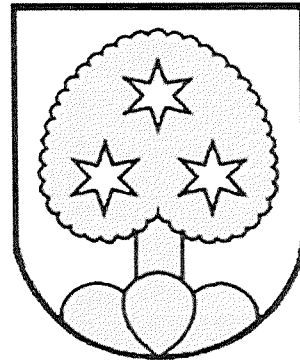


Einwohnergemeinde Linden



Finanzplan 2020 – 2025

Stand 15.09.2020

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Vorbericht		1-9
Prognoseannahmen Finanzplan	Tabelle 1	10
Investitionsprogramm Steuerhaushalt, Spezialfinanzierungen	Tabelle 2	11-17
Ergebnis der Spezialfinanzierungen	Tabelle 7	18-22
Prognose der Erfolgsrechnung	Tabelle 8	23
Mittelflussrechnung	Tabelle 9	24
Ergebnisse der Finanzplanung	Tabelle 10	25-27
Planbilanz	Tabelle 11	28
Eigenkapitalnachweis	Tabelle 12	29
Finanzkennzahlen	Tabelle 13	30-33
Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse	Tabelle 14	34
Abschreibungen	Tabelle 15	35-41
Grafiken		42

VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2020 - 2025

Der vorliegende Finanzplan ist durch die Finanzverwalter Andreas Durrer parallel zum Budgetierungsprozess 2021 überarbeitet worden und entspricht dem Wissensstand von Mitte September 2020.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2019

Der Gesamthaushalt der Rechnung 2019 schloss um rund Fr. 340'000.00 Franken besser ab als budgetiert. Im allg. Haushalt resultierte ein Aufwand-überschuss von Fr. 91'822.60.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2019 auf Fr. 1'423'370.30. Dies entspricht rund 12 Steueranlagezehnteln.

Finanzkennzahlen der Vergangenheit (ab 2016 Gesamthaushalt) und Prognosejahr 2019

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
107.3%	40.6%	81.5%	115.6%	141.9%	38%	37%		3.1%

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)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
5.2%	4.9%	14.9%	13.5%	11.6%	6%	3%		1.5%

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)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
-0.8%	-1%	-1.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.2%		0.3%

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)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
7.5%	7.2%	7.3%	5.3%	4.2%	4%	5%		6.2%

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)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
37.1%	34.4%	32.6%	31.1%	30.5%	38%	38%		54.3%

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		2020
-21.1%	-26.6%	-14%	-27%		-27.2%

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

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

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
9.7%	12.7%	22.2%	13.1%	10.2%	18%	8%		33.2%

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 2019, das Budget 2020 und 2021, die Finanzplanungshilfe FILAG (letzte Version Kanton) und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	1.0 % Zuwachs für die Jahre 2020 - 2025 (Teuerung und Realzuwachs). Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	0.5 % Zuwachs (Teuerung). Abweichungen gemäss Detailprognose.
Zinsen und Amortisationen	1.2 % für bestehendes Fremdkapital 1.0 % 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 Wegzüger 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: 2020 - 2025 0.0% Vermögenssteuern natürliche Personen: 2020 - 2025 0.0%

**Finanz- und
Lastenausgleich
FILAG**

Die Leistungen aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) steigen gemäss der Finanzplanungshilfe im 2021 gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 117'114.00 auf Fr. 956'9211.00 an. Dieser Betrag dürfte sich im 2022 auf rund Fr. 1'009'655.00, im 2023 auf Fr. 1'068'471.00, im 2024 auf Fr. 1'049'465.00 und im 2025 auf 1'079'651.00 erhöhen.

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

Der soziodemografische Zuschuss beläuft sich im Rahmen des Vorjahres.

Die Zahlungen Lastenausgleich Sozialhilfe sind im 2021 mit Fr. 783'900.00 prognostiziert und sinken bis Ende Planperiode auf Fr. 741'000.00.

Die Zahlungen an den Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL) steigen im 2021 auf Fr. 306'800.00 an und steigen bis Ende Planperiode weiter auf Fr. 326'300.00

Der Lastenausgleich Lehrergehälter beläuft sich im 2020 beim Kindergarten auf Fr. 64'786.00, bei der Primarstufe auf Fr. 168'097.00 und bei der Sekundarstufe auf Fr. 50'445.00. 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. 237'900.00 prognostiziert. In den Folgejahren bleibt dieser Anteil in etwa gleich.

4. Neue Investitionen (steuerfinanzierter Bereich) und Anlagen

**Investitionsbudget
2021**

Das Investitionsbudget 2021 enthält im vorliegenden Finanzplan – nur steuerfinanzierter Bereich – Nettoausgaben in der Höhe von Fr. 220'000.00.

**neue Investitionen
ab 2021**

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

2021	Fr.	111'000.00
2022	Fr.	145'000.00
2023	Fr.	100'000.00
2024	Fr.	60'000.00
2025	Fr.	50'000.00

5. Spezialfinanzierungen

Wasser	Die Einlagen in die Werterhaltung sind auf 60% abzüglich die Anschlussgebühren festgelegt worden. Es sind Investitionen von insgesamt Fr. 1'561'000.00. vorgesehen. Der grösste Posten ist das Projekt „Anschluss Versorgungssicherheit“ mit Netto Fr. 627'000.00, welches im Jahr 2020 realisiert wird. Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2025 wird voraussichtlich auf Fr. 577'200.00 steigen. Da der Rechnungsausgleich heute relativ hoch ist, ist diese Tendenz zurzeit in Ordnung, muss aber beobachtet werden.
Abwasser	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. 281'000.00 vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2025 wird voraussichtlich auf Fr. 1'044'200.00 erhöht. Dies ist sehr hoch. Wenn in den Jahren ab 2022 keine weiteren Investitionen dazukommen, ist hier eine Gebührensenkung zu prüfen.
Abfallentsorgung	Es sind insgesamt Investitionen von Fr. 140'000.00 vorgesehen (Unterflurcontainer). Ende 2025 wird ein Bestand des Rechnungsausgleiches von Fr. 261'300 prognostiziert, was auch nach einer Realisierung einer neuen Entsorgungsstelle immer noch zu hoch ist.
Feuerwehr	Es sind während der Planperiode keine Investitionen vorgesehen. Im Bereich Feuerwehr ist deshalb ab 2021 mit Überschüssen zu rechnen. Der Bestand Rechnungsausgleich wird im Jahr 2025 auf Fr. 162'100.00 steigen. Dieser Bestand ist zurzeit in Ordnung, da sich in Zukunft Investitionen abzeichnen.
Wärmeverbund	Insgesamt sind Investitionen von Fr.200'000.00 vorgesehen (Erweiterung 3. Etappe und Hausanschlüsse). Der Bestand Rechnungsausgleich wird gemäss Prognose bis Ende 2024 auf Fr. 319'600.00 erhöhen.

6. Ergebnisse der Finanzplanung

finanzieller Handlungsspielraum (ohne neue Investitionen)	In der Erfolgsrechnung (steuerfinanzierter Haushalt) besteht ab 2020 absolut kein finanzieller Handlungsspielraum. Ein negatives Investitionspotential bedeutet, dass der Konsum der Gemeinde nicht durch die regelmässigen Einnahmen gedeckt werden kann.
--	---

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 1.48 Mio. Franken aus. Im Jahr 2021 wird eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 220'400.00 (Gewinn aus 2016 und 2017) prognostiziert und deckt den zu erwartenden Aufwandüberschuss.

Fremdkapital Der Fremdmittelbedarf wird sich bis Ende Planperiode auf rund 2.5 Mio. belaufen. Im 2018 wurden neu 1.3 Mio. aufgenommen.

Bilanzüberschuss Der vorhandene Bilanzüberschuss von 1.42 Mio. Franken (31.12.2019) reicht aus, um die Aufwandüberschüsse bis Ende 2025 zu decken, sinkt aber bis Ende Prognosezeitraum im 2025 auf Fr. 383'100.00.

Fazit:

Der aktualisierte Finanzplan ist mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss von rund 1,42 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 15.09.2020 genehmigt. Der Finanzplan 2020 – 2025 wird der Gemeindeversammlung vom 25.11.2020 zur Kenntnis gebracht.

Linden, 15.09.2020

Gemeinderat Linden

Der Präsident

Thomas Baumann

Die Sekretärin

Jacqueline Weber

Finanzverwaltung Linden

Die Finanzverwalter

Andreas Durrer

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 08.09.20

 Finanzplantitel **Finanzplan Linden 2020-2025**
Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.200%	1.200%	1.200%	1.200%	1.200%	1.200%
neues Fremdkapital	0.070%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	EDV, Papierlose Sitzungsführung		5			42		42	42						
	Anschluss Fernwärme Gemeindehaus		80			35		35	35						
	Anpassung Vermessungswerk		10			107		107	107						
	SH Dorf, Beleuchtung alte Schulzimmer OG		25			30		30	30						
	SH Dorf, Turnhalle Sanierung Garderobe Damen		25			60		60	60						
	SH Dorf Turnhalle Ersatz Beleuchtung + Bühne		25			85		85	85						
	SH Dorf, Grosser Service Lüftungen		25			90		90		90					
	SH Dorf, Turnhalle Sanierung Garderobe Herren		25			65		65			65				
	SH Dorf, Turnhalle Sanierung WC Damen und Herren		25			70		70					70		
	SH Dorf, Turnhalle Sanierung Garderobe Lehrer		25			50		50							50
	Mehrzweckplatz neuer Belage		40			31		31	31						
	Strassen, Finstermoosstrasse 2. Etappe		40			100		100	100						
	Strassen, Grabenstrasse		40			50	11	89	-11		50				
	Strassen, Moosbühlweg		40			40		40		40					
	Strassen, Oelbohrstrasse		40			74		74		23	16	35			
	Strassen, Barschwand bis Haus 621		40			30		30			30				
	Strassen, Aebersoldstrasse		40			50		50				50			
								50							

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

Beträge in CHF 1'000																	
1)			2)	3)	4)	5)	6)	7)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Wasserleitungersatz Birrmoos						40		40	40						
		Anschluss Versorgungssicherheit O'bach						1'300	673	627	1'300	-673					
		Sanierung Wasserleitung Dorfstrasse						50		50		50					
		Hydranten ersetzen 2021						12	12	-		12					
		Hydranten ersetzen 2023						12	12	-				12			
		Hydranten ersetzen 2025						12	12	-				-12			
		Sanierung Quelfassung Jassbach						50		50		50					
		Ersatz Pumpen						20		20			20				
		Leitungsabdruck						15		15				15			
		Ersatz Eternitleitung Otterbach - Bohnere						50		50							50
										-							
		Korrektur AiB					38			-							
										-							
										-							
		Total					38	1'561	709	852	1'340	-573	20	15	-	-	50

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) ⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto:	2020:	2021:	2022:	2023:	2024:	2025:	später
		Neuerstellung Unterflurcontainer Mehrzweckplatz		40			140		140	140						
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total						140	-	140	140	-	-	-	-	-	-

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Version vom 08.09.20
 Beträge in CHF 1'000

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

08.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	18.2	17.1	17.3	17.5	17.6	17.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	30.5	26.5	26.6	26.8	26.9	27.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	17.8	39.4	39.6	39.8	40.0	40.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.2	8.0	8.0	8.0	8.1	8.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	81.6	100.0	100.6	101.1	101.6	102.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	106.0	108.0	108.0	108.0	108.0	108.0	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	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	6.2	9.5	9.5	9.6	9.6	9.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	121.3	126.6	126.6	126.7	126.7	126.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	39.7	26.6	26.1	25.6	25.1	24.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	39.7	26.6	26.1	25.6	25.1	24.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	39.7	26.6	26.1	25.6	25.1	24.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	11.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.4	9.1	9.1	9.2	9.2	9.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	10.5	11.0	11.0	31.0	31.0	31.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	46.2	46.2	46.2	46.2	46.2	46.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	94.0	90.0	90.3	90.5	90.8	91.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.5	8.0	8.0	8.0	8.1	8.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	188.1	171.5	171.9	192.3	192.6	193.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	210.0	239.0	239.0	239.0	239.0	239.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	10.5	11.0	11.0	31.0	31.0	31.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	220.5	250.0	250.0	270.0	270.0	270.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	32.3	78.5	78.1	77.7	77.4	77.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	32.3	78.5	78.1	77.7	77.4	77.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	32.3	78.5	78.1	77.7	77.4	77.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7300

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	17.7	17.0	17.2	17.4	17.5	17.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	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	4.9	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	26.0	33.0	33.1	33.2	33.3	33.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	52.7	59.8	60.1	60.4	60.7	61.0	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	3.8	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	43.7	52.6	52.8	52.9	53.1	53.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	1.5	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	49.0	56.1	56.3	56.4	56.6	56.7	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-3.7	-3.7	-3.8	-4.0	-4.1	-4.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-3.7	-3.7	-3.8	-4.0	-4.1	-4.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-3.7	-3.7	-3.8	-4.0	-4.1	-4.2	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom

29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	36.0	32.1	32.5	32.8	33.1	33.4	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	12.4	8.7	8.7	8.8	8.8	8.9	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	22.2	22.6	22.7	22.9	23.0	23.1	gem. Hilstab. 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. Hilstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	76.8	69.7	70.2	70.6	71.1	71.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	2.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	60.6	60.6	60.6	60.6	60.6	60.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	16.0	16.3	16.3	16.4	16.4	16.5	gem. Hilstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	79.1	78.9	78.9	78.9	79.0	79.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	2.3	9.2	8.7	8.3	7.9	7.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	2.3	9.2	8.7	8.3	7.9	7.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	2.3	9.2	8.7	8.3	7.9	7.4	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-252	-113	-73	-9	-25	-14	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		46	58	40	40	40	41	
operatives Ergebnis		-207	-55	-33	31	15	26	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-1	25	13	13	13	13	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-208	-30	-20	44	28	39	-147
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		479	220	111	145	100	60	1'115
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'750	-512	70	65	0	0	1'373
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		141	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'941	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		36	43	46	71	75	68	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		36	43	46	71	75	68	338
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-208	-30	-20	44	28	39	-147
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-244	-73	-66	-27	-46	-28	-486
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-244	-73	-66	-27	-46	-28	-486
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	211	10	0	0	0	220
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-244	137	-57	-27	-46	-28	-265
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		117	117	117	117	117	117	117
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-2.1	1.2	-0.5	-0.2	-0.4	-0.2	-0.4

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'191	0	352	382	427	567	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-141	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	69	201	211	255	239	249	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-139	-33	-20	26	12	24	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	208	234	232	229	227	225	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'229	292	-181	-210	-100	-60	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-479	-220	-111	-145	-100	-60	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'750	512	-70	-65	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-173	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	-173	0	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	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	352	382	427	567	755	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-141						

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	523.4	543.1	547.7	552.3	556.9	561.6	7.3%	1.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	82.2	86.0	86.4	86.8	87.2	87.6	6.5%	1.3%
2	Bildung	1'398.6	1'302.5	1'308.3	1'314.2	1'320.1	1'326.1	-5.2%	-1.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	38.8	33.1	33.3	33.5	33.6	33.8	-12.9%	-2.7%
4	Gesundheit	10.4	10.0	10.1	10.1	10.2	10.2	-1.8%	-0.4%
5	Soziale Sicherheit	1'083.9	1'162.7	1'207.1	1'207.4	1'188.1	1'192.2	10.0%	1.9%
6	Verkehr	359.4	386.0	394.7	397.8	402.1	405.7	12.9%	2.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	188.7	189.1	190.1	191.1	192.1	193.1	2.3%	0.5%
8	Volkswirtschaft	10.3	12.7	12.8	12.9	13.0	13.1	27.6%	5.0%
9	Finanzen und Steuern	451.4	428.8	445.7	444.5	443.2	441.7	-2.2%	-0.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'147.0	4'154.0	4'236.1	4'250.4	4'246.5	4'265.0	2.8%	0.6%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	79.1	78.9	78.9	78.9	79.0	79.0	-0.1%	0.0%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	220.5	250.0	250.0	270.0	270.0	270.0	22.5%	4.1%
710	Wasserversorgung	121.3	126.6	126.6	126.7	126.7	126.7	4.5%	0.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	52.7	59.8	60.1	60.4	60.7	61.0	15.7%	3.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8791	Reserve Spezialfinanzierung 1	216.0	239.0	239.0	239.0	239.0	239.0	10.6%	2.0%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		689.6	754.3	754.6	775.0	775.4	775.7	12.5%	2.4%
Aufwand total		4'836.6	4'908.3	4'990.8	5'025.4	5'021.9	5'040.8	4.2%	0.8%

Tabelle 7: RESERVE 1

Funktion (in 3 Stellen):

8791

Version vom

29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.4	4.9	4.9	5.0	5.0	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	18.9	26.2	26.3	26.5	26.6	26.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	104.9	130.7	131.3	132.0	132.7	133.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	41.0	41.0	41.0	41.0	41.0	41.0	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.2	6.2	6.2	6.2	6.3	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	175.6	212.2	213.0	213.9	214.7	215.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	216.0	239.0	239.0	239.0	239.0	239.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	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	216.0	239.0	239.0	239.0	239.0	239.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	40.4	26.8	26.0	25.1	24.3	23.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	40.4	26.8	26.0	25.1	24.3	23.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	40.4	26.8	26.0	25.1	24.3	23.4	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-370	-257	-215	-169	-183	-169	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		46	58	40	40	40	41	
operatives Ergebnis		-324	-199	-175	-129	-142	-129	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-1	25	13	13	13	13	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-325	-175	-162	-116	-129	-116	-1'022
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		479	220	111	145	100	60	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		141	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'941	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		30	36	40	44	48	41	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		30	36	40	44	48	41	238
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-325	-175	-162	-116	-129	-116	-1'022
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-355	-211	-202	-160	-177	-157	-1'261
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-355	-211	-202	-160	-177	-157	-1'261
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	211	10	0	0	0	220
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-355	0	-192	-160	-177	-157	-1'040
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		117	117	117	117	117	117	117
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-3.0	0.0	-1.6	-1.4	-1.5	-1.3	-1.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		117	144	142	160	157	155	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0	0	0	
operatives Ergebnis		117	144	142	160	157	155	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		117	144	142	160	157	155	875
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'750	-512	70	65	0	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		6	7	7	27	27	27	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		6	7	7	27	27	27	100
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		117	144	142	160	157	155	875
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		111	137	135	133	130	128	775
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		208	234	232	229	227	225	1'355
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		12%	100%	331%	353%	100%	100%	99%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTAL AKTIVEN	7'243.5	6'959.9	6'745.0	6'678.2	6'630.7	6'563.9	6'515.0
Finanzvermögen	3'998.7	1'753.5	2'105.3	2'135.6	2'180.7	2'320.1	2'508.8
Veränderung		-2'245.2	351.8	30.3	45.1	139.4	188.8
Verwaltungsvermögen	3'244.8	5'206.4	4'639.7	4'542.6	4'450.0	4'243.8	4'006.1
Veränderung		1'961.6	-566.7	-97.0	-92.6	-206.2	-237.7
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'999.3	2'280.7	2'296.4	2'199.8	2'132.6	2'016.8	1'869.5
Wasserversorgung	306.3	1'675.3	1'093.3	1'104.3	1'110.3	1'101.3	1'092.3
Abwasserentsorgung	425.0	484.6	534.6	573.6	592.6	561.6	530.6
Abfall	10.4	146.7	143.0	139.3	135.6	131.9	128.2
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	440.0	595.8	551.6	507.4	463.2	419.0	374.8
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	25.0	22.5	20.0	17.5	15.0	12.5	10.0
TOTAL PASSIVEN	7'243.5	6'959.5	6'744.6	6'677.8	6'630.3	6'563.5	6'514.6
Fremdkapital	2'704.7	2'619.3	2'478.2	2'478.2	2'478.2	2'478.2	2'478.2
Veränderung		-85.4	-141.1	0.0	0.0	0.0	0.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	786.5	560.0	560.0	560.0	560.0	560.0	560.0
langfristiges Fremdkapital best.	1'800.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	141.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	4'538.8	4'340.1	4'266.4	4'199.6	4'152.1	4'085.3	4'036.4
Veränderung		-198.7	-73.7	-66.8	-47.5	-66.8	-48.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

Prognoseperiode													Beträge in CHF 1'000	
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025		
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	4'539		4'340		4'266		4'200		4'152		4'085		4'036	
290 Spezialfinanzierungen														
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	17.6	17.6	-13.4	4.1	-13.5	-9.4	-13.5	-22.9	-13.6	-36.4	-13.6	-50.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	118.3	2.3	120.6	9.2	129.8	8.7	138.6	8.3	146.9	7.9	154.7	7.4	162.1	
29001 Wasserversorgung	409.7	39.7	449.4	26.6	476.0	26.1	502.0	25.6	527.6	25.1	552.7	24.6	577.2	
29002 Abwasserentsorgung	623.1	32.3	655.4	78.5	733.9	78.1	812.1	77.7	889.8	77.4	967.2	77.0	1'044.2	
29003 Abfallentsorgung	284.8	-3.7	281.1	-3.7	277.4	-3.8	273.6	-4.0	269.6	-4.1	265.5	-4.2	261.3	
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	153.6	40.4	194.0	26.8	220.8	26.0	246.8	25.1	271.9	24.3	296.2	23.4	319.6	
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	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 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	
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	135.2	1.3	136.5	-2.8	133.7	-2.8	130.9	-2.8	128.1	-2.8	125.2	-2.8	122.4	
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	469.3	-9.0	460.3	-9.0	451.3	-9.0	442.3	-9.0	433.3	-9.0	424.3	-9.0	415.3	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	603.0	35.8	638.8	35.2	674.0	35.2	709.2	15.2	724.4	15.2	739.7	15.2	754.9	
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	34.5	0.0	34.5	0.0	34.5	0.0	34.5	0.0	34.5	0.0	34.5	0.0	34.5	
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	-210.8	9.6	-9.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
296 Neubewertungsreserve FV														
29600 Neubewertungsreserve FV	63.2		63.2	-22.1	41.1	-10.3	30.8	-10.3	20.5	-10.3	10.2	-10.2	0.0	
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0	11.8	11.8		11.8		11.8		11.8		11.8	
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			1'068.3		1'068.3		876.4		716.5		539.7		383.1	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'423.3	-355.0	1'068.3	0.0	1'068.3	-191.9	876.4	-159.9	716.5	-176.8	539.7	-156.6	383.1	

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							27%	17%	18%	19%	18%	16%	19%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							3%	100%	62%	75%	140%	249%	26%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.3%	-0.1%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							54%	50%	48%	47%	47%	47%	49%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							33%	8%	4%	4%	2%	1%	10%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							6%	6%	6%	6%	7%	6%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							666	419	471	512	481	413	494
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							2%	1%	2%	3%	3%	3%	2%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							0.6%	0.0%	0.7%	0.7%	0.7%	0.7%	0.6%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'171	867	627	418	195	-12	544
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-29%	-93%	-107%	-50%	-87%	-126%	-63%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							34%	28%	18%	10%	2%	-5%	14%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							112%	204%	249%	248%	100%	100%	302%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							117%	146%	145%	140%	140%	140%	138%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							11%	11%	12%	12%	12%	13%	12%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							3%	100%	130%	170%	100%	100%	21%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							149%	127%	126%	125%	125%	124%	129%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							7%	7%	6%	6%	6%	6%	6%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							0%		-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							93%	94%	94%	93%	93%	93%	93%
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 08.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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)							103%	113%	112%	112%	111%	110%	110%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							42%	100%	100%	100%	100%	100%	216%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							123%	113%	112%	112%	111%	111%	113%
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)

Version vom

29.09.20

		Ergebnisse der Finanzplanung				Ergebnisse der Finanzplanung		
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'423'300		1'068'281	1'068'281	876'358	716'498	539'709
Reserven (294)	CHF	220'400		220'400	9'580	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'643'700	-	1'288'681	1'077'862	876'358	716'498	539'709
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			(355'019)	-	(191'924)	(159'860)	(176'789)
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	(210'820)	(9'580)	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	(355'019)	(210'820)	(201'504)	(159'860)	(176'789)
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'152'789		2'156'568	2'144'720	2'156'571	2'156'574	2'156'577
Steuerertrag JP (401)	CHF	71'520		73'020	93'000	73'020	73'020	73'020
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			2'441'148	2'300'000	2'300'000	2'300'000	2'300'000
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			479'000	220'000	111'000	145'000	100'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'263.41		991.29	829.12	674.12	551.15	415.16
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			-28.93%	-20.40%	-18.43%	17.75%	12.31%
Bilanzüberschussquotient	%			33.52%	32.26%	26.11%	20.98%	15.89%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			1.54%	4.02%	4.40%	5.22%	4.92%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			6.22%	5.70%	6.04%	6.44%	6.54%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			666.04	286.84	263.57	228.85	121.64
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'171.45	999.22	834.13	701.07	554.98
Steueranlage		1.90		1.90	1.90	1.90	1.90	1.90

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EDV, Papierlose Sitzungsführung	42	-	42	VV	-	-	34	25	17	8	0	-
						Abschr.			8	8	8	8	8	-
		Anschluss Fernwärme Gemeindehaus	35	-	35	VV	-	-	35	34	34	33	33	32
						Abschr.			0	0	0	0	0	0
		Anpassung Vermessungswerk	107	-	107	VV	-	-	96	86	75	64	54	43
						Abschr.			11	11	11	11	11	11
		SH Dorf, Beleuchtung alte Schulzimmer OG	30	-	30	VV	-	-	29	28	26	25	24	23
						Abschr.			1	1	1	1	1	1
		SH Dorf, Turnhalle Sanierung Garderobe Damen	60	-	60	VV	-	-	58	55	53	50	48	46
						Abschr.			2	2	2	2	2	2
		SH Dorf Turnhalle Ersatz Beleuchtung + Bühne	85	-	85	VV	-	-	82	78	75	71	68	65
						Abschr.			3	3	3	3	3	3
		SH Dorf, Grosser Service Lüftungen	90	-	90	VV	-	-	-	86	83	79	76	72
						Abschr.			-	4	4	4	4	4
		SH Dorf, Turnhalle Sanierung Garderobe Herren	65	-	65	VV	-	-	-	-	62	60	57	55
						Abschr.			-	-	3	3	3	3
		SH Dorf, Turnhalle Sanierung WC Damen und Herren	70	-	70	VV	-	-	-	-	-	-	67	64
						Abschr.			-	-	-	-	3	3
		SH Dorf, Turnhalle Sanierung Garderobe Lehrer	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
		Mehrzweckplatz neuer Beläge	31	-	31	VV	-	-	30	29	29	28	27	26
						Abschr.			1	1	1	1	1	1
		Strassen, Finstermoosstrasse 2. Etappe	100	11	89	VV	-	-	87	85	82	80	78	76
						Abschr.			2	2	2	2	2	2
		Strassen, Grabenstrasse	50	-	50	VV	-	-	-	49	48	46	45	44
						Abschr.			-	1	1	1	1	1
		Strassen, Moosbühlweg	40	-	40	VV	-	-	-	39	38	37	36	35
						Abschr.			-	1	1	1	1	1
		Strassen, Oelbohrstrasse	74	-	74	VV	-	-	-	23	39	72	70	68
						Abschr.			-	-	-	2	2	2
		Strassen, Barschwand bis Haus 621	30	-	30	VV	-	-	-	-	29	29	28	27
						Abschr.			-	-	1	1	1	1
		Strassen, Aebersoldstrasse	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	49	48	46
						Abschr.			-	-	-	1	1	1

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Strassen, Schöntalmattweg	60	-	60	VV	-	-	-	-	-	59	57	56
						Abschr.	-	-	-	-	-	2	2	2
		Strassen, Mühleweg	30	-	30	VV	-	-	-	-	-	-	29	29
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	1	1
		Strassen, Storchegg	60	-	60	VV	-	-	-	-	-	-	-	59
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	2
		Gewässer; Schwarzbach	25	8	17	VV	-	-	16	15	14	14	14	13
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1	1
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-							

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3) VV	4) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Wasserleitungsersatz Birrmoos		40	-	40	VV Abschr.	-	40	40	40	40	40	40
		Anschluss Versorgungssicherheit O'bach		1'300	673	627	VV Abschr.	-	1'300	627	627	627	627	627
		Sanierung Wasserleitung Dorfstrasse		50	-	50	VV Abschr.	-	-	50	50	50	50	50
		Hydranten ersetzen 2021		12	12	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Hydranten ersetzen 2023		12	12	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Hydranten ersetzen 2025		12	12	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Sanierung Quelfassung Jassbach		50	-	50	VV Abschr.	-	-	50	50	50	50	50
		Ersatz Pumpen		20	-	20	VV Abschr.	-	-	-	20	20	20	20
		Leitungsabdruck		15	-	15	VV Abschr.	-	-	-	-	15	15	15
		Ersatz Eternitleitung Otterbach - Bohnere		50	-	50	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Korrektur AiB		-	-	-	VV Abschr.	38	38	38	38	38	38	38
				-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Total Abschreibungen		1'561	709	852		38	-	-	-	-	-	-
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							1'378	805	825	840	840	840
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							1'378	-573	20	15	-	-

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

4) 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 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse 2020			200	-	200	VV	-	50	100	150	180	160	140
								Abschr.		-	-	-	20	20	20
		Abwasseranlage, Instandsetzung 2020			20	-	20	VV	-	20	20	19	19	19	19
								Abschr.		0	0	0	0	0	0
		Abwasseranlage, Sanierung Kanalreparaturen			50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Erweiterung Funkablesen			11	-	11	VV	-	-	10	10	9	9	8
								Abschr.		-	1	1	1	1	1
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
								Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Total Abschreibungen			281	-	281		-	0	1	1	21	21	21
		Bestand neues Verwaltungsvermögen								70	130	179	208	188	167
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen								70	60	49	29	-21	-21

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

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!

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

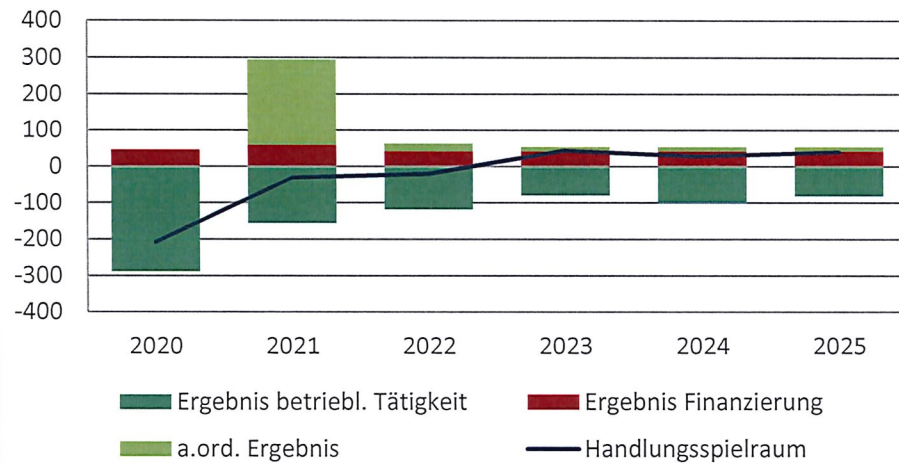
¹⁾ gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
²⁾ Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
³⁾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

Version vom 08.09.20
Beträge in CHF 1'000

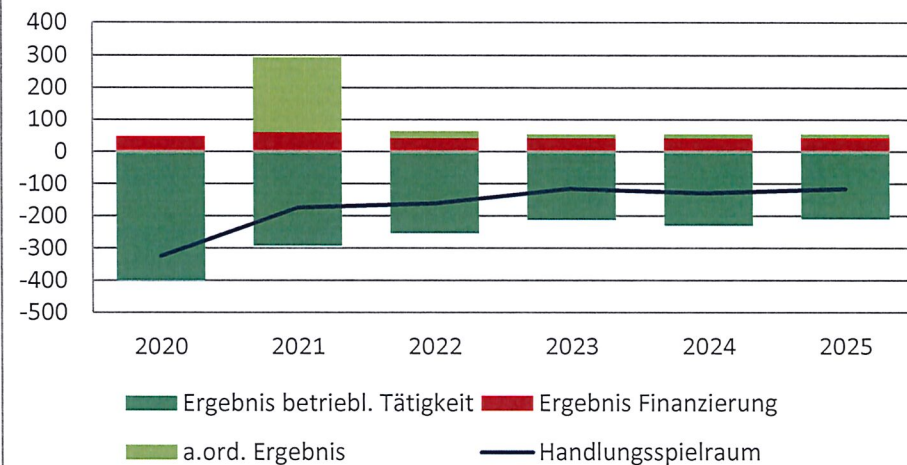
¹⁾ gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
²⁾ Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
³⁾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

GRAFIKEN

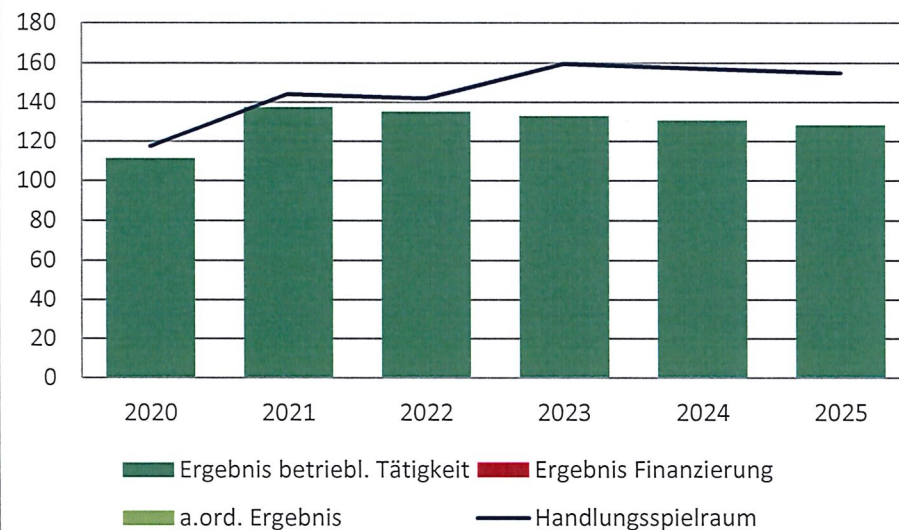
Ergebnis Gesamthaushalt



Ergebnis Allgemeiner Haushalt



Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis

