



Anhang zu Kapitel 3

Übersicht der Jahresrechnung 2016

Inhaltsverzeichnis

3.1 Gestufter Erfolgsausweis	3
Gesamthaushalt	3
Allgemeiner Haushalt	4
Spezialfinanzierung Feuerwehr	5
Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung	6
Spezialfinanzierung Kehrichtdeponie Gummersloch (KEGUL)	7
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	8
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	9
3.2 Bewertung / Neubewertung Finanzvermögen	10
3.3 Eigenkapitalnachweis 2016	11
3.4 Rückstellungsspiegel 2016	13
3.5 Beteiligungsspiegel 2016	14
3.6 Gewährleistungsspiegel (Eventualverpflichtungen)	16
3.7 Anlagespiegel	17
3.8 Gebäudeversicherungswerte	20
3.9 Entwicklung der Spezialfinanzierungen	21
3.10 Wiederbeschaffungswerte und Einlagen in die Spezialfinanzierung für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen	22
Wiederbeschaffungswerte und Einlagen in die Spezialfinanzierung für Wasserversorgungsanlagen	23

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gesamthaushalt

Erfolgsrechnung	in CHF	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	54'769'378.55	54'930'550	49'493'549.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'476'110.90	29'125'001	28'324'718.43
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'444'652.30	8'223'800	14'357'570.81
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'629'188.00	5'253'700	6'375'573.25
36	Transferaufwand	116'341'156.07	117'636'060	113'143'898.89
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	301'906.15	390'898	2'072'405.82
	Total Betrieblicher Aufwand	212'962'391.97	215'560'009	213'767'716.35
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	115'003'000.25	111'420'000	112'514'242.45
41	Regalien und Konzessionen	1'526'299.30	1'793'500	2'136'545.10
42	Entgelte	44'938'278.67	43'740'032	43'661'871.00
43	Verschiedene Erträge	2'316'385.12	3'703'648	2'787'681.83
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'808'498.45	2'067'500	3'482'344.90
46	Transferertrag	43'030'517.58	45'394'192	41'871'805.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	301'906.15	390'898	2'044'317.82
	Total Betrieblicher Ertrag	209'924'885.52	208'509'770	208'498'808.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'037'506.45	-7'050'239	-5'268'907.75
34	Finanzaufwand	4'142'490.43	4'360'700	4'446'774.13
44	Finanzertrag	6'651'685.09	6'896'650	6'317'814.77
	Ergebnis aus Finanzierung	2'509'194.66	2'535'950	1'871'040.64
	Operatives Ergebnis	-528'311.79	-4'514'289	-3'397'867.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	218'967.26	163'600	170'314.20
48	Ausserordentlicher Ertrag	169'912.22	353'812	96'752.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-49'055.04	190'212	-73'562.20
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-577'366.83	-4'324'077	-3'471'429.31

Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung in CHF		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	49'039'130.30	49'041'550	43'688'972.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'844'142.98	22'813'851	22'671'471.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'319'548.00	5'787'000	9'858'015.84
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	110'874'318.63	111'716'906	107'875'419.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	301'906.15	390'898	2'072'405.82
	Total Betrieblicher Aufwand	190'379'046.06	189'750'205	186'166'285.35
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	115'003'000.25	111'420'000	112'514'242.45
41	Regalien und Konzessionen	1'526'299.30	1'793'500	2'136'545.10
42	Entgelte	25'076'927.39	24'413'132	25'791'058.82
43	Verschiedene Erträge	2'143'706.92	1'903'648	1'167'328.23
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	78'560.00	9'000	314'703.00
46	Transferertrag	42'400'898.88	44'741'312	39'591'445.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	189'218.15	278'210	1'931'629.82
	Total Betrieblicher Ertrag	186'418'610.89	184'558'802	183'446'952.87
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'960'435.17	-5'191'403	-2'719'332.48
34	Finanzaufwand	4'142'490.43	4'360'700	4'446'774.13
44	Finanzertrag	6'354'463.59	6'577'850	6'003'430.87
	Ergebnis aus Finanzierung	2'211'973.16	2'217'150	1'556'656.74
	Operatives Ergebnis	-1'748'462.01	-2'974'253	-1'162'675.74
38	Ausserordentlicher Aufwand	218'967.26	163'600	148'503.35
48	Ausserordentlicher Ertrag	166'114.17	350'000	96'752.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-52'853.09	186'400	-51'751.35
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'801'315.10	-2'787'853	-1'214'427.09

Spezialfinanzierung Feuerwehr

Erfolgsrechnung in CHF	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	665'959.65	646'000	673'018.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	771'927.00	932'800	803'281.06
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'000.00	138'400	643'386.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	128'339.60	134'411	112'325.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'606'226.25	1'851'611	2'232'011.61
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	1'858'467.55	1'911'500	1'820'026.40
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	211'966.35	195'080	191'765.25
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	2'070'433.90	2'106'580	2'011'791.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	464 207.65	254 969	– 220 219.96
34 Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44 Finanzertrag	2'900.00	2'900	2'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'900.00	2'900	2'900.00
Operatives Ergebnis	467'107.65	257'869	– 217'319.96
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	467'107.65	257'869	– 217'319.96

Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung

Erfolgsrechnung in CHF		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'767'867.75	1'814'400	1'778'054.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'128'702.78	2'266'350	2'006'434.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	55'102.00	95'000	97'950.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	770'833.10	799'031	761'719.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	4'722'505.63	4'974'781	4'644'158.17
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	5'072'726.91	4'949'400	4'957'043.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	173'716.50	198'600	182'141.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	5'246'443.41	5'148'000	5'139'185.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	523'937.78	173'219	495'027.58
34	Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	523'937.78	173'219	495'027.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	523'937.78	173'219	495'027.58

Spezialfinanzierung Kehrichtdeponie Gummersloch (KEGUL)

Erfolgsrechnung in CHF		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	142'812.25	144'800	141'941.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	312'143.29	552'820	360'793.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'419.00	144'900	1'023'996.37
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	238'176.25	284'541	226'994.45
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	735'550.79	1'127'061	1'753'725.93
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	1'545'716.75	1'650'000	1'365'501.74
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	59'370.10	54'200	63'246.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'605'086.85	1'704'200	1'428'748.69
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	869'536.06	577'139	-324'977.24
34	Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	869'536.06	577'139	-324'977.24
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	869'536.06	577'139	-324'977.24

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Erfolgsrechnung in CHF		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'830'285.65	1'967'700	1'914'852.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'776'765.70	1'924'380	1'924'932.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'987'573.00	2'031'700	1'931'700.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'816'818.00	2'031'700	3'191'833.25
36	Transferaufwand	845'013.14	865'758	817'421.64
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	9'256'455.49	8'821'238	9'780'739.77
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	6'279'052.02	6'071'000	5'493'198.25
43	Verschiedene Erträge	172'678.20	400'000	258'613.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'987'573.00	2'031'700	1'931'700.00
46	Transferertrag	41'555.55	65'300	1'700'896.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	8'480'858.77	8'568'000	9'384'408.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-775'596.72	-253'238	-396'331.12
34	Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	10'916.65	10'400	9'445.60
	Ergebnis aus Finanzierung	10'916.65	10'400	9'445.60
	Operatives Ergebnis	-764'680.07	-242'838	-386'885.52
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-764'680.07	-242'838	-386'885.52

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Erfolgsrechnung in CHF		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'214'701.95	1'218'700	1'208'559.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	528'206.10	489'000	427'586.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10.30	26'800	802'521.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	812'370.00	3'222'000	3'183'740.00
36	Transferaufwand	3'484'475.35	3'835'413	3'350'018.95
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	6'039'763.70	8'791'913	8'972'426.92
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	5'094'838.05	4'736'000	4'220'491.99
43	Verschiedene Erträge	0.00	1'400'000	1'361'740.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	742'365.45	26'800	1'235'941.90
46	Transferertrag	143'010.20	139'700	142'309.10
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	5'980'213.70	6'302'500	6'960'482.99
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-59'550.00	-2'489'413	-2'011'943.93
34	Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	187'596.85	187'800	189'096.85
	Ergebnis aus Finanzierung	187'596.85	187'800	189'096.85
	Operatives Ergebnis	128'046.85	-2'301'613	-1'822'847.08
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	128'046.85	-2'301'613	-1'822'847.08

3.2 Bewertung / Neubewertung Finanzvermögen

Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Bei erstmaliger Bilanzierung werden sie zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert bilanziert. Folgebewertungen erfolgen jeweils am Bilanzstichtag zu Verkehrswerten. Die Ausnahme bilden die Liegenschaften (ohne Baurechte), hier erfolgt

eine Neubewertung mindestens alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Wertes. Sofort zu berichtigen sind Vermögenswerte, wenn dauerhafte Verluste eingetreten sind

Neubewertung Finanzvermögen

Die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve beträgt per 01. Januar 2016 CHF 21 549 955.65.

Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen nach HRM2

Bilanz HRM2				
Konto	Bezeichnung	Bestand 01.01.2016 vor Neubewertung	Neubewertungsreserve HRM2	Bestand 01.01.2016 nach Neubewertung
108	Sachanlagen FV	94 647 519.57	21 549 955.65	116 197 475.22
10800	Grundstücke FV	46 565 119.55	14 689 857.79	61 254 977.34
10840	Gebäude FV	48 082 400.02	6 860 097.86	54 942 497.88
10870	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00

Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind im Anhang 2 der Gemeindeverordnung umschrieben.

Aktivierungsgrenzen

Nach HRM2-Regelung könnten unterschiedliche Aktivierungsgrenzen für den Allgemeinen Haushalt und die Spezialfinanzierungen durch die Gemeinde beschlossen und angewendet werden.

Die Gemeinde Köniz hat die folgenden Aktivierungsgrenzen festgelegt:

- Allgemeiner Haushalt CHF 50 000
- Spezialfinanzierungen CHF 50 000

Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12. 2015 bei Übergang auf HRM2 wird gemäss Parlamentsbeschluss vom 9. November 2015 (Genehmigung Budget 2016) linear über 16 Jahre mit 6,25% abgeschrieben. Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2–4 der Gemeindeverordnung vom 16.12.1998 (BGS 170.111):

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen im Bau und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser.

3.3 Eigenkapitalnachweis 2016

Eigenkapital per 01.01.2016		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2016	
in Tausend CHF		in Tausend CHF		in Tausend CHF	
29	Eigenkapital	Erhöhung (+) durch	Reduktion (-) durch	29	Eigenkapital
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	19 899	28 276	28 276	72 968
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	1 634	9010.00	9011.00	2 101
29001	SF Wasserversorgung	6 045	9010.10	0	5 281
29002	SF Abwasserentsorgung	5 647	9010.20	1 012	5 775
29003	SF Abfall	2 220	9010.30	524	2 744
29003	SF KEGUL	4 353	9010.40	845	5 198
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx	0	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	504	3892	216	600
29200	Globalsteuerung Volksschule	504	3892	216	600
293	Vorfinanzierungen	17 423	3656	3656	18 302
29300	Schutzwürdige Objekte	340	3893	3	343
29300	Städtepartnerschaft Köniz – Prijepolje	43	3893	0	0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1 260	3510.xx	2 817	2 089
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	10 702	3510.xx	812	10 772
29303	Kehrichtdeponie Gummersloch / Nachsorge	4 873	9010.xx	24	4 897
29306	Schloss Köniz	205	3893	0	201
294	Reserven	0	Einlagen	0	0
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0	3894.xx	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	Einlagen	21 550	21 550

Eigenkapital per 01.01.2016		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2016		
in Tausend CHF		in Tausend CHF		in Tausend CHF		
Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				
29600	Neubewertungsreserve FV	3896.xx	21 550	4896.xx	Neubewertungsreserve FV	21 550
29601	Schwankungsreserve	3896.xx	0	4896.xx	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	3898	0	4898	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	- 1 801	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	11 416

Erläuterungen:

Die erste Spalte zeigt das Eigenkapital am 1.1.xxxx des Jahres. Spalten zwei und drei zeigen die Veränderungen und die Spalte vier zeigt das Eigenkapital per 31.12.xxxx.

Das Jahresergebnis wird in der zweiten Spalte unten ausgewiesen. Je nachdem ob die Zahl positiv oder negativ ist, handelt es sich um einen Ertragsüberschuss oder um ein Defizit.

29000 SF Feuerwehr: die Kontierung ist mit der Bezeichnung «einseitig» oder «zweiseitig» zu ergänzen.

Es gibt drei Möglichkeiten, die SF Feuerwehr zu führen: als einseitige SF oder als zweiseitige SF ohne separate Auswertung resp. mit separater Auswertung. Je nachdem erfolgt der Abschluss über eine andere SG:

Einseitige Feuerwehr: Einlagen und Entnahmen über die SG 3150 / 4510 (ordentlicher Aufwand/Ertrag)

Zweiseitige Feuerwehr: ohne Auswertung, d.h. die SF ist in die Auswertung des Allgemeinen Haushalts integriert: Einlagen und Entnahmen über die SG 3150 / 4510

Zweiseitige Feuerwehr mit separater Auswertung: die SF Feuerwehr wird wie andere zweiseitige SF separat ausgewertet. Abschluss über SG 9010 / 9011

29300 SF Allgemeiner Haushalt: z. B. Liegenschaften FV

29301/2 Die Einlagen erfolgen wie bisher gemäss Berechnungsblatt Wiederbeschaffungswerte, die Einlage erfolgt über die SG 3510 (Dartellung im ordentlichen Ergebnis der SF).

Die Entnahme entspricht der linearen Abschreibung gestützt auf die Lebensdauer gemäss Anhang II der GV.

Die Verbuchung erfolgt über die SG 4510 (Darstellung im ordentlichen Ergebnis der SF).

Nebst den Wiederbeschaffungswerten werden auch die Anschlussgebühren in den Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung eingelegt.

29400 Regelbasierte Zusätzliche Abschreibungen gemäss Art. 84 ff GV (Berechnung mittels Excel-Tool, siehe Praxishilfen HRM2 auf der Homepage AGR)

29600 Nach der Einführung von HRM2 werden aus der Neubewertungsreserve nur noch Entnahmen verbucht. Es dürfen keine weiteren Einlagen vorgenommen werden.

3.4 Rückstellungsspiegel 2016

Konto	205	Rückstellungskonto	Bezeichnung	Buchwert		Veränderung		Buchwert	Kommentar
				01.01.2016	31.12.2016	Bildung	Auflösung		
Bilanz Rückstellungen:									
10150.0142	20550.0142	Kontokorrent Liegenschaftsverw./ Finanzvermögen		16'277.10	19'677.10		16'277.10	19'677.10	Bestände betr. Liegenschaftsbuchhaltung (Finanzvermögen) der LVK
20060.0070	20580.1601	Kiesabbau Wangental		30'000.00				30'000.00	Vorsorgliche Restrückstellung für zinsloses Darlehen (Kto. 14470.0002).
IR Rückstellungen:									
1601.5040.1238	20580.1601	Köniz Buchsee, Klassentrakt Aufstockung		0	300'000.00			300'000.00	Arbeiten wurden 2016 ausgeführt. Rechnungsstellung ausstehend.
1601.5040.1278	20580.1601	Liebfeld, Sportplatz, Garderobenverlängerung		0	200'000.00			200'000.00	Arbeiten sind 2016 ausgeführt. Rechnungsstellung ausstehend.
2420.5010.0346	20580.2421	Wabern, Neugestaltung Kirchstrasse Abschnitt III und Dorfstrasse, Projektierung und Realisation		0	1'000'000.00			1'000'000.00	Arbeiten sind geleistet. Ausmassunterlagen mangelhaft, daher ist keine Rechnungsabgrenzung für die Baumeisterarbeiten möglich.
2660.5060.0008	20580.2661	Ersatzbeschaffung Iseki BE 372 758, inkl. Schneepflug		0	560'000.00			56'000.00	Das Fahrzeug wurde am 30.05.2016 bestellt und der Schneepflug wurde im September 2016 geliefert.
2660.5060.0155	20580.2621	Ersatz Iseki Traktor BE 322991		58'000.00			58'000.00	0.00	Auflösung Rückstellung
2660.5060.0156	20580.2621	Ersatz Aufbaustreuer 4m3		120'000.00			120'000.00	0.00	Auflösung Rückstellung
2660.5060.0156	20580.2661	Ersatz Aufbaustreuer 4m3		62'500.00			62'500.00		Der Aufbaustreuer wurde am 14.12.2016 bestellt. Die Lieferung erfolgt im ersten Semester 2017.
2660.5060.0252	20580.2661	Fahrzeug Spontananlage Liebfeld		0	810'000.00			81'000.00	Das Fahrzeug wurde am 30.05.2016 bestellt. Die Schneefräse wurde im September 2016 geliefert und die Frontkehrbürste wird im 2017 geliefert.
3750.5040.1372	20580.3621	Spiegel, Erweiterung Tagesschule		0	400'000.00			40'000.00	Arbeiten wurden 2016 ausgeführt. Rechnungsstellung ausstehend.
3750.5060.0059	20580.3621	Pilotprojekt Neue ICT-Infrastruktur an Schulen		400'000.00			400'000.00	0.00	Auflösung Rückstellung
4320.5040.5214	20580.4321	Badeanlage Weiermatt Köniz, Ersatz Schallschrank und Steuerung Badewasertechnik		135'000.00			135'000.00	0.00	Auflösung Rückstellung
5120.5020.7757	20580.5121	Thürhaus, Sensenmat, Scherlbach, Hochwasserschutz, Holzrückhalt, Unwetterschäden 2014		0	60'000.00			60'000.00	Die Arbeiten koniten betreffend Witterung, krankheitsbedingten Abwesenheiten von Personen der Baufirma sowie nicht fristgerechter Lieferung von Materialien, nicht abgeschlossen werden.
5550.5031.4332	20580.5551	Wabern, Grundwasserfassung, Selhofen, Erneuerung Zubringerleitung		65'000.00			65'000.00	0.00	Auflösung Rückstellung
5550.5031.4336	20580.5551	Wabern, Bächelenacker, Erschliessung		70'000.00			70'000.00	0.00	Auflösung Rückstellung
5550.5031.4340	20580.5551	Wabern, Selhofen-Zöpfen, Sanierung, Grundwasserfassung		170'000.00			170'000.00	0.00	Auflösung Rückstellung
5550.5031.4501	20580.5551	Gasei, Schwarzenburgstrasse, Wasserleitungsaufhebung		0	152'000.00			152'000.00	Leistungen aus dem Jahr 2016 der smt AG von CHF 27'000.00 und der Weibel AG von CHF 125'000.00 sind noch nicht verrechnet worden.
5550.5031.4663	20580.5551	Niederwangen, Freiburgstr. / Schwendstutz, Wasserleitungersatz		0	440'000.00			440'000.00	Leistungen aus dem Jahr 2016 der H. Teuscher AG von CHF 310'000.00 und der Bau4U AG von CHF 130'000.00 sind noch nicht in Rechnung gestellt worden.
ER Rückstellungen:									
1500.3010.01	20500.1501	Personalaufwand (Ferien Guthaben / Überzeit)		800'000.00				800'000.00	Die Personalguthaben für Ferien und Überzeit haben sich gegenüber dem Vorjahr unwesentlich verändert, weshalb die Rückstellung unverändert bleibt.
1400.3635.84	20550.1401	Unterhaltskonto Kunst am Bau / Kunst im öffentlichen Raum / Kunstsammlung		0	2'170.00			2'170.00	Da das zu restaurierende Objekt ausgegraben werden muss, können die Arbeiten erst ausgeführt werden, wenn der Boden nicht mehr gefroren ist.
1600.3635.70	20550.1601	Beiträge und Katastrophenhilfe im Inland		200'000.00			75'619.15	124'380.85	Rückstellung von ursprünglich CHF 0.2 Mio. für "Anzeiger rund um Bern" abzüglich Anteil Gemeinde Köniz an Aufwandüberschuss 2015
1600.3635.73	20550.1601	Beiträge an Ortsvereine		0	500.00			500.00	Rückstellung für nachträglichen Beitrag an Ortsverein Köniz für die Organsiation der Bundesfeier 2016 im Schlosshof
2420.4260.95	20580.2421	Verschiedene Rückerstattungen		20'000.00			20'000.00	0.00	Auflösung IR Rückstellung nach Kreditabrechnung
3380.4309.70	20550.3321	Kapital DWB		879'572.07			269'454.09	610'117.98	Teilauflösung infolge Kapitalerlage an Farb AG von CHF 50'000.-- sowie Verrechnung Aufwandüberschuss von CHF 219'454.09.
5700.3113.2002	20550.5701	Köniz Ankauf und Ausbau Informalmittel		25'000.00			25'000.00	2'200.00	Rechnungsstellung fehlt, Inbetriebnahme im Januar 2017 / Auflösung Rückstellung
TOTAL 205				2'988'849.17				3'980'545.93	
Langfristige Rückstellungen									
Konto	208	Bezeichnung	Buchwert		Veränderung		Buchwert		Kommentar
			01.01.2016	31.12.2016	Bildung	Auflösung	Bildung	Auflösung	
20810.0301		Sparkasse des Gemeindepersonals	4'566'790.35	1'189'192.70			941'595.75	48'14'387.30	Monatliche Lohnabzüge sowie Kapitalbezüge ergeben die Veränderung der Steuerpauskasse für Mitarbeitende.
20860.0021		Versicherungskasse, Personal der Einwohnergemeinde Köniz	409'824.80	8'491'776.73			8'757'809.03	143'792.50	Kontokorrentschuld zur Pensionskasse der Einwohnergemeinde Köniz
20870.0001		Delkretere für Steuern	1'530'000.00	850'000.00				16'150'000.00	5% der Steuerausstände werden nach Steuergesetz per Ende Jahr Delkretere gestellt.
20870.0010		Delkretere für Debitoren (1015)	70'400.00	62'000.00				132'400.00	Delkreterstellung für Debitorenausstände allgemeiner Haushalt
20870.0011		Delkretere für Debitoren ZL 5200	15'080.65	-4'400.00				10'680.65	Delkreterstellung für Debitorenausstände SF Abfall
20870.0012		Delkretere für Debitoren ZL 5250	0.00	10'300.00				10'300.00	Delkreterstellung für Debitorenausstände SF KEGUJ
20870.0013		Delkretere für Debitoren ZL 5550	20'600.00	-2'400.00				18'200.00	Delkreterstellung für Debitorenausstände SF Wasser
20870.0014		Delkretere für Debitoren ZL 5600	16'700.00	3'000.00				20'600.00	Delkreterstellung für Debitorenausstände SF Abwasser
20870.0142		Delkretere LV / FV	3'000.00	3'000.00				3'000.00	Delkreterstellung für Liegenschaften des Finanzvermögens gemäss Liegenschaftsbuchhaltung
1840.4010.50	20890.0001	Steuerleistungsansprüche zL juristische Personen	730'000.00	440'000.00				648'000.00	Veränderung aufgrund konstanter Berechnungspraxis
1840.4000.50	20890.0002	Steuerleistungsansprüche zL nat. Personen	2'000'000.00					2'000'000.00	Veränderung aufgrund konstanter Berechnungspraxis
1840.4010.00	20890.0005	Rückstellung für Steuerschwankungen jur. Personen	3'563'000.00				600'000.00	2'963'000.00	Veränderung aufgrund konstanter Berechnungspraxis
TOTAL 208			12'925'395.80					12'379'360.45	
Total kurzfristige Rückstellungen									
Total langfristige Rückstellungen			2'988'849.17	2'416'047.10	0.00	1'424'350.34		3'980'545.93	
Total Rückstellungen			12'925'395.80	9'882'369.43	0.00	10'428'404.78		12'379'360.45	
			15'914'244.97	12'298'416.53	0.00	11'852'755.12		16'359'906.38	

3.5 Beteiligungsspiegel 2016

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%) CHF	Eigentumsanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Stimmanteil	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12. CHF	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr CHF	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Verein Naturalverpflegungsverband des Amtes öffentlich-rechtlich Bern					Berner Gemeinden, Gemeindevertreter			Keine	HRM2	Jahresbeitrag	Verpflichtung gem. Verbandsreglement und Gemeindefreiwirtschaft. Neuenegeg tritt als alleiniger Schuldner auf.
Schule Thörishaus	Gemeinsame Führung der Schule Thörishaus mit der Gemeinde Neuenegeg. Betriebskosten werden nach Schülerzahl aufgeteilt. Investitionskosten zur Hälfte.				Köniz, Neuenegeg, Mitglied Schulkommission			Keine	HRM2	Jahresbeitrag	
ÄRA Sensestai Zweckverband, Laupen	Verbandskanalnetz, Abwasserreinigung, Energieproduktion		8.45%	E: 7 % L: 8 %	27 Gemeinden				HRM1	Betriebskostenanteil 286'000	
Juristische Personen des Privatrechts*											
Sporthallen Weissenstein AG (SpoHaWe AG), Bern, privat rechtlich	Bau und Betrieb der Sporthallen Weissenstein	6'000'000	50.00%	50.00%	Gemeinde Köniz und Stadt Bern je 50% / Gemeindevertreter im Verwaltungsrat			Bern	OR	Jahresbeitrag, 215'000.-	1. grosser Haupt-mieter / Fremdkapital langfristig finanziert
Ara Region Bern AG, Bern	Abwasserreinigung, Verwertung Biomasse, Energieproduktion	60'000'000	12.30%	E: 9.50 % L: 12.30 %	10 Gemeinden	7'377'000	7'377'000	Personalvorsorgekasse der Stadt Bern	OR + freiw. tw. FER	Betriebskostenanteil 2'528'000 Dividende 184'000	Jährliche Überprüfung in Risikomanagement
WIWO AG, Köniz	Förderung der Wirtschaft in Köniz, Bau, Vermietung und Verkauf von preisgünstigen Wohnungen und Einfamilienhäusern	2'560'000	14.65%	14.65%		375'000	500 nominal pro Aktie		eingeschränkte Revision		
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Einfache Gesellschaft BHGE Netzverbinding	Projektion Leitungsinfrastruktur Sehofen-Wehrflau		36.00%	20.00%	Gemeinde Köniz, gbm; BKW, EBAG, Skyguide				Projektabrechnung (2017)	0.00	
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Verein Kulturhof Schloss Köniz, Köniz	Kulturveranstalter				Gemeinde Köniz, Kanton Bern, Regionalkonferenz Bern-Mittelland			Keine	Schweizerisches Rechnungslegungsmodell (2017)	57'600.00	
Verein BeJazz, Bern	Kulturveranstalter				Gemeinde Köniz, Kanton Bern, Regionalkonferenz Bern-Mittelland			Keine	Schweizerisches Rechnungslegungsmodell	76'800.00	
Verein Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Sicherstellung der Finanzierung bedeutender Kulturinstitutionen, Förderung des kulturellen Lebens, Beantwortung von Fragen der regionalen Kulturförderung				Gemeinde Köniz, Regionalgemeinden			Keine		1'024'656.00	
Verein kibe plus, Liebfeld	Angebote der familienergänzenden Kinderbetreuung				Köniz, Neuenegeg, Kehrsatz			Keine	OR	Leistungsvertrag, Einkauf Plätze, 4'519'758.91	

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominal- kapital (100%) CHF	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12. CHF	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr CHF	Spezifische Risiken
Jojo Kindertagesstätten GmbH, Schlieren	Angebote der Kinderbetreuung während den Schulferien				Köniz			Keine	OR	Leistungsvertrag, Einkauf Plätze, 59'742,60	
Verein bernau, Wabern	Kultur im Quartier				Köniz			Keine	OR	Jahresbeitrag, 140'000.-	
Innovativ, Stiftung für soziale Innovation, Wege Weierbühlweg, Köniz	Betreutes Wohnen für Personen mit Suchtproblemen				Köniz			Keine	OR	Jahresbeitrag, 408'000.35, 100% LA- berechtigt	
Verein Könizer Bibliotheken, Köniz	Betrieb öffentlicher Bibliotheken				Köniz, Gemeinde-vertreter im Vorstand			Keine	OR	Jahresbeitrag, 939'607.65	
Verein Musikschule Köniz, Köniz	Betrieb einer Musikschule				Köniz, Gemeinde-vertreter im Vorstand			Keine	OR	Jahresbeitrag, 1'762'861.20	

Wesentliche Beteiligungen nach Interpretation der Finanzabteilung Köniz sind:

- Jährliche Beiträge an Institutionen von CHF 50 000 und grösser
- Kapitalbeteiligungen an Institutionen von CHF 100 000 und grösser

3.6 Gewährleistungsspiegel (Eventualverpflichtungen)

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Verein NAK / Köniz		Defizitbeitrag von max. CHF 58'000 pro Jahr ab 1997 (GRB 623/96)	keine	
Verein Fraction / Köniz		Defizitgarantie von total CHF 60'000	keine	Projekt geschützte Arbeitsplätze (GRB 388/07)
Schlossmatte Köniz, Parz. 9573	Gemeinde Köniz / Kanton Bern	Nachzahlungspflicht für die Einwohnergemeinde Köniz sofern die erworbene Teilfläche nicht mehr landwirtschaftlich genutzt wird (7'967m ² à CHF 318 = CHF 2'533'506).	keine	
Flurgenossenschaft Belp-Kehrsatz	Alle Grundeigentümer im Perimeter	Solidarhaftung aller Genossenschafter	CHF 2'500	Mitgliederbeitrag
Stiftung Integration Emmental, Eggwil		Einfache Bürgschaftsverpflichtung vom 24.06.2009 von max. CHF 50'000 zwecks Sicherstellung der Rückzahlung eines Darlehen von CHF 1 Mio.	keine	Bürgschaftsverpflichtung ab Vertragsjahr 2009 bis zur Darlehensrückzahlung oder max. 10 Jahre (2019).
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Pensionskasse des Personals der Einwohnergemeinde Köniz	Gemeinde Köniz	Am 14. Juni 2015 hat das Volk der Schuldanererkennung gegenüber der Pensionskasse zur Ausfinanzierung des technischen Zinssatzes im Umfang von CHF 15.4 Mio. zugestimmt.	1'746'000	Die Schuld soll innert 10 Jahren in Raten von CHF 1,746 Mio. (Annuitätenrechnung) zurückbezahlt werden. Per Ende 2016 sind noch 9 Ratenzahlungen ausstehend.
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				

Sachanlagen Verwaltungsvermögen		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen											TOTAL Sachanlagen
		1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409	1409		
		Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)	1409	1409	
Anschaffungskosten	Anlagewert	1.1.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'327'072.75	0.00	0.00	10'327'072.75	
	Zuwachs/ Zugänge	2016	0.00	1'282'642.10	0.00	1'228'359.10	4'053'441.75	0.00	20'896'424.04	0.00	0.00	27'786'522.49	
	Abgänge	2016	0.00	0.00	0.00	121'154.35	501'427.80	0.00	1'824'265.21	0.00	0.00	2'477'241.31	
	Umgliederungen	2016	0.00	0.00	0.00	21'291'233.40	0.00	0.00	-11'291'233.40	0.00	0.00	10'000'000.00	
	Anlagewert	31.12.2016	0.00	1'282'642.10	0.00	1'107'204.75	24'843'247.35	0.00	295'261.55	18'107'998.18	0.00	0.00	45'636'353.93
	Stand per	1.1.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Planmäßige Abschreibungen	2016	0.00	32'066.00	0.00	20'958.00	993'729.00	0.00	43'253.00	0.00	0.00	1'090'006.00	
	Ausserplanmäßige Abschreibungen	2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Wertkorrekturen	2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Stand per	31.12.2016	0.00	-32'066.00	0.00	-20'958.00	-993'729.00	0.00	-43'253.00	0.00	0.00	-1'090'006.00	
	Buchwert netto	31.12.2016	0.00	1'250'576.10	0.00	1'086'246.75	23'849'518.35	0.00	252'008.55	18'107'998.18	0.00	0.00	44'546'347.93
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	versicherungs- werte	31.12.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total	31.12.2016	0.00	776'085.83	-11'288'089.91	-6'342'831.30	66'020'084.57	110'566'432.50	110'566'432.50	110'566'432.50	110'566'432.50	110'566'432.50	

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	01.01.16	Zuwachs	Abgang	Kumulierte Wertberichtigungen	best. VV: Saldo per 31.12.2016	Total Sachanlagen VV per 31.12.2016
Allgemeiner Haushalt	14099.0001	727'488.53	-11'288'089.91	14099.00010	-4'238'685.00	63'580'272.87
Wasserversorgung	14099.1001	48'587.00	0.00	14099.10010	-1'980'850.00	590'524.05
Abwasserentsorgung	14099.2001	10.30	0.00	14099.20010	-10.30	0.00
Abfallbewirtschaftung	14099.3001	0.00	0.00	14099.30010	-55'102.00	826'534.60
KEGUL	14099.5001	450'937.05	0.00	14099.50010	-28'184.00	422'753.05
Feuerwehr	14099.6001	640'000.00	0.00	14099.60010	-40'000.00	600'000.00
Total	82'874'919.95	776'085.83	-11'288'089.91	-6'342'831.30	66'020'084.57	110'566'432.50

3.8 Gebäudeversicherungswerte

Gebäudeversicherungswerte der Sachanlagen

	Immobilien
Finanzvermögen	39'358'700
Verwaltungsvermögen	392'349'500
Total Gebäudeversicherungswerte	431'708'200

3.9 Entwicklung der Spezialfinanzierungen

Konto			31.12.12	31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.16
		Wasser					
1141.4	HRM1	Aktivbestand	0.00	0.00	603'655.55	2'522'787.05	0.00
14031	HRM2	Tiefbauten					531'073.60
14071	HRM2	Anlagen im Bau VV					1'956'994.62
14099.1	HRM2	bestehendes VV					590'524.05
29001	HRM1+2	Passivbestand (Rechn.ausgl.)	7'337'325.69	6'961'341.72	6'432'343.15	6'045'457.63	5'280'777.56
29301	HRM1+2	Passivbestand (Werterhaltung)	388'205.50	1'003'079.95	0.00	1'260'133.25	2'089'378.25
		Passiv-Nettobestand	7'725'531.19	7'964'421.67	5'828'687.60	4'782'803.83	4'291'563.54
		Abwasser					
1154.0801	HRM1	Aktivbestand	7'377'000.00	7'377'000.00	7'377'000.00	7'377'000.00	0.00
14072	HRM2	Anlagen im Bau VV					1'759'022.56
14542	HRM2	Beteiligung					7'377'000.00
29002	HRM1+2	Passivbestand (Rechn.ausgl.)	7'951'755.83	6'933'855.93	6'107'897.42	5'646'790.34	5'774'837.19
29302	HRM1+2	Passivbestand (Werterhaltung)	9'757'061.50	9'483'483.86	10'115'905.86	10'701'963.96	10'771'968.51
		Passiv-Nettobestand	10'331'817.33	9'040'339.79	8'846'803.28	8'971'754.30	7'410'783.14
		Abfall					
1143.2212	HRM1	Aktivbestand	72'899.80	65'609.80	59'049.80	53'149.80	0.00
1146.0130	HRM1	Aktivbestand	179'593.05	135'660.95	585'870.95	567'218.95	0.00
1146.0136	HRM1	Aktivbestand	436'952.85	349'552.85	262'152.85	235'932.85	0.00
1146.0145	HRM1	Aktivbestand	0.00	0.00	28'145.00	25'335.00	0.00
14099.3	HRM2	bestehendes VV					826'534.60
29003.0001	HRM1+2	Passivbestand	808'370.43	1'257'342.25	1'725'314.25	2'220'341.83	2'744'279.61
		Passiv-Nettobestand	118'924.73	706'518.65	790'095.65	1'338'705.23	1'917'745.01
		KEGUL					
1141.5	HRM1	Aktivbestand	634'498.05	571'038.05	501'027.05	450'937.05	0.00
14035	HRM2	Tiefbauten					555'173.15
14075	HRM2	Anlagen im Bau VV					143'032.10
14099.5	HRM2	bestehendes VV					422'753.05
29003.0002	HRM1+2	Passivbestand (Endabdeckung)	4'918'784.85	5'713'118.82	4'702'029.11	4'352'809.47	5'197'981.93
29303	HRM1+2	Passivbestand (Nachsorge)	4'752'947.50	4'800'477.00	4'848'481.75	4'872'724.15	4'897'087.75
		Passiv-Nettobestand	9'037'234.30	9'942'557.77	9'049'483.81	8'774'596.57	8'974'111.38
		Feuerwehr					
1143.0242	HRM1	Aktivbestand (50%)	416'940.00	375'250.00	337'725.00	300'000.00	0.00
1143.2224	HRM1	Aktivbestand	112'274.20	101'044.20	90'944.20	0.00	0.00
1143.2409	HRM1	Aktivbestand	70'402.50	63'362.50	57'022.50	0.00	0.00
1143.2504	HRM1	Aktivbestand	42'810.00	38'530.00	34'680.00	0.00	0.00
1143.2505	HRM1	Aktivbestand	19'050.00	17'140.00	15'430.00	0.00	0.00
1143.2559	HRM1	Aktivbestand	83'928.40	75'538.40	67'988.40	0.00	0.00
1146.0120	HRM1	Aktivbestand	48'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1146.0126	HRM1	Aktivbestand	108'964.10	81'734.10	54'504.10	0.00	0.00
1146.0133	HRM1	Aktivbestand	663'206.00	551'958.00	440'710.00	340'000.00	0.00
1146.0137	HRM1	Aktivbestand	28'848.20	25'968.20	23'368.20	0.00	0.00
1146.0149	HRM1	Aktivbestand	0.00	0.00	47'250.00	0.00	0.00
1146.0150	HRM1	Aktivbestand	0.00	0.00	57'135.65	0.00	0.00
14076	HRM2	Anlagen im Bau VV					120'000.00
14099.6	HRM2	bestehendes VV					600'000.00
29000	HRM1+2	Passivbestand	1'578'525.90	1'695'692.01	1'851'020.77	1'633'700.81	2'100'808.46
		Passiv-Nettobestand	-16'797.50	365'166.61	624'262.72	993'700.81	1'380'808.46
		TOTAL AKTIVEN	10'296'267.15	9'829'387.05	10'511'128.60	11'847'025.70	14'882'107.73
		TOTAL PASSIVEN	37'492'977.20	37'848'391.54	35'782'992.31	36'733'921.44	38'857'119.26

Zu beachten:

Die auf dieser Zusammenstellung aufgelisteten Aktiven respektive Passiven entsprechen den Bilanzwerten aus der Sicht der Gemeinde.

In den Buchhaltungen der Spezialfinanzierungen sind die ausgewiesenen Passiv-Nettobestände also Aktivposten und somit Guthaben gegenüber der Gemeinde.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2016

Gemeinde: Köniz Kontaktperson: Urs Ammann Telefon: 031 970 94 64
 E-Mail: urs.ammann@koeniz.ch

Datengrundlagen Gemeinde	<input type="checkbox"/> AWA <input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung	Aktualisierungsjahr:	24.07.2007
Datengrundlagen Verband	<input type="checkbox"/> AWA <input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung		11.05.2016

1. Gemeindeanlagen	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Warterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1.1 Kanalisations	202'400'000	80	1.25%	2'530'000	60%	1'518'000
1.2 Spezialbauwerke	15'300'000	50	2.00%	306'000	60%	183'600
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	217'700'000			2'836'000	60%	1'701'600

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Warterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
2.1 Kanalisations	4'700'000	80	1.25%	58'750	60%	35'250
2.2 Spezialbauwerke	1'600'000	50	2.00%	32'000	60%	19'200
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	3'800'000	33	3.00%	114'000	60%	68'400
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	10'100'000			204'750	60%	122'850

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	227'800'000			3'040'750	60%	1'824'450
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						1'012'080
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						812'370

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	9'136'023			in Prozent von ①: (100*⑦/①)		
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	10'771'969			in Prozent von ①: (100*⑧/①)	4.0%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
					4.7%	41'706
					Fr./EW	44

Bemerkungen:

Datum: 9. März 2017 Unterschrift:

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

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

Rechnungsjahr: 2016

Wasserversorgung: Köniz

Kontaktperson: Dino Probst

Telefon: 031 970 92 81

E-Mail: dino.probst@koeniz.ch

Datengrundlagen	Geschätzt GWP	Anlagenbuchhaltung
		x

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	11'600'000	2'500'000	9'100'000	50	2.00%	182'000
2. Aufbereitungsanlagen	-	-	-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	13'600'000	3'400'000	10'200'000	50	2.00%	204'000
4. Reservoirre	27'800'000	7'500'000	20'300'000	66	1.50%	304'500
5. Leitungen und Hydranten	224'200'000	17'300'000	206'900'000	80	1.25%	2'586'250
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	6'000'000	1'500'000	4'500'000	20	5.00%	225'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	-	-	-			-
Total 1 - 7	283'200'000	32'200'000	251'000'000			3'501'750

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	3'078'592	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	1%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	2'089'378	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	1%

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	2'101'050
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	2'101'050
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	42'612
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	49

Datum: 9. März 2017

Unterschrift:

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

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