WAGROM

Wasserverbund Grosses Moos

Budget 2022

nach HRM2

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

Delegiertenversammlung vom 11. November 2021

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 2022 - 2026 ... 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 2022 - 2026 ... 21

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Als Grundlage für das Budget 2022 dienten das Budget 2020 und 2021, die Jahresrechnung 2020 sowie die bereits bezahlten Rechnung im Jahr 2021.

In der Planungsperiode 2022 – 2026 wird mit einer Nettoinvestitionssumme von CHF 4'285'000.00 gerechnet.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Für die Buchhaltung steht die Software „Sage" zur Verfügung. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Natalie Lüchinger, Finanzverwalterin, im Amt seit 1. Mai 2017.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2018 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:
Bestehendes Verwaltungsvermögen, Stand 01.01.2018 CHF 18'943'228.79

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

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung. Für den WAGROM bedeutet das pro Jahr CHF 1'329'378.00 Abschreibungen für das bestehende Verwaltungsvermögen. Da die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens und der neuen Investitionen höher als die Einlage in den Werterhalt sind, wird das bestehende Verwaltungsvermögen reduziert abgeschrieben.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Verbandsrat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 *(maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV)* der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Auf die Verbandsgemeinden und die Vertragspartner werden Nettokosten (Leistungs- und Arbeitspreis) von CHF 3'047'000.00 verteilt. Im Budget 2021 betrugen diese Kosten CHF 3'049'000.00. Das bedeutet eine Kostenabnahme von CHF 2'000.00.

2.2 Kommentar Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

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

Sach- und übriger Betriebsaufwand
Die Qualitätskontrolle soll digitalisiert werden, hierzu wird neue Hard- und Software im Betrag von CHF 28'000.00 budgetiert. Die Stromkosten im Konto 7101.3120.01 werden den Vorjahren angepasst. Mit der Umstellung auf LED-Beleuchtung konnte der Stromverbrauch reduziert werden. Im Bereich Unterhalt soll der Trübungsmesser im QPW Rappenried ersetzt werden (CHF 16'500.00).

Abschreibungen
Die planmässigen Abschreibungen übrige Tiefbauten VV erhöhen sich gegenüber der Jahresrechnung 2020 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 und die Refinanzierung im Jahr 2021 kann wieder mit tieferem Finanzaufwand gerechnet werden.

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 2022		TOP TEN	Budget 2021		TOP TEN	Rechnung 2020		TOP TEN	Rechnung 2019	
Brüttelen	2.487	CHF	59'000.00	1.973	CHF	47'300.00	2.487	CHF	50'977.25	1.973	CHF	41'469.50
Erlach	6.235	CHF	148'000.00	6.648	CHF	159'500.00	6.235	CHF	127'801.85	6.648	CHF	139'731.00
Finsterhennen	1.734	CHF	41'200.00	2.092	CHF	50'200.00	1.734	CHF	35'542.75	2.092	CHF	43'970.70
Gals	3.251	CHF	77'200.00	3.255	CHF	78'100.00	3.251	CHF	66'637.35	3.255	CHF	68'415.20
Gampelen	7.051	CHF	167'300.00	5.548	CHF	133'100.00	7.051	CHF	144'527.80	5.548	CHF	116'610.70
Golaten	1.985	CHF	47'100.00	1.851	CHF	44'400.00	1.985	CHF	40'687.50	1.851	CHF	38'905.30
Ins	12.347	CHF	293'100.00	12.698	CHF	304'600.00	12.347	CHF	253'082.65	12.698	CHF	266'893.00
Kerzers	30.003	CHF	712'100.00	27.414	CHF	657'800.00	30.003	CHF	614'986.45	27.414	CHF	576'201.40
Lüscherz	2.752	CHF	65'400.00	2.912	CHF	69'900.00	2.752	CHF	56'409.05	2.912	CHF	61'205.90
Müntschemier	7.742	CHF	183'700.00	7.773	CHF	186'500.00	7.742	CHF	158'691.60	7.773	CHF	163'376.90
Siselen	2.680	CHF	63'600.00	2.540	CHF	60'900.00	2.680	CHF	54'933.25	2.540	CHF	53'387.00
Treiten	2.221	CHF	52'700.00	2.428	CHF	58'300.00	2.221	CHF	45'524.90	2.428	CHF	51'032.90
Tschugg	2.297	CHF	54'500.00	2.354	CHF	56'500.00	2.297	CHF	47'082.75	2.354	CHF	49'477.60
Vinelz	5.515	CHF	130'900.00	5.620	CHF	134'800.00	5.515	CHF	113'043.70	5.620	CHF	118'124.00
Wileroltigen	1.797	CHF	42'600.00	1.955	CHF	46'900.00	1.797	CHF	36'834.05	1.955	CHF	41'091.20
WGF	5.012	CHF	119'000.00	5.903	CHF	141'600.00	5.012	CHF	102'733.45	5.903	CHF	124'072.30
Kanton Bern (Witzwil)	4.892	CHF	116'100.00	7.036	CHF	168'800.00	4.892	CHF	100'253.31	7.036	CHF	147'886.21
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	83'000.00
Total	**100.00**	**CHF**	**2'598'500.00**	**100.000**	**CHF**	**2'624'200.00**	**100.00**	**CHF**	**2'274'749.66**	**100.000**	**CHF**	**2'326'850.81**

Arbeitspreis:

	m3	Budget 2022		m3	Budget 2021		m3	Rechnung 2020		m3	Rechnung 2019	
Brüttelen		CHF	9'700.00		CHF	7'700.00	48'396	CHF	9'679.20	38'658	CHF	7'731.60
Erlach		CHF	26'100.00		CHF	28'800.00	130'318	CHF	26'063.60	144'206	CHF	28'841.20
Finsterhennen		CHF	7'000.00		CHF	8'200.00	35'275	CHF	7'055.00	40'966	CHF	8'193.20
Gals		CHF	14'100.00		CHF	13'900.00	70'604	CHF	14'120.80	69'389	CHF	13'877.80
Gampelen		CHF	21'500.00		CHF	18'800.00	107'313	CHF	21'462.60	93'796	CHF	18'759.20
Golaten		CHF	7'800.00		CHF	6'900.00	38'749	CHF	7'749.80	34'378	CHF	6'875.60
Ins		CHF	58'200.00		CHF	57'000.00	291'025	CHF	58'205.00	284'809	CHF	56'961.80
Kerzers		CHF	130'000.00		CHF	119'000.00	649'934	CHF	129'986.80	595'115	CHF	119'023.00
Lüscherz		CHF	9'800.00		CHF	10'100.00	49'216	CHF	9'843.20	50'390	CHF	10'078.00
Müntschemier		CHF	33'500.00		CHF	33'700.00	167'454	CHF	33'490.80	168'478	CHF	33'695.60
Siselen		CHF	10'800.00		CHF	9'900.00	53'822	CHF	10'764.40	49'704	CHF	9'940.80
Treiten		CHF	7'600.00		CHF	7'400.00	38'078	CHF	7'615.60	36'930	CHF	7'386.00
Tschugg		CHF	10'600.00		CHF	9'100.00	52'852	CHF	10'570.40	45'401	CHF	9'080.20
Vinelz		CHF	18'800.00		CHF	17'700.00	94'000	CHF	18'800.00	88'304	CHF	17'660.80
Wileroltigen		CHF	7'000.00		CHF	7'100.00	34'984	CHF	6'996.80	35'477	CHF	7'095.40
WGF		CHF	21'100.00		CHF	23'200.00	105'824	CHF	21'164.80	115'979	CHF	23'195.80
Kanton Bern (Witzwil)		CHF	15'500.00		CHF	23'500.00	77'537	CHF	15'507.40	117'335	CHF	23'467.00
Le Landeron		CHF	34'000.00		CHF	17'600.00	169'969	CHF	33'993.80	87'760	CHF	17'552.00
Ried		CHF	5'400.00		CHF	5'200.00	27'148	CHF	5'429.60	26'617	CHF	5'323.40
Total		**CHF**	**448'500.00**		**CHF**	**424'800.00**	**2'242'498**	**CHF**	**448'499.60**	**2'123'692**	**CHF**	**424'738.40**

2.3 Kommentar Investitionsrechnung

Folgende Projekte mit Nettoinvestitionen von CHF 724'000.00 fallen im Jahr 2022 an:

- Leitungsersatz Dorfstrasse, Treiten
- Umbau QPW Bergweg, Vinelz
- Umlegung Leitung Rebenweg Nord, Gampelen
- Kanalisation/Trinkwasser Lagerhausstrasse, Ins

2.4 Kommentar Finanzplan / Investitionsprogramm 2022 - 2026

Die Kosten im Investitionsprogramm wurden so verteilt, dass die Amortisationen von jährlich ca. CHF 860'000.00 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 22.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand Erfolgsrechnung	CHF	4'402'500.00	CHF	4'402'000.00	CHF	4'125'635.06
Ertrag Erfolgsrechnung	CHF	1'355'500.00	CHF	1'353'000.00	CHF	1'402'385.80
Gemeindebeiträge	CHF	3'047'000.00	CHF	3'049'000.00	CHF	2'723'249.26
Rechnungsergebnis	CHF	-	CHF	-	CHF	-
Nettoinvestitionen	CHF	724'000.00	CHF	315'000.00	CHF	350'522.70

3.2 Übersicht Gesamtergebnis

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	247'000.00		257'000.00		281'670.80	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss		247'000.00		257'000.00		281'670.80
	Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss					0.00	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss					0.00	

	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	**762'000.00**	**38'000.00**	**415'000.00**	**100'000.00**	**305'333.70**	**-45'189.00**
Zunahme der Nettoinvestitionen		724'000.00		315'000.00		350'522.70
Abnahme der Nettoinvestitionen						

	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanz					**19'156'712.25**	**19'156'712.25**
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)						

nzierungsergebnis

estitionsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
estitionsausgaben	**762'000.00**	**415'000.00**	**305'333.70**
chanlagen	762'000.00	415'000.00	305'333.70
stitionen auf Rechnung Dritter			
materielle Anlagen			
lehen			
eiligungen, Grundkapitalien			
stitionsbeiträge			
sserordentliche Investitionen			
estitionseinnahmen	**38'000.00**	**100'000.00**	**-45'189.00**
gang von Sachanlagen			
ckerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
gang von immateriellen Anlagen			
stitionsbeiträge	38'000.00	100'000.00	-45'189.00
ckzahlung von Darlehen			
gang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
ckzahlung von Investitionsbeiträgen			
sserordentliche Investitionseinnahmen			
ebnis Investitionsrechnung	**-724'000.00**	**-315'000.00**	**-350'522.70**
bstfinanzierung	**1'332'000.00**	**1'329'500.00**	**1'331'975.00**
nanzierungsergebnis	**608'000.00**	**1'014'500.00**	**981'452.30**

= Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

4 Antrag des Verbandsrates

Der Verbandsrat hat das Budget 2022 an der Sitzung vom 16. September 2021 verabschiedet. Er stellt der Delegiertenversammlung folgenden Antrag:

a) das Budget 2022 wie folgt zu genehmigen

Budget 2022		
	Aufwand	**Ertrag**
Erfolgsrechnung	CHF 4'402'500.00	CHF 4'402'500.00

Ins, 17. September 2021

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 2022 am 11. November 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Verbandsrates vom 16. September 2021 genehmigt.

Ins, 12. November 2021

Wasserverbund Grosses Moos

Der Präsident:	Der Geschäftsführer:
Adrian Tschachtli	Daniel Bongni

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**
71	**Wasserversorgung**	**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**
710	**Wasserversorgung**	**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Verbandsrat	36'000.00		36'000.00		32'320.00	
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		334'956.70	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-3'441.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'200.00		25'200.00		23'315.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'000.00		39'000.00		27'661.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	14'000.00		14'000.00		12'257.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'500.00		5'716.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'258.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'600.00		5'100.00		1'379.25	
3091.01	Personalwerbung			5'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		440.00	
3100.01	Büromaterial	2'300.00		2'300.00		1'404.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		19'394.82	
3101.02	Variable Kosten ewa energie wasser aarberg ag	125'000.00		125'000.00		106'691.30	
3101.03	Wasserbezug REWAG	60'000.00		60'000.00		42'929.90	
3101.04	Wasserbezug SWG	40'000.00		40'000.00		40'071.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		805.00	
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		5'351.50	
3113.01	Anschaffungen Hardware	9'000.00					
3118.01	Anschaffungen Immaterielle Anlagen	19'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	140'000.00		173'000.00		105'834.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		2'788.25	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Porti und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'799.04	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Telefon und Steuerung	9'000.00		9'000.00		5'813.60	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Wasseruntersuchungen	25'000.00		25'000.00		18'150.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'300.00		33'300.00		13'453.75	

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	22'000.00		22'000.00		18'632.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'500.00		5'500.00		7'888.55	
3143.01	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	80'000.00		80'000.00		44'938.90	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten (Pumpwerke und Reservoire)	61'500.00		45'000.00		17'190.68	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	25'000.00		25'000.00		13'069.07	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	6'500.00		6'500.00		6'033.45	
3153.02	Informatik-Unterhalt Systemsteuerung (Hardware)	10'000.00		18'000.00		20'168.35	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		2'500.00		2'118.30	
3158.02	Unterhalt immaterielle Anlagen Systemsteuerung	18'500.00		10'000.00		1'415.95	
3160.01	Baurechtszinse	500.00		500.00		500.00	
3160.02	Mieten Liegenschaften	1'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'200.00		12'200.00		282.25	
3192.01	Abgeltung von Rechten Konzession	30'000.00		35'000.00		26'226.25	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					40'381.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	75'000.00		60'000.00		55'345.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	1'257'000.00		1'269'500.00		1'276'629.80	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000.00		260'000.00		284'434.90	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung EK Werterhalt	1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00	
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		57'866.45	
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		20'000.00		67'437.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften VV		3'000.00		3'000.00		2'760.00
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						4.10
4510.10	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK Werterhalt		1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00
4611.01	Entschädigungen Kanton Bern (Witzwil)		131'600.00		192'300.00		115'760.71
4612.01	Entschädigungen Gemeinde Le Landeron		176'000.00		159'600.00		175'993.80
4612.02	Entschädigungen Gemeinde Ried		88'400.00		88'200.00		88'429.60
4632.01	Beiträge Gemeinde Brüttelen		68'700.00		55'000.00		60'656.45
4632.02	Beiträge Gemeinde Erlach		174'100.00		188'300.00		153'865.45
4632.03	Beiträge Gemeinde Finsterhennen		48'200.00		58'400.00		42'597.75
4632.04	Beiträge Gemeinde Gals		91'300.00		92'000.00		80'758.15
4632.05	Beiträge Gemeinde Gampelen		188'800.00		151'900.00		165'990.40
4632.06	Beiträge Gemeinde Kallnach (Golaten)		54'900.00		51'300.00		48'437.30

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
4632.07	Beiträge Gemeinde Ins		351'300.00		361'600.00		311'287.65
4632.08	Beiträge Gemeinde Kerzers		842'100.00		776'800.00		744'973.25
4632.09	Beiträge Gemeinde Lüscherz		75'200.00		80'000.00		66'252.25
4632.10	Beiträge Gemeinde Müntschemier		217'200.00		220'200.00		192'182.40
4632.11	Beiträge Gemeinde Siselen		74'400.00		70'800.00		65'697.65
4632.12	Beiträge Gemeinde Treiten		60'300.00		65'700.00		53'140.50
4632.13	Beiträge Gemeinde Tschugg		65'100.00		65'600.00		57'653.15
4632.14	Beiträge Gemeinde Vinelz		149'700.00		152'500.00		131'843.70
4632.15	Beiträge Gemeinde Wileroltigen		49'600.00		54'000.00		43'830.85
4632.16	Beiträge WGF		140'100.00		164'800.00		123'898.25
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		209.45
	Total	**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3	**Aufwand**	**4'402'500.00**		**4'402'000.00**		**4'125'635.06**	
30	Personalaufwand	501'700.00		504'200.00		436'863.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	794'300.00		786'300.00		563'333.56	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00	
34	Finanzaufwand	250'000.00		260'000.00		284'434.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00	
36	Transferaufwand	192'500.00		192'500.00		177'052.85	
4	**Ertrag**		**4'402'500.00**		**4'402'000.00**		**4'125'635.06**
42	Entgelte		20'000.00		20'000.00		67'437.25
44	Finanzertrag		3'000.00		3'000.00		2'764.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00
46	Transferertrag		3'047'500.00		3'049'500.00		2'723'458.71
	Total	**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3	**Aufwand**	**4'402'500.00**		**4'402'000.00**		**4'125'635.06**	
30	**Personalaufwand**	**501'700.00**		**504'200.00**		**436'863.75**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**37'000.00**		**37'000.00**		**33'320.00**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	37'000.00		37'000.00		33'320.00	
301	**Löhne des Verwaltungsund Betriebspersonals**	**370'000.00**		**370'000.00**		**331'515.70**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'000.00		370'000.00		331'515.70	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**82'300.00**		**86'300.00**		**70'208.80**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'200.00		25'200.00		23'315.35	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	35'000.00		39'000.00		27'661.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000.00		14'000.00		12'257.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'500.00		5'716.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'258.05	
309	**Übriger Personalaufwand**	**12'400.00**		**10'900.00**		**1'819.25**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'600.00		5'100.00		1'379.25	
3091	Personalwerbung			5'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		440.00	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**794'300.00**		**786'300.00**		**563'333.56**	
310	**Material - und Warenaufwand**	**258'300.00**		**258'300.00**		**211'296.52**	
3100	Büromaterial	2'300.00		2'300.00		1'404.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	255'000.00		255'000.00		209'087.47	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		805.00	

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**48'000.00**		**20'000.00**		**5'351.50**	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		5'351.50	
3113	Hardware	9'000.00					
3118	Immaterielle Anlagen	19'000.00					
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**140'000.00**		**173'000.00**		**105'834.50**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	140'000.00		173'000.00		105'834.50	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**100'300.00**		**100'300.00**		**68'526.74**	
3130	Dienstleistungen Dritter	39'500.00		39'500.00		28'551.64	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	33'300.00		33'300.00		13'453.75	
3134	Sachversicherungsprämien	22'000.00		22'000.00		18'632.80	
3137	Steuern und Abgaben	5'500.00		5'500.00		7'888.55	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**141'500.00**		**125'000.00**		**62'129.58**	
3143	Unterhalt Tiefbauten	141'500.00		125'000.00		62'129.58	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**62'500.00**		**62'000.00**		**42'805.12**	
3151	Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'500.00		31'500.00		19'102.52	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	10'000.00		18'000.00		20'168.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'000.00		12'500.00		3'534.25	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren**	**1'500.00**		**500.00**		**500.00**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		500.00		500.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**12'200.00**		**12'200.00**		**282.25**	
3170	Reisekosten und Spesen	12'200.00		12'200.00		282.25	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**30'000.00**		**35'000.00**		**66'607.35**	
3192	Abgeltung von Rechten	30'000.00		35'000.00		26'226.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand					40'381.10	

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'332'000.00**		**1'329'500.00**		**1'331'975.00**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**1'332'000.00**		**1'329'500.00**		**1'331'975.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00	
34	**Finanzaufwand**	**250'000.00**		**260'000.00**		**284'434.90**	
340	**Zinsaufwand**	**250'000.00**		**260'000.00**		**284'434.90**	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000.00		260'000.00		284'434.90	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**1'332'000.00**		**1'329'500.00**		**1'331'975.00**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**	**1'332'000.00**		**1'329'500.00**		**1'331'975.00**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00	
36	**Transferaufwand**	**192'500.00**		**192'500.00**		**177'052.85**	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**192'500.00**		**192'500.00**		**177'052.85**	
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		74'066.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'500.00		5'500.00		5'486.40	
4	**Ertrag**		**4'402'500.00**		**4'402'000.00**		**4'125'635.06**
42	**Entgelte**		**20'000.00**		**20'000.00**		**67'437.25**
426	**Rückerstattungen**		**20'000.00**		**20'000.00**		**67'437.25**
4260	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		20'000.00		67'437.25
44	**Finanzertrag**		**3'000.00**		**3'000.00**		**2'764.10**
440	**Zinsertrag**						**4.10**
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						4.10

	Bezeichnung	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
447	**Liegenschaftsertrag VV**		**3'000.00**		**3'000.00**		**2'760.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		2'760.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**1'332'000.00**		**1'329'500.00**		**1'331'975.00**
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**		**1'332'000.00**		**1'329'500.00**		**1'331'975.00**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'332'000.00		1'329'500.00		1'331'975.00
46	**Transferertrag**		**3'047'500.00**		**3'049'500.00**		**2'723'458.71**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**396'000.00**		**440'100.00**		**380'184.11**
4611	Entschädigungen vom Kanton		131'600.00		192'300.00		115'760.71
4612	Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden		264'400.00		247'800.00		264'423.40
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**2'651'000.00**		**2'608'900.00**		**2'343'065.15**
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'651'000.00		2'608'900.00		2'343'065.15
469	**Verschiedener Transferertrag**		**500.00**		**500.00**		**209.45**
4699	Rückverteilungen		500.00		500.00		209.45
	Total	**4'402'500.00**	**4'402'500.00**	**4'402'000.00**	**4'402'000.00**	**4'125'635.06**	**4'125'635.06**

	Bezeichnung	Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Rechnung 2020 Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**762'000.00**	**38'000.00**	**415'000.00**	**100'000.00**	**260'144.70**	**260'144.70**
71	**Wasserversorgung**	**762'000.00**	**38'000.00**	**415'000.00**	**100'000.00**	**260'144.70**	**260'144.70**
710	**Wasserversorgung**	**762'000.00**	**38'000.00**	**415'000.00**	**100'000.00**	**260'144.70**	**260'144.70**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**762'000.00**	**38'000.00**	**415'000.00**	**100'000.00**	**260'144.70**	**260'144.70**
5031.04	Leitungsersatz Treiten - Ryffli - MS8					-3'615.50	
5031.05	Integration WV Brüttelenbad					115'777.10	
5031.08	Leitungsersatz Juchen, Siselen					131'881.25	
5031.09	Leitungsersatz Dorfstrasse, Treiten	350'000.00		300'000.00			
5031.10	Umbau QPW Bergweg, Vinelz	230'000.00				9'118.35	
5031.12	Leitungsersatz Bahnhofstrasse, Gampelen					22'667.05	
5031.13	Umlegung Leitung RebenwegNord, Gampelen	70'000.00		60'000.00		29'505.45	
5031.14	Leitungsersatz Länge Räbe, Erlach			55'000.00			
5031.15	Kanalisation/Trinkwasser Lagerhausstr., Ins	112'000.00					
5900.01	Passivierte Einnahmen					-45'189.00	
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton Bern		38'000.00				-45'189.00
6900.01	Aktivierte Ausgaben				100'000.00		305'333.70
	Total Aufwand/Ertrag	**762'000.00**	**38'000.00**	**415'000.00**	**100'000.00**	**260'144.70**	**260'144.70**
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss		724'000.00		315'000.00		
	TOTAL	**762'000.00**	**762'000.00**	**415'000.00**	**415'000.00**	**260'144.70**	**260'144.70**

WAGROM — Finanzplan 2022 - 2026

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 2021		Prog 1 2022		Prog 2 2023		Prog 3 2024		Prog 4 2025		Prog 5 2026		später
						Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Investition
1 *	Gampelen, Bahnhofstrasse	A	350			350												
					350													
2 *	Erlach, Länge Räbe		75			75												
					75													
3 *	Leitung Dorfstrasse, Treiten	A	600			250		350										
					600													
4 *	Gampelen, Rebenweg	A	100			30		70										
					100													
5	Leitung Treiten - Finster-	A	600													600		
	hennen				600													
6 *	Umbau QPW Bergweg,	A	380			150		230										
	Vinelz				380													
7	Leitung Witzwilstrasse,	A	1'400							700		700						
	Ins				1'400													
8	Leitung Golatenstrasse/	B	218							218								
	Mösli, Wileroltigen				218													
9	Leitung Treitengasse Höhe	B	350											350				
	Fägge, Brüttelen				350													
10 *	Kanalisation/Trinkwasser	A	112					112										
	Lagerhausstrasse 7b, Ins				112													
11	Reservoir Jolimont, Gross-	A	100									100						
	rohre Rückbau Löschbogen				100													
12	Einbindung Leitsystem	B	70															70
	Nord - Süd				70													
13	Leitung Höhe Bethesda,	B	170															170
	Tschugg				170													
14	Ersatz Steuerkabel Hauptstr.	B	50															50
	Lüscherz				50													

1) Nr.	Projekt	2) Prio-rität	Brutto	3) Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2021		Prog 1 2022		Prog 2 2023		Prog 3 2024		Prog 4 2025		Prog 5 2026		später
						Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Investition
15	Leitung Vogelbuch - Jeris-	B	710															
	berg, WGF				710													710
16	Sanierung Dach GPW	B	50															
	Saanedamm				50													50
17	Leitung Mattenweg - untere		800															
	Budlei, Vinelz				800													800
Total Investitionen / Folgekosten			**6'135**	**0**	**6'135**	**855**	**0**	**762**	**0**	**918**	**0**	**800**	**0**	**350**	**0**	**600**	**0**	**1'850**

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