WAGROM

Wasserverbund Grosses Moos

Budget 2021

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Delegiertenversammlung vom 12. November 2020

Inhalt

0 Auf einen Blick (Management Summary) ... 3

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) ... 3

1.1 Allgemeines ... 3

1.2 Abschreibungen ... 3

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ... 3

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ... 3

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen ... 3

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze ... 3

2 Erläuterungen ... 4

2.1 Allgemeines ... 4

2.2 Kommentar Erfolgsrechnung nach Sachgruppen ... 4

2.3 Kommentar Investitionsrechnung ... 6

2.4 Kommentar Finanzplan / Investitionsprogramm 2021 - 2025 ... 7

3 Ergebnis ... 7

3.1 Allgemeine Übersicht ... 7

3.2 Übersicht Gesamtergebnis ... 8

3.3 Finanzierungsergebnis ... 9

4 Antrag des Verbandsrates ... 10

5 Genehmigung Budget ... 11

6 Details zum Budget ... 12

6.1 Erfolgsrechnung nach Funktionen ... 12

6.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen ... 15

6.3 Investitionsrechnung nach Funktionen ... 20

6.4 Finanzplan / Investitionsprogramm 2021 - 2025 ... 21

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Auf die Verbandsgemeinden und die Vertragspartner werden Nettokosten (Leistungs- und Arbeitspreis) von CHF 3'049'000.00 verteilt. Im Budget 2020 betrugen diese Kosten CHF 3'033'600.00. Das bedeutet eine Kostenzunahme von CHF 15'400.00.

2.2 Kommentar Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Personalaufwand
Die Kosten im Personalaufwand liegen im gleichen Rahmen wie im Vorjahr.

Sach- und übriger Betriebsaufwand
Für die Wasseruntersuchungen wird betreffend Chlorothalonil mit Mehrkosten gerechnet, ebenfalls Mehrkosten zeigen sich bei den Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. für die Eintragung von Durchleitungsrechten im Grundbuch. Beim Unterhalt Pumpwerke und Reservoire ist geplant diverse Beleuchtungen zu erneuern. Mit der Erhöhung im Informatik-Unterhalt Systemsteuerung (Hardware) wird eine USV-Anlage ersetzt.

Abschreibungen
Die planmässigen Abschreibungen übrige Tiefbauten VV erhöhen sich gegenüber der Jahresrechnung 2019 um die Abschreibungen für die neuen Investitionen. Die Berechnung der Abschreibungen erfolgt nach den im HRM2 vorgegebenen Anlagekategorien. Die Abschreibungen für das bestehende Verwaltungsvermögen sind festgelegt auf den Betrag der letzten Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt im Jahr vor der Einführung von HRM2. Einlage im Jahr 2017 = CHF 1'329'378.00. Da die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens und der neuen Investitionen höher als die Einlage in den Werterhalt sind, wird das bestehende Verwaltungsvermögen reduziert abgeschrieben.

Finanzaufwand
Durch die jährliche Amortisation von Darlehen, fallen die Zinse tiefer aus. Im Jahr 2021 werden Darlehen von CHF 5'250'000.00 fällig. Eine Amortisation wird zu gegebener Zeit in Betracht gezogen.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
Die Einlage in den Werterhalt wird anhand der Anlagebuchhaltung eruiert.

Transferaufwand
Beim Transferaufwand handelt es sich um Feste Kosten an die SWG, ewa energie wasser aarberg ag und an die REWAG (BKW).

Entgelte
Entgelte sind Rückerstattung für Kosten, die bereits durch den WAGROM getätigt wurden (Personalkosten und Stromkosten, welche zurückerstattet werden).

Finanzertrag
Diese Sachgruppe beinhaltet vorwiegend Pacht- und Mietzinseinnahmen.

Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen
Die Entnahme setzt sich aus den Abschreibungen zusammen.

Transferertrag
Der Transferertrag bildet sich aus dem Arbeits- und Leistungspreis. Nachfolgend eine Aufstellung mit Vorjahresvergleichen pro Gemeinde:

Leistungspreis:

	TOP TEN	Budget 2021		TOP TEN	Budget 2020		TOP TEN	Rechnung 2019		TOP TEN	Rechnung 2018	
Brüttelen	1.973	CHF	47'300.00	1.729	CHF	40'500.00	1.973	CHF	41'469.50	1.729	CHF	37'163.80
Erlach	6.648	CHF	159'500.00	6.625	CHF	155'100.00	6.648	CHF	139'731.00	6.625	CHF	142'400.50
Finsterhennen	2.092	CHF	50'200.00	1.826	CHF	42'700.00	2.092	CHF	43'970.70	1.826	CHF	39'248.80
Gals	3.255	CHF	78'100.00	3.183	CHF	74'500.00	3.255	CHF	68'415.20	3.183	CHF	68'416.70
Gampelen	5.548	CHF	133'100.00	5.548	CHF	129'800.00	5.548	CHF	116'610.70	5.548	CHF	119'251.00
Golaten	1.851	CHF	44'400.00	2.013	CHF	47'100.00	1.851	CHF	38'905.30	2.013	CHF	43'268.30
Ins	12.698	CHF	304'600.00	13.659	CHF	319'700.00	12.698	CHF	266'893.00	13.659	CHF	293'592.20
Kerzers	27.414	CHF	657'800.00	26.955	CHF	630'900.00	27.414	CHF	576'201.40	26.955	CHF	579'381.90
Lüscherz	2.912	CHF	69'900.00	2.812	CHF	65'800.00	2.912	CHF	61'205.90	2.812	CHF	60'442.30
Müntschemier	7.773	CHF	186'500.00	7.600	CHF	177'900.00	7.773	CHF	163'376.90	7.600	CHF	163'357.50
Siselen	2.540	CHF	60'900.00	2.562	CHF	60'000.00	2.540	CHF	53'387.00	2.562	CHF	55'068.70
Treiten	2.428	CHF	58'300.00	2.851	CHF	66'700.00	2.428	CHF	51'032.90	2.851	CHF	61'280.60
Tschugg	2.354	CHF	56'500.00	2.130	CHF	49'800.00	2.354	CHF	49'477.60	2.130	CHF	45'783.10
Vinelz	5.620	CHF	134'800.00	5.263	CHF	123'200.00	5.620	CHF	118'124.00	5.263	CHF	113'125.10
Wileroltigen	1.955	CHF	46'900.00	1.798	CHF	42'100.00	1.955	CHF	41'091.20	1.798	CHF	38'647.00
WGF	5.903	CHF	141'600.00	5.115	CHF	119'700.00	5.903	CHF	124'072.30	5.115	CHF	109'943.90
Kanton Bern (Witzwil)	7.036	CHF	168'800.00	8.331	CHF	195'000.00	7.036	CHF	147'886.21	8.331	CHF	179'069.77
Le Landeron		CHF	142'000.00		CHF	142'000.00		CHF	142'000.00		CHF	142'000.00
Ried		CHF	83'000.00		CHF	83'000.00		CHF	83'000.00		CHF	123'006.00
Total	**100.000**	**CHF**	**2'624'200.00**	**100.000**	**CHF**	**2'565'500.00**	**100.000**	**CHF**	**2'326'850.81**		**CHF**	**2'414'447.17**

Arbeitspreis:

	m3	Budget 2021		m3	Budget 2020		m3	Rechnung 2019		m3	Rechnung 2018	
Brüttelen		CHF	7'700.00		CHF	7'500.00	38'658	CHF	7'731.60	37'623	CHF	7'524.60
Erlach		CHF	28'800.00		CHF	26'500.00	144'206	CHF	28'841.20	132'436	CHF	26'487.20
Finsterhennen		CHF	8'200.00		CHF	8'200.00	40'966	CHF	8'193.20	40'962	CHF	8'192.40
Gals		CHF	13'900.00		CHF	13'600.00	69'389	CHF	13'877.80	68'125	CHF	13'625.00
Gampelen		CHF	18'800.00		CHF	18'700.00	93'796	CHF	18'759.20	93'461	CHF	18'692.20
Golaten		CHF	6'900.00		CHF	6'800.00	34'378	CHF	6'875.60	33'913	CHF	6'782.60
Ins		CHF	57'000.00		CHF	58'500.00	284'809	CHF	56'961.80	292'449	CHF	58'489.80
Kerzers		CHF	119'000.00		CHF	131'200.00	595'115	CHF	119'023.00	605'973	CHF	121'194.60
Lüscherz		CHF	10'100.00		CHF	9'600.00	50'390	CHF	10'078.00	47'883	CHF	9'576.60
Müntschemier		CHF	33'700.00		CHF	43'900.00	168'478	CHF	33'695.60	169'664	CHF	33'932.80
Siselen		CHF	9'900.00		CHF	10'900.00	49'704	CHF	9'940.80	54'608	CHF	10'921.60
Treiten		CHF	7'400.00		CHF	10'300.00	36'930	CHF	7'386.00	51'429	CHF	10'285.80
Tschugg		CHF	9'100.00		CHF	9'500.00	45'401	CHF	9'080.20	47'609	CHF	9'521.80
Vinelz		CHF	17'700.00		CHF	19'600.00	88'304	CHF	17'660.80	97'829	CHF	19'565.80
Wileroltigen		CHF	7'100.00		CHF	6'700.00	35'477	CHF	7'095.40	33'557	CHF	6'711.40
WGF		CHF	23'200.00		CHF	22'000.00	115'979	CHF	23'195.80	109'808	CHF	21'961.60
Kanton Bern (Witzwil)		CHF	23'500.00		CHF	30'600.00	117'335	CHF	23'467.00	103'112	CHF	20'622.40
Le Landeron		CHF	17'600.00		CHF	33'000.00	87'760	CHF	17'552.00	164'894	CHF	32'978.80
Ried		CHF	5'200.00		CHF	1'000.00	26'617	CHF	5'323.40	168'267	CHF	33'653.40
Total		**CHF**	**424'800.00**		**CHF**	**468'100.00**	**2'123'692**	**CHF**	**424'738.40**	**2'353'602**	**CHF**	**470'720.40**

2.3 Kommentar Investitionsrechnung

Folgende Projekte mit Nettoinvestitionen von CHF 315'000.00 fallen im Jahr 2021 an:

- Leitungsersatz Dorfstrasse, Treiten
- Umlegung Leitung RebenwegNord, Gampelen
- Leitungsersatz Länge Räbe, Erlach

2.4 Kommentar Finanzplan / Investitionsprogramm 2021 - 2025

Die Kosten im Investitionsprogramm wurden so verteilt, dass die Amortisationen von jährlich ca. CHF 720'000.00 ohne weiteres getätigt werden können. Es darf mit Nettoinvestitionen pro Jahr von durchschnittlich CHF 650'000.00 geplant werden. Die Projekte sind noch nicht alle genehmigt worden. Details zum Investitionsprogramm siehe Seite 21 bis 23.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021		Budget 2020		Budget 2019	
Aufwand Erfolgsrechnung	CHF	4'402'000.00	CHF	4'409'100.00	CHF	4'484'800.00
Ertrag Erfolgsrechnung	CHF	1'353'000.00	CHF	1'375'500.00	CHF	1'393'600.00
Gemeindebeiträge	CHF	3'049'000.00	CHF	3'033'600.00	CHF	3'091'200.00
Rechnungsergebnis	CHF	-	CHF	-	CHF	-
Nettoinvestitionen	CHF	315'000.00	CHF	570'000.00	CHF	1'180'000.00

3.2 Übersicht Gesamtergebnis

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	257'000.00		294'500.00		303'226.50	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss		257'000.00		294'500.00		303'226.50
	Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss						0.00
	Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss						0.00
	Ertragsüberschuss						

	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	**415'000.00**	**100'000.00**	**770'000.00**	**200'000.00**	**915'034.62**	**97'500.00**
Zunahme der Nettoinvestitionen		315'000.00		570'000.00		817'534.62
Abnahme der Nettoinvestitionen						

	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanz					**19'956'461.07**	**19'956'461.07**
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)						

3.3 Finanzierungsergebnis

	Investitionsrechnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Investitionsausgaben	**415'000.00**	**770'000.00**	**915'034.62**
50	Sachanlagen	415'000.00	750'000.00	915'034.62
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen		20'000.00	
54	Darlehen			
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen	**100'000.00**	**200'000.00**	**97'500.00**
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge	100'000.00	200'000.00	97'500.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-315'000.00**	**-570'000.00**	**-817'534.62**
	Selbstfinanzierung	**1'329'500.00**	**1'329'500.00**	**1'329'378.00**
	Finanzierungsergebnis	**1'014'500.00**	**759'500.00**	**511'843.38**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

4 Antrag des Verbandsrates

Der Verbandsrat hat das Budget 2021 an der Sitzung vom 10. September 2020 verabschiedet. Er stellt der Delegiertenversammlung folgenden Antrag:

a) das Budget 2021 wie folgt zu genehmigen

Budget 2021		
	Aufwand	**Ertrag**
Erfolgsrechnung	CHF 4'402'000.00	CHF 4'402'000.00

Ins, 11. September 2020

Verbandsrat des Wasserverbundes Grosses Moos

Der Präsident:	Der Geschäftsführer:	Die Finanzverwalterin:
Adrian Tschachtli	Daniel Bongni	Natalie Lüchinger

5 Genehmigung Budget

Die Delegiertenversammlung des Wasserverbundes Grosses Moos hat das Budget 2021 am 12. November 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Verbandsrates vom 10. September 2020 genehmigt.

Ins, 13. November 2020

Wasserverbund Grosses Moos

Der Präsident:	Der Geschäftsführer:
Adrian Tschachtli	Daniel Bongni

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**
71	**Wasserversorgung**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**
710	**Wasserversorgung**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Verbandsrat	36'000.00		36'000.00		34'120.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Rechnungsrevision	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'000.00		370'000.00		372'003.80	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-6'006.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'200.00		27'000.00		24'837.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	39'000.00		39'000.00		31'763.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	14'000.00		15'200.00		13'054.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		7'400.00		6'238.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'400.00		762.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100.00		5'100.00		3'375.45	
3091.01	Personalwerbung	5'000.00				3'642.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		800.00	
3100.01	Büromaterial	2'300.00		2'300.00		1'719.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		36'700.00		16'386.75	
3101.02	Variable Kosten ewa energie wasser aarberg ag	125'000.00		125'000.00		104'978.10	
3101.03	Wasserbezug REWAG	60'000.00		60'000.00		58'380.50	
3101.04	Wasserbezug SWG	40'000.00		35'000.00		39'415.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		853.70	
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		14'865.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	173'000.00		173'000.00		107'260.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		2'000.00		8'034.55	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Porti und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'241.26	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Telefon und Steuerung	9'000.00		9'000.00		6'914.40	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Wasseruntersuchungen	25'000.00		16'000.00		10'553.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'300.00		18'300.00		5'944.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	22'000.00		19'100.00		18'453.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'500.00		4'100.00		4'448.50	

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3143.01	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	80'000.00		80'000.00		22'513.65	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten (Pumpwerke und Reservoire)	45'000.00		35'000.00		56'796.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	25'000.00		25'000.00		13'132.55	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	6'500.00		6'500.00		4'738.00	
3153.02	Informatik-Unterhalt Systemsteuerung (Hardware)	18'000.00		10'000.00		2'551.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		2'000.00		2'117.40	
3158.02	Unterhalt immaterielle Anlagen Systemsteuerung	10'000.00		25'000.00		5'306.00	
3160.01	Baurechtszinse	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'200.00		12'200.00		8'633.70	
3192.01	Abgeltung von Rechten Konzession	35'000.00		35'000.00		26'423.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	60'000.00		70'000.00		51'240.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	1'269'500.00		1'259'500.00		1'278'138.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	260'000.00		300'000.00		306'282.80	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung EK Werterhalt	1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00	
3632.02	Beiträge an SWG (Feste K.)	100'000.00		100'000.00		97'500.00	
3634.02	Beiträge an ewa energie wasser aarberg ag (Feste K.)	57'000.00		57'000.00		57'961.55	
3634.03	Beiträge an REWAG (Feste K.)	30'000.00		30'000.00		16'200.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	5'500.00		5'500.00		5'486.40	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		40'000.00		85'430.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften VV		3'000.00		5'500.00		2'760.00
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						296.30
4510.10	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK Werterhalt		1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00
4611.01	Entschädigungen Kanton Bern (Witzwil)		192'300.00		225'600.00		171'353.26
4612.01	Entschädigungen Gemeinde Le Landeron		159'600.00		175'000.00		159'552.00
4612.02	Entschädigungen Gemeinde Ried		88'200.00		84'000.00		88'323.40
4632.01	Beiträge Gemeinde Brüttelen		55'000.00		48'000.00		49'201.05
4632.02	Beiträge Gemeinde Erlach		188'300.00		181'600.00		168'572.20
4632.03	Beiträge Gemeinde Finsterhennen		58'400.00		50'900.00		52'163.95
4632.04	Beiträge Gemeinde Gals		92'000.00		88'100.00		82'293.00
4632.05	Beiträge Gemeinde Gampelen		151'900.00		148'500.00		135'369.95
4632.06	Beiträge Gemeinde Kallnach (Golaten)		51'300.00		53'900.00		45'780.85
4632.07	Beiträge Gemeinde Ins		361'600.00		378'200.00		323'854.80
4632.08	Beiträge Gemeinde Kerzers		776'800.00		762'100.00		695'224.35
4632.09	Beiträge Gemeinde Lüscherz		80'000.00		75'400.00		71'283.85
4632.10	Beiträge Gemeinde Müntschemier		220'200.00		221'800.00		197'072.50

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4632.11	Beiträge Gemeinde Siselen		70'800.00		70'900.00		63'327.80
4632.12	Beiträge Gemeinde Treiten		65'700.00		77'000.00		58'418.90
4632.13	Beiträge Gemeinde Tschugg		65'600.00		59'300.00		58'557.75
4632.14	Beiträge Gemeinde Vinelz		152'500.00		142'800.00		135'784.80
4632.15	Beiträge Gemeinde Wileroltigen		54'000.00		48'800.00		48'186.60
4632.16	Beiträge WGF		164'800.00		141'700.00		147'268.10
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		489.15
	Total	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3	**Aufwand**	**4'402'000.00**		**4'409'100.00**		**4'169'942.81**	
30	Personalaufwand	504'200.00		502'900.00		485'592.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	786'300.00		754'700.00		542'163.51	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00	
34	Finanzaufwand	260'000.00		300'000.00		306'282.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00	
36	Transferaufwand	192'500.00		192'500.00		177'147.95	
4	**Ertrag**		**4'402'000.00**		**4'409'100.00**		**4'169'942.81**
42	Entgelte		20'000.00		40'000.00		85'430.25
44	Finanzertrag		3'000.00		5'500.00		3'056.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00
46	Transferertrag		3'049'500.00		3'034'100.00		2'752'078.26
	Total	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**4'402'000.00**		**4'409'100.00**		**4'169'942.81**	
30	**Personalaufwand**	**504'200.00**		**502'900.00**		**485'592.55**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**37'000.00**		**37'000.00**		**35'120.00**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	37'000.00		37'000.00		35'120.00	
301	**Löhne des Verwaltungsund Betriebspersonals**	**370'000.00**		**370'000.00**		**365'997.80**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'000.00		370'000.00		365'997.80	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**86'300.00**		**90'000.00**		**76'656.40**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'200.00		27'000.00		24'837.80	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	39'000.00		39'000.00		31'763.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000.00		15'200.00		13'054.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		7'400.00		6'238.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'400.00		762.15	
309	**Übriger Personalaufwand**	**10'900.00**		**5'900.00**		**7'818.35**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100.00		5'100.00		3'375.45	
3091	Personalwerbung	5'000.00				3'642.90	
3099	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		800.00	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**786'300.00**		**754'700.00**		**542'163.51**	
310	**Material - und Warenaufwand**	**258'300.00**		**260'000.00**		**221'733.90**	
3100	Büromaterial	2'300.00		2'300.00		1'719.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	255'000.00		256'700.00		219'160.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		853.70	

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Ertrag
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**20'000.00**		**20'000.00**		**14'865.75**	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		14'865.75	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**173'000.00**		**173'000.00**		**107'260.95**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	173'000.00		173'000.00		107'260.95	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**100'300.00**		**70'500.00**		**55'590.16**	
3130	Dienstleistungen Dritter	39'500.00		29'000.00		26'743.71	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	33'300.00		18'300.00		5'944.10	
3134	Sachversicherungsprämien	22'000.00		19'100.00		18'453.85	
3137	Steuern und Abgaben	5'500.00		4'100.00		4'448.50	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**125'000.00**		**115'000.00**		**79'309.75**	
3143	Unterhalt Tiefbauten	125'000.00		115'000.00		79'309.75	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**62'000.00**		**68'500.00**		**27'845.75**	
3151	Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'500.00		31'500.00		17'870.55	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	18'000.00		10'000.00		2'551.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'500.00		27'000.00		7'423.40	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren**	**500.00**		**500.00**		**500.00**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		500.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**12'200.00**		**12'200.00**		**8'633.70**	
3170	Reisekosten und Spesen	12'200.00		12'200.00		8'633.70	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**35'000.00**		**35'000.00**		**26'423.55**	
3192	Abgeltung von Rechten	35'000.00		35'000.00		26'423.55	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'329'500.00**		**1'329'500.00**		**1'329'378.00**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**1'329'500.00**		**1'329'500.00**		**1'329'378.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00	

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
34	**Finanzaufwand**	**260'000.00**		**300'000.00**		**306'282.80**	
340	**Zinsaufwand**	**260'000.00**		**300'000.00**		**306'282.80**	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	260'000.00		300'000.00		306'282.80	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**1'329'500.00**		**1'329'500.00**		**1'329'378.00**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**	**1'329'500.00**		**1'329'500.00**		**1'329'378.00**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00	
36	**Transferaufwand**	**192'500.00**		**192'500.00**		**177'147.95**	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**192'500.00**		**192'500.00**		**177'147.95**	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100'000.00		100'000.00		97'500.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	87'000.00		87'000.00		74'161.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'500.00		5'500.00		5'486.40	
4	**Ertrag**		**4'402'000.00**		**4'409'100.00**		**4'169'942.81**
42	**Entgelte**		**20'000.00**		**40'000.00**		**85'430.25**
426	**Rückerstattungen**		**20'000.00**		**40'000.00**		**85'430.25**
4260	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		40'000.00		85'430.25
44	**Finanzertrag**		**3'000.00**		**5'500.00**		**3'056.30**
440	**Zinsertrag**						**296.30**
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						296.30
447	**Liegenschaftsertrag VV**		**3'000.00**		**5'500.00**		**2'760.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		5'500.00		2'760.00

	Bezeichnung	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**1'329'500.00**		**1'329'500.00**		**1'329'378.00**
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**		**1'329'500.00**		**1'329'500.00**		**1'329'378.00**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'329'500.00		1'329'500.00		1'329'378.00
46	**Transferertrag**		**3'049'500.00**		**3'034'100.00**		**2'752'078.26**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**440'100.00**		**484'600.00**		**419'228.66**
4611	Entschädigungen vom Kanton		192'300.00		225'600.00		171'353.26
4612	Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden		247'800.00		259'000.00		247'875.40
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**2'608'900.00**		**2'549'000.00**		**2'332'360.45**
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'608'900.00		2'549'000.00		2'332'360.45
469	**Verschiedener Transferertrag**		**500.00**		**500.00**		**489.15**
4699	Rückverteilungen		500.00		500.00		489.15
	Total	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'409'100.00**	**4'409'100.00**	**4'169'942.81**	**4'169'942.81**

	Bezeichnung	Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Rechnung 2019 Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**415'000.00**	**100'000.00**	**770'000.00**	**200'000.00**	**1'012'534.62**	**1'012'534.62**
71	**Wasserversorgung**	**415'000.00**	**100'000.00**	**770'000.00**	**200'000.00**	**1'012'534.62**	**1'012'534.62**
710	**Wasserversorgung**	**415'000.00**	**100'000.00**	**770'000.00**	**200'000.00**	**1'012'534.62**	**1'012'534.62**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**415'000.00**	**100'000.00**	**770'000.00**	**200'000.00**	**1'012'534.62**	**1'012'534.62**
5031.01	Neues Reservoir Grossholz					5'199.05	
5031.02	Pumpwerk REWAG					3'799.20	
5031.03	Ausbau Zone Grossholz					58'732.45	
5031.04	Leitungsersatz Treiten - Ryffli - MS8					177'216.70	
5031.05	Integration WV Brüttelenbad			30'000.00		188'660.47	
5031.06	Leitungsersatz Oberdorf, Wileroltigen					65'136.80	
5031.07	Leitungsersatz Lindengasse, Brüttelen					21'660.40	
5031.08	Leitungsersatz Juchen, Siselen			120'000.00		394'629.55	
5031.09	Leitungsersatz Dorfstrasse, Treiten	300'000.00		350'000.00			
5031.10	Umbau QPW Bergweg, Vinelz			200'000.00			
5031.11	Sanierung Dach GPW Saanedamm			50'000.00			
5031.12	Leitungsersatz Bahnhofstrasse, Gampelen						
5031.13	Umlegung Leitung RebenwegNord, Gampelen	60'000.00					
5031.14	Leitungsersatz Länge Räbe, Erlach	55'000.00					
5200.01	Einbindung Leitsystem Nord - Süd			20'000.00			
5900.01	Passivierte Einnahmen					97'500.00	
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton Bern		100'000.00		200'000.00		97'500.00
6900.01	Aktivierte Ausgaben						915'034.62
	Total Aufwand/Ertrag	**415'000.00**	**100'000.00**	**770'000.00**	**200'000.00**	**1'012'534.62**	**1'012'534.62**
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss		315'000.00		570'000.00		
	TOTAL	**415'000.00**	**415'000.00**	**770'000.00**	**770'000.00**	**1'012'534.62**	**1'012'534.62**

WAGROM **Finanzplan 2021 - 2025**

Tabelle 5: Investitionsprogramm (Verwaltungsvermögen) - Finanzierung von Ersatzinvestitionen; keinen Einfluss auf Wiederbeschaffungswert Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Projekt	2) Prio-rität	Brutto	3) Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2020 Inv.	F	Prog 1 2021 Inv.	F	Prog 2 2022 Inv.	F	Prog 3 2023 Inv.	F	Prog 4 2024 Inv.	F	Prog 5 2025 Inv.	F	später Investition
1 *	Gampelen, Bahnhofstrasse	A	350			350												
					350													
2 (*)	Erlach, Länge Räbe		55					55										
					55													
3	Leitung Dorfstrasse, Treiten	A	600					300		300								
					600													
4 *	Gampelen, Rebenweg	A	130					60		70								
					130													
5	Leitung Treiten - Finster-	A	600							600								
	hennen				600													
6	Umbau QPW Bergweg,	A	400			10						190		200				
	Vinelz				400													
7	Leitung Witzwilstrasse,	A	1'100									550		550				
	Ins				1'100													
8	Sanierung Dach GPW	A	50													50		
	Saanedamm				50													
9	Leitung Treitengasse Höhe	B	350													350		
	Fägge, Brüttelen				350													
10	Leitung Mattenweg - untere	A	800															800
	Budlei, Vinelz				800													
Total Investitionen / Folgekosten			**4'435**	**0**	**4'435**	**360**	**0**	**415**	**0**	**970**	**0**	**740**	**0**	**750**	**0**	**400**	**0**	**800**

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen
2) Prioritäten: A = Zwangsbedarf, B = Entwicklungsbedarf, C = Wunschbedarf
3) Bruttoinvestitionen und Subventionen/Beiträge sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt (Subv./Beiträge mit Minus eingeben)

F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Abwartsbesoldung, Heizung usw. bei neuen Liegenschaften
Verkäufe mit Minus eintragen

WAGROM | **Finanzplan 2021 - 2025**

Tabelle 5: Investitionsprogramm (Verwaltungsvermögen) - Finanzierung von Ersatzinvestitionen; keinen Einfluss auf Wiederbeschaffungswert Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Projekt	2) Prio-rität	Brutto	3) Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2020		Prog 1 2021		Prog 2 2022		Prog 3 2023		Prog 4 2024		Prog 5 2025		später
						Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Investition
11	Einbindung Leitsystem	B	70															70
	Nord - Süd				70													
12	Leitung Höhe Bethesda,	B	170															170
	Tschugg				170													
13	Ersatz Steuerkabel Hauptstr.	B	50															50
	Lüscherz				50													
14	Leitung Vogelbuch - Jeris-	B	710															710
	berg, WGF				710													
15	Leitung Golatenstrasse,	B	210															210
	Wileroltigen				210													
Total Investitionen / Folgekosten			**1'210**	**0**	**1'210**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'210**

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen
2) Prioritäten: A = Zwangsbedarf, B = Entwicklungsbedarf, C = Wunschbedarf
3) Bruttoinvestitionen und Subventionen/Beiträge sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt (Subv./Beiträge mit Minus eingeben)

F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Abwartsbesoldung, Heizung usw. bei neuen Liegenschaften
Verkäufe mit Minus eintragen

WAGROM | **Finanzplan 2021 - 2025**

Tabelle 6: Investitionsprogramm (Verwaltungsvermögen) - Finanzierung von neuen Investitionen; Einfluss auf Wiederbeschaffungswert Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Projekt	2) Prio-rität	3) Nutzungs-dauer	Brutto	4) Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2020		Prog 1 2021		Prog 2 2022		Prog 3 2023		Prog 4 2024		Prog 5 2025		später
							Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.
1 *	Integration WV Brüttelenbad	A	div.	100			100												
					-100	0			-100										
2																			
3																			
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10																			
Total Investitionen / Folgekosten				**100**	**-100**	**0**	**100**	**0**	**-100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen
2) Prioritäten: A = Zwangsbedarf, B = Entwicklungsbedarf, C = Wunschbedarf
3) gemäss Empfehlung der kant. Amtsstellen oder der Fachverbände; bestimmt die zur Werterhaltung erforderlichen jährlichen Einlagen bzw. Abschreibungen
4) Bruttoinvestitionen und Subventionen/Beiträge sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt (Subv./Beiträge mit Minus eingeben)

F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Abwartsbesoldung, Heizung usw. bei neuen Liegenschaften
Verkäufe mit Minus eintragen