen.

Auswertungen

- Tabelle 2: Investitionsprogramm Abfallentsorgung Seite 43
- Tabelle 7: Prognose der Erfolgsrechnung Seite 44
- Tabelle 7: Eckdaten / Übersicht Seite 45
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen der Abfallentsorgung Seite 46

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare	600.5	580.5	589.2	596.6	604.0	611.6	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 Unterhalt Mobilien	10.2	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.6	9.9	10.0	10.2	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	122.4	114.1	114.7	115.2	115.8	116.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	754.1	725.9	735.6	743.8	752.2	760.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	505.0	505.0	505.0	505.0	505.0	505.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	300.0	290.0	290.0	290.0	290.0	290.0	
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	805.0	795.0	795.0	795.0	795.0	795.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	50.9	69.1	59.4	51.2	42.8	34.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.1	6.7	7.2	9.9	10.5	11.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.1	6.7	7.2	9.9	10.5	11.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	57.0	75.8	66.7	61.1	53.3	45.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	57.0	75.8	66.7	61.1	53.3	45.3	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	108%	110%	109%	108%	107%	106%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	59.4	78.2	69.1	63.5	55.7	47.7	Abschreibungen + Gesamtergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	704.5	780.3	847.0	908.1	961.4	1'006.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	19.5	17.1	14.7	12.3	9.9	7.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	17.1	14.7	12.3	9.9	7.5	5.1	

Finanzplanung 2024 - 2029

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	111%	106%	114%	111%	114%	111%	108%	110%	109%	108%	107%	106%	108%

*) 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.