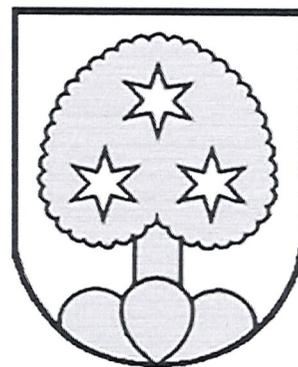


Einwohnergemeinde Linden



Finanzplan 2019 – 2024

Stand 05.09.2019

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Vorbericht		1-9
Prognoseannahmen Finanzplan	Tabelle 1	10
Investitionsprogramm Steuerhaushalt, Spezialfinanzierungen	Tabelle 2	11-18
Ergebnis der Spezialfinanzierungen	Tabelle 7	19-23
Prognose der Erfolgsrechnung	Tabelle 8	24
Mittelflussrechnung	Tabelle 9	25
Ergebnisse der Finanzplanung	Tabelle 10	26-28
Planbilanz	Tabelle 11	29
Eigenkapitalnachweis	Tabelle 12	30
Finanzkennzahlen	Tabelle 13	31-34
Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse	Tabelle 14	35
Abschreibungen	Tabelle 15	36-43
Grafiken		44

VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2019 - 2024

Der vorliegende Finanzplan ist durch die Finanzverwalter Andreas Durrer parallel zum Budgetierungsprozess 2020 überarbeitet worden und entspricht dem Wissensstand von Mitte September 2019.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2018

Der Gesamthaushalt der Rechnung 2018 schloss um rund Fr. 320'000.00 Franken besser ab als budgetiert. Im allg. Haushalt resultierte ein Aufwandüberschuss von Fr. 53'089.69.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2018 auf Fr. 1'515'192.90. Dies entspricht rund 13 Steueranlagezehnteln.

Finanzkennzahlen der Vergangenheit (ab 2016 Gesamthaushalt) und Prognosejahr 2019

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen)

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
136.4%	107.3%	40.6%	81.5%	115.6%	141.9%	38%		37%

Ein Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100% können Schulden abgebaut werden, unter 100% führt es zu einer Neuverschuldung

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in Prozenten laufenden Ertrages)

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
11.1%	5.2%	4.9%	14.9%	13.5%	11.6%	6%		3%

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Er gibt an, welchen Anteil des Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Richtwert: über 18% sehr gut, 14-18% gut, 10-14% genügend, 0-10% ungenügend

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Finanzertrages)

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
-0.3%	-0.8%	-1%	-1.1%	0.0%	0.0%	0.0%		0.2%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto höher der Spielraum.

Richtwert: unter 0% sehr tiefe Belastung, 0-1% tiefe Belastung

Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in Prozent des laufenden Ertrages)

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
7.7%	7.5%	7.2%	7.3%	5.3%	4.2%	4%		5%

Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen (=Kapitalkosten) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden Spielraum hin.

Richtwert: < 5% geringe Belastung, 5-15% tragbare Belastung, >15% hohe Belastung

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
35.9%	37.1%	34.4%	32.6%	31.1%	30.5%	38%		38%

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Laufenden Ertrag benötigt werden, um Bruttoschulden abzutragen.

Richtwert: < 50% sehr gut, 50-100% gut, 150-200% schlecht, >200% kritisch

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages inkl. Finanzausgleich)

2016	2017	2018		2019
-21.1%	-26.6%	-14%		-27%

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrest tranchen erforderlich wären um die Nettoschulden abzutragen.

Richtwert: < 100% gut, 100-150% genügend, >150% schlecht

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben)

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
10.9%	9.7%	12.7%	22.2%	13.1%	10.2%	18%		8%

Der Investitionsanteil informiert über die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung, sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.

Richtwert: < 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10-20% mittlere Investitionstätigkeit, 20-30% starke Investitionstätigkeit, >30% sehr starke Investitionstätigkeit

Finanzkennzahlen des Prognosezeitraumes

Die Finanzkennzahlen für den Prognosezeitraum sind in Tabelle 13 und Tabelle 14 ersichtlich

2. Zweck und Ziele des Finanzplanes

Informationsfunktion des Finanzplanes

Der Finanzplan dient in erster Linie der Gemeindebehörde als Arbeitsinstrument für die Gestaltung ihrer Finanz- und Investitionspolitik.

Der Finanzplan soll insbesondere Auskunft geben über:

- den mutmasslichen, zukünftigen Aufwand und Ertrag der Verwaltungsrechnung
- die zu tätigenen künftigen Investitionsvorhaben
- den geschätzten Finanzbedarf für die Investitionsvorhaben und die Finanzierungsmöglichkeiten
- die voraussichtliche Entwicklung der Verschuldung

Viele Faktoren haben einen Einfluss auf den Gemeindehaushalt, ohne dass diese von der Gemeinde effektiv beeinflusst werden können. Unter anderem sind dies:

- wirtschaftliche und konjunkturelle Entwicklungen
- Inflationsrate
- Zinssätze
- Gesetzesänderungen
- Aufgabenverteilung zwischen Bund / Kanton / Gemeinden

Soweit bekannt, sind diese Informationen im Finanzplan zu berücksichtigen und können in den Entscheidungsprozess der Gemeindebehörden miteinbezogen werden.

Funktion des Investitionsplanes

Beim Aufstellen eines Investitionsprogramms werden die Entwicklungsmöglichkeiten einer Gemeinde genauer umschrieben. Dabei sind folgende Punkte angemessen zu berücksichtigen:

- Prioritäten von Investitionen
- Benötigte Zeit für die Erarbeitung eines Projektes
- Bewilligungsverfahren
- Etappierung von einzelnen Projekten
- Koordinierter Ausbau von zusammenhängenden Projekten (z.B. Strassenbau)

Finanzpolitische Funktion des Finanzplanes

Der Finanzplan hat aufzuzeigen, wie sich der Finanzhaushalt unter Berücksichtigung der vorgesehenen Investitionsvorhaben längerfristig entwickelt.

Der Finanzplan ist nur eines von verschiedenen Führungs- und Kontrollinstrumenten im Konsum- und Investitionsbereich einer Gemeinde. Folgekosten und Folgeerträge sowie unvorhergesehene Veränderungen können anhand des Finanzplanes überprüft und evtl. Massnahmen / Korrekturen eingeleitet werden.

3. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2018, das Budget 2019 und 2020, die Finanzplanungshilfe FILAG (letzte Version Kanton) und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	1.0% Zuwachs für das Jahr 2019, 1.0% im 2020 und 2021, 1.5% im 2022, 2023 und 2024 (Teuerung und Realzuwachs). Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	1.0 % Zuwachs (Teuerung). Abweichungen gemäss Detailprognose.
Zinsen und Amortisationen	1.0 % für bestehendes Fremdkapital 0.4 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	Seit dem Rechnungsjahr 2016 wird das neue Verwaltungsvermögen nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 wird gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 20.10.2015 innert 14 Jahren abgeschrieben.
Steuereinnahmen	Die aktuelle Anlage beträgt 1,9 Einheiten und wird im vorliegenden Finanzplan unverändert beibehalten. Die Anzahl steuerpflichtiger Personen steigt im Prognosezeitraum kaum (Zuzüger und neue Steuerpflichtige abzüglich Wegzuger und Verstorbene). Als Basis für die Prognose dienen die aktuellen Prognosehilfen des Kantons Auf den Steuereinnahmen pro Steuerpflichtigen wird folgender Zuwachs zugrunde gelegt: Einkommenssteuern natürliche Personen: 2019 - 2024 1.0% Vermögenssteuern natürliche Personen: 2019 - 2024 1.0%

**Finanz- und
Lastenausgleich
FILAG**

Die Leistungen aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) steigen gemäss der Finanzplanungshilfe im 2020 gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 8'917.00 auf Fr. 856'561.00 an. Dieser Betrag dürfte sich im 2021 auf rund Fr. 922'201.00, im 2022 auf Fr. 951'782.00, im 2023 auf Fr. 1'003'280.00 und im 2024 auf 1'005'197.00 erhöhen.

Der geografisch-topografische Zuschuss beläuft sich im Rahmen des Vorjahres.

Der soziodemografische Zuschuss sinkt ab 2020 um rund Fr. 1'000.00.

Die Zahlungen Lastenausgleich Sozialhilfe sind im 2020 mit Fr. 682'500.00 prognostiziert und steigen bis Ende Planperiode weiter auf Fr. 744'900.00.

Die Zahlungen an den Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL) steigen im 2020 auf Fr. 302'900.00 an und steigen bis Ende Planperiode weiter auf Fr. 325'000.00

Der Lastenausgleich Lehrergehälter beläuft sich im 2020 beim Kindergarten auf Fr. 67'812.00, bei der Primarstufe auf Fr. 206'094.00 und bei der Sekundarstufe auf Fr. 41'240.00. Dazu kommen die jeweiligen Schulgeldbeiträge an andere Gemeinden und von anderen Gemeinden. Aufgrund der aktuellen Kinderzahlen und Struktur steigen hier die Kosten teilweise massiv an.

Durch den FILAG 2012 werden Lastenverschiebungen aufgrund der neuen Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden gegenseitig verrechnet. 2020 sind Einzahlungen von Fr. 240'500.00 prognostiziert. In den Folgejahren bleibt dieser Anteil in etwa gleich.

4. Neue Investitionen (steuerfinanzierter Bereich) und Anlagen

**Investitionsbudget
2019**

Das Investitionsbudget 2020 enthält im vorliegenden Finanzplan – nur steuerfinanzierter Bereich – Nettoausgaben in der Höhe von Fr. 403'000.00.

**neue Investitionen
ab 2019**

Die Jahre ab 2020 enthalten im steuerfinanzierten Bereich Nettoinvestitionen von durchschnittlich Fr. 179'200.00 pro Jahr (auf 5 Jahre gerechnet), nämlich

2020	Fr.	403'000.00
2021	Fr.	148'000.00
2022	Fr.	195'000.00
2023	Fr.	80'000.00
2024	Fr.	70'000.00

5. Spezialfinanzierungen

Wasser	<p>Die Einlagen in die Werterhaltung sind auf 60% abzüglich die Anschlussgebühren festgelegt worden. Es sind Investitionen von insgesamt Fr. 1'340'000.00. vorgesehen. Der grösste Posten ist das Projekt „Anschluss Versorgungssicherheit“ mit Netto Fr. 627'000.00, welches in das Jahr 2020 verschoben wurde. Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2024 wird voraussichtlich auf Fr. 236'300.00 sinken. Da der Rechnungsausgleich heute relativ hoch ist, ist diese Tendenz zurzeit in Ordnung, muss aber beobachtet werden.</p>
Abwasser	<p>Die Einlagen in die Werterhaltung sind seit 2007 auf 100 % festgelegt worden. Neu (ab Rechnung 2019) werden die Einlagen in die Werterhaltung auf 60% festgelegt. Ab 2018 werden die Anschlussgebühren bei der Einlage in Abzug gebracht. Gesamthaft sind Investitionen von Fr. 231'000.00 vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2024 wird voraussichtlich auf Fr. 614'300.00 erhöht. Dies ist sehr hoch. Wenn in den Jahren ab 2021 keine weiteren Investitionen dazukommen, ist hier eine Gebührensenkung zu prüfen.</p>
Abfallentsorgung	<p>Es sind insgesamt Investitionen von Fr. 140'000.00 vorgesehen (Unterflurcontainer). Ende 2024 wird ein Bestand des Rechnungsausgleiches von Fr. 262'500 prognostiziert, was auch nach einer Realisierung einer neuen Entsorgungsstelle immer noch zu hoch ist.</p>
Feuerwehr	<p>Es sind während der Planperiode keine Investitionen vorgesehen. Im Bereich Feuerwehr ist deshalb ab 2020 mit Überschüssen zu rechnen. Der Bestand Rechnungsausgleich wird im Jahr 2024 auf Fr. 104'800.00 steigen. Dieser Bestand ist zurzeit in Ordnung, da sich in Zukunft Investitionen abzeichnen.</p>
Wärmeverbund	<p>Insgesamt sind Investitionen von Fr.100'000.00 vorgesehen (Erweiterung 3. Etappe und Hausanschlüsse). Der Bestand Rechnungsausgleich wird gemäss Prognose bis Ende 2024 auf Fr. 378'700.00 erhöhen.</p>

6. Ergebnisse der Finanzplanung

finanzieller Handlungsspielraum (ohne neue Investitionen)	<p>In der Erfolgsrechnung (steuerfinanzierter Haushalt) besteht ab 2019 absolut kein finanzieller Handlungsspielraum. Ein negatives Investitionspotential bedeutet, dass der Konsum der Gemeinde nicht durch die regelmässigen Einnahmen gedeckt werden kann.</p>
--	---

Rechnungsabschlüsse Die zu erwartenden Rechnungsergebnisse sind alle negativ. Im Sinne eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushaltes sollten die Rechnungsergebnisse im Durchschnitt aller Jahre mindestens Null sein. Der Finanzplan mit der Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen weist kumulierte Rechnungsdefizite von insgesamt rund 1.2 Mio. Franken aus. Im Jahr 2020 wird trotz Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 9'000.00 (Gewinn aus 2016 und 2017) noch ein Defizit von Fr. 254'000.00 vorausgesagt.

Fremdkapital Der neue Fremdmittelbedarf wird sich bis Ende Planperiode auf 1.9 Mio. belaufen. Im 2018 wurden neu 1.3 Mio. aufgenommen.

Bilanzüberschuss Der vorhandene Bilanzüberschuss von 1,51 Mio. Franken (Ende 2018) reicht aus, um die Aufwandüberschüsse zu decken, sinkt aber bis Ende Prognosezeitraum im 2024 auf rund Fr. 281'700.00. Dies entspricht noch rund 2.28 Steueranlagezehnteln. Ein Steueranlagezehntel ist im 2024 auf rund Fr. 123'292.00 prognostiziert.

Fazit:

Der aktualisierte Finanzplan ist mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss von rund 1,56 Mio. Franken tragbar. Die finanzielle Entwicklung der Gemeinde tendiert allerdings zu Aufwandüberschüssen. Es sind Massnahmen zu treffen, um den Verzehr des Bilanzüberschusses zu stoppen

7. Genehmigung

Der Gemeinderat von Linden hat den vorliegenden Finanzplan am 10.09.2019 genehmigt. Der Finanzplan 2019 – 2024 wird der Gemeindeversammlung vom 27.11.2019 zur Kenntnis gebracht.

Linden, 10.09.2019

Gemeinderat Linden

Der Präsident

Thomas Baumann

Die Sekretärin

Jacqueline Weber

Finanzverwaltung Linden

Die Finanzverwalter

Andreas Durrer

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 05.09.19

Finanzplantitel

Finanzplan Linden 2019-2024

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.00%	0.00%	0.00%	1.00%	1.20%	1.20%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
neues Fremdkapital	0.400%	0.400%	0.400%	0.400%	0.400%	0.400%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 05.09.19
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Ausgaben	Einnahmen	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	0290.5030.01	Anschluss Fernwärme Gemeindehaus		80			35		35		35					
	1400.5290.02	Anpassung Vermessungswerk		10			107		107		107					
		Sanierung Kugelfang		10			50		50	50						
		Schulhaus Dorf, Sanierung Fassade		25			25		25	25						
		Schulhaus Dorf, Beleuchtung alte Schulzimmer OG		25			30		30		30					
		Schulhaus Dorf, Beleuchtung alte Schulzimmer UG		25			20		20				20			
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. Garderobe Damen		25			60		60		60					
		Schulhaus Dorf, Grosser Service Lüftungen		25			75		75			75				
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. Garderobe Herren		25			65		65				65			
		Schulhaus Dorf, Turnhalle Ersatz Beleuchtung		25			30		30					30		
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. WC Damen+H.		25			70		70						70	
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. Garderobe Lehrer/San.		25												
		Mehrzweckplatz neuer Belag		40			31		31		31					
		Strassen; Hämlismattstrasse Oberflächenbelag		40			33		33	33						
		Strassen; Finstermoosstrasse		40			200		200	100	100					
		Strassen; Moosbühlweg (Kantonsstrasse bis Ende Sch)		40			40		40			40				
		Strassen; Aebersoldstrasse		40			50		50					50		
									50							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 05.09.19
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	FK Fe	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	WV; Leitungserw. Jassbach bis Jassbachhole	80					110		110	110						
	WV; Leitungserw. Jassbach bis Jassbachhole Subvention							55	55	-55						
	WV; Sanierung Wasserleitung Dorfstrasse	80					50		-			50				
	WV; Wasserleitungsersatz Birrmoos	80					40		50		40					
	WV; Anschluss Versorgungssicherheit Oberdiessbach	80					1'300		40		1'300					
	WV; Hydranten ersetzen 2021	80					12	673	627			-673				
	WV; Hydranten ersetzen 2023	80					12	12	-			12				
	WV; Hydranten ersetzen 2025	80					12	12	-					12		
	WV; Sanierung Quelfassung Jassbach	50					50	12	-					-12		12
	WV; Ersatz Pumpen	50					20		50			50				-12
	WV; Leitungsabdruck	80					15		20				20			
	WV; Ersatz Eternitleitung Birrmoos - Chrisbel	80					50		15						15	
	WV; Ersatz Eternitleitung Otterbach - Bohnere	80					50		50						50	
									50							50
	Differenz Anlagen in Bau zu Beständen	10				71			-							
									-							
									-							
									-							

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	17.1	18.2	18.3	18.6	18.9	19.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	21.5	30.5	30.8	31.1	31.4	31.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.5	17.8	17.9	18.1	18.3	18.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	11.4	19.7	21.3	21.7	21.9	22.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	62.6	62.6	62.6	62.6	62.6	62.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.5	6.2	6.2	6.3	6.3	6.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	134.6	154.9	157.2	158.5	159.5	161.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	106.7	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	11.4	19.7	21.3	21.7	21.9	22.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	6.7	6.2	6.2	6.3	6.3	6.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	124.9	132.0	133.6	134.1	134.4	135.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-9.7	-22.9	-23.6	-24.4	-25.1	-25.9	
34 Finanzaufwand	-	3.8	0.7	0.6	0.5	0.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.7	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.7	-3.8	-0.7	-0.6	-0.5	-0.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-7.0	-26.7	-24.3	-25.0	-25.7	-26.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-7.0	-26.7	-24.3	-25.0	-25.7	-26.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.5	15.4	15.6	15.7	15.9	16.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.5	5.7	6.3	6.3	31.3	31.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	95.3	94.0	94.0	94.9	96.1	97.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.5	7.5	7.5	7.6	7.7	7.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	204.5	214.2	215.1	216.4	242.9	244.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	243.0	210.0	210.0	210.0	210.0	210.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.1	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	5.5	5.7	6.3	6.3	31.3	31.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	248.6	215.7	216.3	216.3	241.3	241.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	44.1	1.5	1.2	-0.1	-1.6	-3.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.9	4.0	4.1	4.3	4.4	4.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.9	4.0	4.1	4.3	4.4	4.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	48.1	5.5	5.3	4.2	2.8	1.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	48.1	5.5	5.3	4.2	2.8	1.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	11.7	11.7	11.8	12.0	12.2	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	101.9	107.9	109.0	110.1	111.2	112.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.2	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.5	21.5	21.5	21.7	22.0	22.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	138.3	147.8	149.1	150.6	152.1	153.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	149.0	148.0	148.0	148.0	148.0	148.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	149.0	148.0	148.0	148.0	148.0	148.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	10.7	0.2	-1.1	-2.6	-4.1	-5.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	11.8	0.6	-0.6	-2.1	-3.6	-5.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	11.8	0.6	-0.6	-2.1	-3.6	-5.2	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	38.5	36.0	36.4	36.9	37.5	38.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	9.1	12.4	12.6	12.7	12.8	12.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	19.6	22.2	22.4	22.6	22.8	23.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.2	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	73.9	76.8	77.5	78.4	79.4	80.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	60.7	60.7	60.7	60.7	60.7	60.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	16.4	16.0	16.0	16.2	16.4	16.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	79.6	79.2	79.2	79.3	79.5	79.7	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	5.7	2.3	1.6	0.9	0.1	-0.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	6.1	2.7	2.1	1.3	0.6	-0.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	6.1	2.7	2.1	1.3	0.6	-0.2	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Version vom

05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5	4.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	29.9	18.9	19.1	19.3	19.5	19.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	111.5	104.9	106.0	107.0	108.1	109.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.8	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Reglement
36 Beiträge	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	190.8	174.5	175.8	177.1	178.5	179.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	191.0	216.0	216.0	216.0	216.0	216.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	41.8	3.4	-	-	-	-	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	232.8	219.4	216.0	216.0	216.0	216.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	42.0	45.0	40.2	38.9	37.5	36.1	
34 Finanzaufwand	1.3	1.3	0.9	0.5	0.1	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.3	-1.3	-0.9	-0.5	-0.1	0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	40.7	43.6	39.3	38.4	37.4	36.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	40.7	43.6	39.3	38.4	37.4	36.4	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	524.9	523.4	528.4	535.5	542.8	550.2	4.8%	0.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	122.4	82.2	82.8	83.6	84.5	85.4	-30.3%	-7.0%
2	Bildung	1'451.0	1'398.6	1'404.4	1'419.3	1'436.1	1'453.1	0.1%	0.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	33.1	38.8	39.0	39.4	39.9	40.3	21.6%	4.0%
4	Gesundheit	10.4	10.4	10.5	10.5	10.6	10.7	3.3%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	1'079.6	1'083.9	1'132.0	1'151.1	1'173.0	1'172.8	8.6%	1.7%
6	Verkehr	332.1	359.4	363.5	378.8	383.7	388.7	17.0%	3.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	194.6	188.7	190.2	192.2	194.3	196.5	1.0%	0.2%
8	Volkswirtschaft	11.4	10.3	10.3	10.5	10.6	10.7	-6.1%	-1.3%
9	Finanzen und Steuern	433.4	422.6	433.4	420.9	406.8	405.7	-6.4%	-1.3%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'192.9	4'118.2	4'194.5	4'241.9	4'282.3	4'314.1	2.9%	0.6%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	80.0	79.5	79.6	79.7	80.0	80.4	0.5%	0.1%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	252.5	219.8	220.4	220.6	245.7	246.1	-2.5%	-0.5%
710	Wasserversorgung	134.6	158.7	158.0	159.1	160.0	161.6	20.1%	3.7%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	232.8	219.4	216.0	216.0	216.0	216.3	-7.1%	-1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	150.1	148.5	149.1	150.6	152.1	153.7	2.4%	0.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		850.1	825.9	823.0	826.0	853.8	858.0	0.9%	0.2%
Aufwand total		5'043.0	4'944.1	5'017.5	5'067.9	5'136.1	5'172.1	2.6%	0.5%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'750	1'537	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'094	-594	-724	-1'996	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	125	95	136	135	172	169	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-118	-117	-76	-71	-29	-27	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	243	212	212	207	201	196	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-339	-2'053	364	-265	-145	-120	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-208	-403	-148	-195	-80	-70	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-131	-1'650	512	-70	-65	-50	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-673	0	0	-1'300	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-500	0	0	-1'300	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	-173	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-3	-3	-5	-8	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'537	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'094	-594	-724	-1'996	-1'947	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-198	-274	-223	-224	-173	-174	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		46	62	54	55	69	69	
operatives Ergebnis		-152	-212	-169	-169	-104	-104	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-4	-1	9	9	9	9	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-155	-213	-159	-160	-95	-95	-879
2. Investitionen und Finanzanlagen								<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		208	403	148	195	80	70	1'104
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		131	1'650	-512	70	65	50	1'454
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	1'094	594	724	1'996	1'947	
3.b bestehende Schulden		1'800	1'300	1'300	1'300	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'800	2'394	1'894	2'024	1'996	1'947	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		16	50	57	65	92	96	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	3	3	5	8	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		16	50	60	67	98	103	393
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-155	-213	-159	-160	-95	-95	-879
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-171	-263	-219	-228	-193	-199	-1'272
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-171	-263	-219	-228	-193	-199	-1'272
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	9	212	0	0	0	220
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-171	-254	-8	-228	-193	-199	-1'052
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI		118	119	121	122	124	125	121
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-1.4	-2.1	-0.1	-1.9	-1.6	-1.6	-1.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-300	-322	-266	-262	-230	-225	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		39	62	51	51	64	64	
operatives Ergebnis		-260	-260	-215	-211	-166	-161	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-4	-1	9	9	9	9	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-264	-261	-206	-202	-157	-152	-1'241
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		208	403	148	195	80	70	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	1'094	594	724	1'996	1'947	
3.b bestehende Schulden		1'800	1'300	1'300	1'300	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'800	2'394	1'894	2'024	1'996	1'947	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		7	27	32	40	42	45	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	3	3	5	8	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		7	27	36	42	48	53	213
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-264	-261	-206	-202	-157	-152	-1'241
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-270	-288	-241	-244	-204	-205	-1'454
5. Finanzpolitische Reserve								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-270	-288	-241	-244	-204	-205	-1'454
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	9	212	0	0	0	220
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-270	-280	-30	-244	-204	-205	-1'234
6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI		118	119	121	122	124	125	121
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-2.3	-2.3	-0.2	-2.0	-1.7	-1.6	-1.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		102	48	43	38	57	51	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		7	0	3	4	5	5	
operatives Ergebnis		109	48	46	42	61	57	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		109	48	46	42	61	57	362
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		131	1'650	-512	70	65	50	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		9	22	24	25	50	51	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		9	22	24	25	50	51	181
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		109	48	46	42	61	57	362
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		100	26	22	17	11	6	182
7. Selbstfinanzierung und SFG								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		243	212	212	207	201	196	1'272
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		186%	13%	100%	295%	310%	392%	87%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL AKTIVEN	7'068.4	6'684.5	7'114.5	6'484.5	6'475.6	6'319.0	6'134.0
Finanzvermögen	3'879.6	3'381.9	2'017.9	2'017.9	2'017.9	2'017.9	2'017.9
Veränderung		-497.7	-1'364.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	3'188.8	3'302.6	5'096.6	4'466.6	4'457.7	4'301.2	4'116.2
Veränderung		113.8	1'794.0	-630.0	-8.9	-156.6	-185.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'038.7	2'084.0	2'303.9	2'263.8	2'263.3	2'145.2	2'014.4
Wasserversorgung	170.4	285.0	1'605.3	1'011.0	1'009.3	1'002.3	1'029.8
Abwasserentsorgung	342.9	420.8	485.1	539.8	583.5	602.2	570.9
Abfall	48.5	47.2	182.5	177.7	173.0	168.2	163.5
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	481.9	440.0	497.0	453.9	410.8	367.7	324.6
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	27.5	25.0	22.5	20.0	17.5	15.0	12.5
TOTAL PASSIVEN	7'068.4	6'684.6	7'114.6	6'484.6	6'475.7	6'319.2	6'134.2
Fremdkapital	2'800.6	2'516.6	3'110.7	2'610.5	2'740.2	2'712.9	2'663.9
Veränderung		-284.0	594.1	-500.1	129.6	-27.2	-49.1
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	370.9	87.0	87.0	87.0	87.0	87.0	87.0
langfristiges Fremdkapital best.	1'800.0	1'800.0	1'300.0	1'300.0	1'300.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	1'094.1	594.0	723.6	1'996.4	1'947.3
Eigenkapital	4'267.9	4'168.0	4'004.0	3'874.1	3'735.5	3'606.2	3'470.3
Veränderung		-99.8	-164.1	-129.9	-138.6	-129.3	-135.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2018 Basisjahr	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	4'268		4'168		4'004		3'874		3'736		3'606		3'470
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	-13.5	-13.5	-13.4	-27.0	-13.4	-40.4	-13.6	-54.0	-13.7	-67.7	-13.9	-81.6
29000 Feuerwehr, zweiseitig	92.3	6.1	98.4	2.7	101.1	2.1	103.1	1.3	104.4	0.6	105.0	-0.2	104.8
29001 Wasserversorgung	371.6	-7.0	364.6	-26.7	337.9	-24.3	313.5	-25.0	288.5	-25.7	262.8	-26.5	236.3
29002 Abwasserentsorgung	546.7	48.1	594.8	5.5	600.3	5.3	605.6	4.2	609.8	2.8	612.6	1.6	614.3
29003 Abfallentsorgung	261.5	11.8	273.3	0.6	273.9	-0.6	273.4	-2.1	271.3	-3.6	267.7	-5.2	262.5
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	142.8	40.7	183.6	43.6	227.2	39.3	266.5	38.4	304.9	37.4	342.3	36.4	378.7
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	50.1	3.5	53.6	1.3	54.9	1.3	56.2	1.3	57.5	1.3	58.9	1.3	60.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	415.8	51.3	467.1	42.9	510.0	41.3	551.3	40.9	592.2	40.7	633.0	40.1	673.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	542.9	71.5	614.4	71.3	685.7	70.7	756.5	70.7	827.2	45.7	872.9	45.7	918.7
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	45.3	-41.8	3.4	-3.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	220.4	0.0	220.4	-8.8	211.6	-211.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	63.2		63.2		63.2	-21.8	41.4	-10.4	31.1	-10.4	20.7	-10.4	10.4
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0	11.4	11.4		11.4		11.4		11.4
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			1'244.7		965.0		935.4		691.1		486.6		281.7
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'515.2	-270.5	1'244.7	-279.6	965.0	-29.6	935.4	-244.4	691.1	-204.5	486.6	-204.9	281.7

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-27%	34%	18%	21%	20%	18%	14%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							37%	5%	100%	51%	119%	141%	33%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.2%	-0.1%	0.1%	0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							38%	51%	40%	42%	40%	39%	42%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							8%	31%	7%	5%	3%	2%	11%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							5%	5%	6%	6%	6%	6%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-666	841	456	556	535	497	370
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							3%	2%	3%	3%	3%	3%	3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							0.6%	-0.1%	0.4%	0.4%	0.0%	0.1%	0.2%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'220	996	804	609	444	280	725
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-57%	-29%	-51%	-37%	-36%	-39%	-40%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							39%	30%	28%	20%	14%	8%	23%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							165%	118%	135%	162%	160%	100%	173%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							124%	103%	102%	102%	101%	101%	105%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							10%	11%	13%	14%	14%	15%	13%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							101%	3%	100%	188%	246%	72%	27%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							95%	83%	85%	84%	84%	84%	85%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							7%	7%	8%	9%	9%	10%	8%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							100%	83%	100%	100%	100%	100%	448%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							121%	125%	122%	122%	121%	120%	122%
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13. FINANZKENNZAHLEN

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	4%	100%	100%	100%	-1%	18%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							109%	100%	100%	99%	98%	97%	100%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 05.09.19

Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							108%	104%	103%	102%	101%	100%	103%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2018	genehmigt Budget 2019	Plan Budget 2019	genehmigt oder Plan Budget 2020	Planung		
						Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'515'192		1'244'698	965'049	935'432	691'079	486'609
Reserven (294)	CHF	220'425		220'425	211'579	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'735'617	-	1'465'123	1'176'629	935'432	691'079	486'609
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-270'494	-279'649	-29'617	-244'353	-204'470
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-8'846	-211'579	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-270'494	-288'495	-241'196	-244'353	-204'470
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'094'711		2'127'861	2'132'700	2'181'081	2'208'733	2'236'371
Steuerertrag JP (401)	CHF	113'286		109'224	110'450	114'224	114'274	114'335
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			1'800'000	2'394'073	1'893'956	2'023'589	1'996'351
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			208'000	403'000	148'000	195'000	80'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'335.09		1'127.02	905.10	719.56	531.60	374.31
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			-56.65%	-29.14%	-51.16%	-36.58%	-36.44%
Bilanzüberschussquotient	%			38.81%	30.02%	28.07%	20.39%	14.03%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			2.63%	2.03%	2.84%	2.79%	3.47%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			4.94%	5.45%	5.69%	5.77%	5.99%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-665.63	840.61	455.91	555.62	534.67
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'219.57	996.01	803.50	608.58	444.35
Steueranlage		1.90		1.90	1.90	1.90	1.90	1.90

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 05.09.19
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3) Anlagen im Bau	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	0290.5030.01	Anschluss Fernwärme Gemeindehaus	35	-	35	VV	-	-	35	34	34	33	33
						Abschr.		-	0	0	0	0	0
	1400.5290.02	Anpassung Vermessungswerk	107	-	107	VV	-	-	96	86	75	64	54
						Abschr.		-	11	11	11	11	11
		Sanierung Kugelfang	50	-	50	VV	-	45	40	35	30	25	20
						Abschr.		5	5	5	5	5	5
		Schulhaus Dorf, Sanierung Fassade	25	-	25	VV	-	24	23	22	21	20	19
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
		Schulhaus Dorf, Beleuchtung alte Schulzimmer OG	30	-	30	VV	-	-	29	28	26	25	24
						Abschr.		-	1	1	1	1	1
		Schulhaus Dorf, Beleuchtung alte Schulzimmer UG	20	-	20	VV	-	-	-	-	19	18	18
						Abschr.		-	-	-	1	1	1
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. Garderobe Damen	60	-	60	VV	-	-	58	55	53	50	48
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
		Schulhaus Dorf, Grosser Service Lüftungen	75	-	75	VV	-	-	-	72	69	66	63
						Abschr.		-	-	3	3	3	3
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. Garderobe Herren	65	-	65	VV	-	-	-	-	62	60	57
						Abschr.		-	-	-	3	3	3
		Schulhaus Dorf, Turnhalle Ersatz Beleuchtung	30	-	30	VV	-	-	-	-	-	29	28
						Abschr.		-	-	-	-	1	1
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. WC Damen+H.	70	-	70	VV	-	-	-	-	-	-	67
						Abschr.		-	-	-	-	-	3
		Schulhaus Dorf, Turnhalle San. Garderobe Lehrer/S	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Mehrzweckplatz neuer Belag	31	-	31	VV	-	-	30	29	29	28	27
						Abschr.		-	1	1	1	1	1
		Strassen; Hämlismattstrasse Oberflächenbelag	33	-	33	VV	-	32	31	31	30	29	28
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
		Strassen; Finstermoosstrasse	200	-	200	VV	-	100	195	190	185	180	175
						Abschr.		-	5	5	5	5	5
		Strassen; Moosbühlweg (Kantonsstrasse bis Ende S	40	-	40	VV	-	-	-	39	38	37	36
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
		Strassen; Aebersoldstrasse	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	49	48
						Abschr.		-	-	-	-	1	1

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 05.09.19
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total:			2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Ausg.	Einn.	Netto								
	Strassen; Schöntalmattweg	75	-	75	VV	-	-	-	73	71	69	
					Abschr.	-	-	-	2	2	2	
	Strassen; Oelbohrstrasse	91	-	91	VV	-	40	56	89	86	84	
					Abschr.	-	-	-	2	2	2	
	Gewässer; Schwarzbach (Eingang Kreuzholzwald)	25	8	17	VV	-	-	16	15	14	14	
					Abschr.	-	-	1	1	1	1	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
	Total; Abschreibungen	1'112	8	1'104		7	27	32	40	42	45	
	Bestand neues Verwaltungsvermögen					201	577	693	848	886	911	
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen					201	376	116	155	38	25	

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 05.09.19
Beträge in CHF 1'000

1)		2)			3)	4) früher:							
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau	2019:	2020:	2021:	2022:	2023:	2024:	
	WV; Leitungserw. Jassbach bis Jassbachhole		110	55	55	VV	-	54	54	53	52	52	51
	WV; Leitungserw. Jassbach bis Jassbachhole Subvt					Abschr.		1	1	1	1	1	1
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	WV; Sanierung Wasserleitung Dorfstrasse		50	-	50	VV	-	-	-	49	49	48	48
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
	WV; Wasserleitungsersatz Birrmoos		40	-	40	VV	-	-	40	39	39	38	38
						Abschr.		-	1	1	1	1	1
	WV; Anschluss Versorgungssicherheit Oberdiessbach in		1'300	673	627	VV	-	-	1'292	611	603	596	588
						Abschr.		-	8	8	8	8	8
	WV; Hydranten ersetzen 2021		12	12	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	WV; Hydranten ersetzen 2023		12	12	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	WV; Hydranten ersetzen 2025		12	12	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	WV; Sanierung Quelfassung Jassbach		50	-	50	VV	-	-	-	49	48	47	46
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
	WV; Ersatz Pumpen		20	-	20	VV	-	-	-	-	20	19	19
						Abschr.		-	-	-	0	0	0
	WV; Leitungsabdruck		15	-	15	VV	-	-	-	-	-	15	15
						Abschr.		-	-	-	-	0	0
	WV; Ersatz Eternitleitung Birrmoos - Chrisbel		50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	49
						Abschr.		-	-	-	-	-	1
	WV; Ersatz Eternitleitung Otterbach - Bohnerer		50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Differenz Anlagen in Bau zu Beständen		-	-	-	VV	71	64	57	50	43	36	28
						Abschr.		7	7	7	7	7	7
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 05.09.19
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)früher: Anlagen im Bau	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Abfall; Neuerstellung Unterflurcontainer Mehrzweck	140	-	140	VV	-	-	137	133	130	126	123
						Abschr.		-	4	4	4	4	4
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Total Abschreibungen	140	-	140				4	4	4	4	4
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	137	133	130	126	123
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						-	137	-4	-4	-4	-4

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

GRAFIKEN

