FINANZPLAN GEMEINDE LENGNAU 2020 – 2025

STEUERANLAGE: 1.54

Investitionen gemäss Beschluss GdR vom 28.01.2020

INHALTSVERZEICHNIS

Tabelle		
		Vorbericht
	1	Prognoseannahmen
	2	Investitionsprogramm – steuerfinanzierte Investitionsprogramm – Spezialfinanzierungen
	3	Sachanlagen – Finanzvermögen
	4	Prognose – Steuerertrag
	5	Prognose – Finanz- und Lastenausgelich
	6	Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse
	7	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
	8	Prognose der Erfolgsrechnung
	9	Mittelflussrechnung
	10	Ergebnis des Finanzplanes
	11	Planbilanz
	12	Eigenkapitalnachweis
	13	Finanzkennzahlen
	14	Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse
	15	Abschreibungstabelle
		Grafiken

Antrag an GdR / Sitzung vom 22.10.2020

1. Erarbeitung

Der Finanzplan ist durch den Leiter Finanzen, Rolf Clavadetscher, mit Hilfe des Finanzplanungsmodells der Kantonalen Planungsgruppe Bern und der Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern erarbeitet worden.

Am 28. Januar 2020 sind vom Einwohnergemeinderat von Lengnau mit der Genehmigung des Investitionsprogramms 2020 - 2025 die folgenden Vorgaben für die mittelfristige Finanzplanung 2020 - 2025 beschlossen worden:

- Einbezug des Investitionsprogramms vom 28. Januar 2020
- Der Gemeinderat führte 2018 das Instrument der Schuldenbremse ein. Aktuell greift diese bei Fremdkapital > 50 Mio. Franken.
- Ausgeglichene Erfolgsrechnung im 5-Jahres-Schnitt
- Nettoinvestitionen von max. 1,8 Mio. Franken im 5-Jahres-Schnitt
- Selbstfinanzierungsgrad von 100% über 5-Jahre
- Gemeindesteueranlage von max. 1,7 Einheiten

2. Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Verwaltungsrechnung 2019, die am 10. März 2020 vom Gemeinderat zu Handen der Gemeindeversammlung vom 02. September 2020 genehmigt worden ist. Weitere Grundlagen des Finanzplanes sind das Budget 2020, genehmigt von der Gemeindeversammlung am 28. November 2019 sowie das Investitionsprogramm, wie vom Gemeinderat am 28. Januar 2020 verabschiedet. Erkenntnisse aus dem Budget 2021, genehmigt vom Gemeinderat am 07. Juli 2020 wurden soweit relevant bereits mitberücksichtigt.

3. Steueranlage

In der Finanzplanungsperiode wird entsprechend dem Beschluss des Gemeinderates vom 07. Juli 2020 mit einer Steueranlage von 1,54 gerechnet. Mit dem Budget 2021 wird der Gemeindeversammlung vom 03. Dezember 2020 eine Steueranlage von 1,54 zur Genehmigung beantragt.

4. Investitionen

Für die Planungsperiode sind durch die zuständigen Stellen Investitionen von insgesamt 60,464 Mio. Franken oder durchschnittlich 10,077Mio. Franken pro Jahr, inbegriffen diejenigen, die in den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Elektroversorgung und Wehrdienste angemeldet worden sind. Der steuerfinanzierte Anteil beträgt 36.878 Mio. Franken.

Bereich	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
- steuerfinanziert	18'783	10'400	1‘910	3‘705	1'200	880
- Wehrdienste	23	16	47	40	5	
- Wasser	3‘720	895	1'845	1'650	730	380
- Abwasser	1'525	1'350	810	610	260	360
- Abfall	200	200	200	100		
- Elektrizität	4‘300	1‘660	1‘100	680	510	400
-						
Total Investitionen	**28'561**	**14'521**	**5'912**	**6'765**	**2'685**	**2'020**

(Beträge in 1000 Fr.)

5. Investitionen ausserhalb der Finanzkompetenz des Gemeinderates

Die nachfolgenden Investitionen, exklusiv Strassensanierungen, welche bereits im Investitionsprogramm eingebaut sind, liegen ausserhalb der Gemeinderatskompetenz und müssen vor deren Auslösung zuerst von der Gemeindeversammlung/Urne genehmigt werden:

Investition *(Beträge in CHF 1000)*	**Kst**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**Total**
Umnutzung alte Turnhallen	2170		3000	3000				6000
Ausbau Tagesschule	2180			500	500			1000
Neue KITA	5000		1700	500				2200
Rolliweg	6150			1935				1935
Krähenbergstrasse	6150		1450					1450
Jurastrasse	6150				1380			1380
Birkenweg	6150					1610		1610
Ersatz Reservoir Ost	7101		150	900	700			1750
Vorzeitiger Heimfall BR	8000			2500	2500			5000
Solarprojekt Sporthalle	8711			500				500
Total Investitionskosten ausserhalb der Kompetenz des Gemeinderates								**22825**

6. Anlagen des Finanzvermögens

Die Anlagen des Finanzvermögens verändern sich in der Planungsperiode wie folgt:

- keine Veränderung

7. Laufende Rechnung

Die Selbstfinanzierung (SFG) über die Planungsperiode beläuft sich insgesamt auf 13,180 Mio. Franken. Dieses Ergebnis findet wie folgt Verwendung:

Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung 2020 - 2025	**4‘706**	(Beträge in 1'000 Fr.)
- Total Investitionsfolgekosten	-10’734	
Total Überdeckung der Planungsperiode	**-6'028**	

Die Detailergebnisse sind der Tabelle 10, Ergebnisse der Finanzplanung, zu entnehmen.

8. Planbilanz

Das Eigenkapital verändert sich in der Planungsperiode von 48.205 Mio. Franken um 2.538 Mio. Franken auf den Endbestand von 45.667 Mio. Franken. Das Eigenkapital sinkt moderat.

Das Verwaltungsvermögen wurde per Ende 2015 komplett abgeschrieben, damit der Start ins HRM2 mit 0 beginnen konnte.

Die Detailergebnisse sind der Tabelle 11, Planbilanz, zu entnehmen.

9. Finanzkennzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	7.0%	1.0%	4.0%	6.0%	4.0%	5.0%	4.0%

Je höher der Selbstfinanzierungsanteil umso grösser die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde und umgekehrt. Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen Bedarf für Investitionen und / oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung.
Richtwerte: über 18 % = sehr gut / 14 % - 18 % = gut / 10 % - 14 % = genügend / 0 % - 10 % = ungenügend / < 0 % = sehr schlecht

In der Planungsperiode beträgt dieser Wert durchschnittlich 4 % und muss als „ungenügend" bezeichnet werden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	8.0%	3.0%	29.0%	33.0%	62.0%	91.0%	17.0%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Anwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem ein Vergleich über mehrere Jahre zeigt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, mit einem solchen über 100% können Schulden abgebaut bzw. Kapital für Investitionen geäuffnet werden.
Richtwerte: über 100 % = sehr gut / 80 % - 100 % = gut / 60 % - 80 % = kurzfristig genügend / 0 % - 60 % = ungenügend / < 0 % = sehr schlecht

Bedingt durch die gesteigerten Investitionstätigkeiten beträgt der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad noch 17 %. Dieser Wert muss als „ungenügend" bezeichnet werden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	gewogenes Mittel
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%

Der Zinsbelastungsanteil gibt Anwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch Nettozinsen belastet ist. Zinsbelastungsanteile von über 5 % führen mittelfristig in einen finanziellen Engpass.
Richtwerte: < 0 % = sehr tiefe Belastung / 0 % - 1 % = tiefe Belastung / 1 % - 3 % = mittlere Belastung / 3 % - 5 % = hohe Belastung / > 5 % = sehr hohe Belastung

Der Zinsbelastungsanteil beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich -0.2 % und kann als "sehr tief" bezeichnet werden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	gewogenes Mittel
Kapitaldienstanteil (KDA)	4.0%	5.0%	5.0%	6.0%	6.0%	6.0%	5.0%

Der Kapitaldienstanteil gibt Anwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (als Folge der Investitionstätigkeit) belastet wird. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und / oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin.
Richtwerte: < 0 % = sehr tiefe Belastung / 0 % - 4 % = tiefe Belastung / 4 % - 12 % = mittlere Belastung / 12 % - 20 % = hohe Belastung / > 20 % = sehr hohe Belastung

Für die Planungsperiode beträgt der Kapitaldienstanteil durchschnittlich 5 % und wird somit als "mittlere Belastung" bezeichnet.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	gewogenes Mittel
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	32.0%	72.0%	78.0%	86.0%	91.0%	90.0%	76.0%

Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie hoch die Verschuldung im Verhältnis zum Finanzertrag der Gemeinde ist.
Richtwerte: < 50 % = sehr gut / 50 % - 100 % = gut / 100 % - 150 % = mittel / 150 % - 200 % = schlecht / > 200 % = kritisch

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich 77% und gilt als sehr guter Wert.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	gewogenes Mittel
Investitionsanteil (INA)	51.0%	32.0%	16.0%	17.0%	8.0%	6.0%	25.0%

Der Investitionsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie hoch die Investitionstätigkeit im Verhältnis der konsolidierten Ausgaben der Gemeinde ist.
Richtwerte: < 10 % = schwach / 10 % - 20 % = mittel / 20 % - 30 % = stark / > 30 % = sehr stark

In der Planungsperiode beträgt der Investitionsanteil Ø 25% und zeigt eine starke Investitionstätigkeit an.

10. Schlussfolgerungen

Der mittelfristige Finanzplan 2020 – 2025 gestaltet sich wie folgt:

Vorgaben GdR	Auswirkung
Einbezug des Investitionsprogramms vom 15. Januar 2020	Die Investitionen gemäss Investitionsprogramm vom 15. Januar 2020 wurden übernommen.
Maximale Verschuldung von Fr. 50'000'000.00	Mit rund 37 Mio. Franken wird die maximale Verschuldung während der Planungsperiode nicht ausgenutzt.
Ausgeglichene Erfolgsrechnung im 5-Jahres-Schnitt	Eine Ausgeglichene Erfolgsrechnung wird gemäss Finanzplan nie erreicht. Dies hängt mit den erhöhten Abschreibungen zusammen.
Nettoinvestitionen von max. 1,8 Mio. Franken im 5-Jahres-Schnitt	Mit den grossen Projekten wie Sporthalle, Neubau Kindergarten, Umnutzung alte Turnhallen uvm werden die veranschlagten Investitionen von 1,8 Mio. Franken im steuerfinanzierten Bereich bis 2023 jeweils deutlich überschritten.
Selbstfinanzierungsgrad von 100% über 5-Jahre	Der Selbstfinanzierungsgrad wird gemäss Finanzplan in der Planungsperiode nicht erreicht.
Gemeindesteueranlage von max. 1,7 Einheiten	Die Steueranlage verbleibt 2021 gemäss Gemeinderatsentscheid bei 1.54 Einheiten. Eine Erhöhung wurde seitens GdR bereits angedacht.

Einwohnergemeinderat Lengnau

Die Präsidentin:	Der Sekretär:	Der Leiter Finanzen:
Sandra Huber	Marcel Krebs	Rolf Clavadetscher

Lengnau, 30. August 2020

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN *Version vom* 18.09.20

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Lengnau**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Sachaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
starker Zuwachs	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
schwacher Zuwachs	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
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	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
A	220	Allgemeinde Dienste	B	25			325		**325**				75	250		
A	290	Verwaltungsliegenschaften	B	25			-		**-**							
A	1610	Militärische Verteidigung	B	25			215		**215**	215						
A	2170	Schulgebäude	B	25			19'990	*800*	**19'990**	#####	5'570	370	100	100	100	
A	2180	Tagesschule	B	25			1'000		**1'000**		500	500				
A	5000	Soziale Wohlfahrt	B	25			2'200		**2'200**		2'200					
A	6150	Verkehr & Strassenbeleuchtung	B	25			10'633	*1'090*	**10'633**	3'638	1'950	1'040	1'030	850	780	1'345
A	7410	Gewässerverbauung	B	25			550		**550**	450						100
A	7710	Friedhof und Bestattungen	B	25					**-**							
A	7900	Raumplanung	B	25			100		**100**	100						
A	8000	Volkswirtschaft	B	25			5'000		**5'000**	2'000	500		2'500			
									-							
		Bestand Anlagen im Bau				9'258			**-**							
	Total					***9'258***	***40'013***	***1'890***	***40'013***	***####***	***####***	***1'910***	***3'705***	***1'200***	***880***	***1'445***

[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 18.09.20

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
*	1506.00	Regionale Feuerwehrorganisation	A	20			131		131	23	16	47	40	5		
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Bestand Anlagen im Bau							-							
	Total					-	*131*	-	*131*	*23*	*16*	*47*	*40*	*5*	-	-

[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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
A	7101.00	Wasserversorgung / Neu	A	50		E			120	-							
A	7101.00	Wasserversorgung / Werterhalt	A	50				10'200		10'200	3'750	915	1'865	1'650	730	400	890
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
		Bestand Anlagen im Bau					675			-							
	Total						*675*	*10'200*	*120*	*10'200*	*3'750*	*915*	*1'865*	*1'650*	*730*	*400*	*890*

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 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
A	7201.00	Abwasserbeseitigung / Neu	A	80		E		750	240	750	250	150	-	250	-	-	100
A	7201.00	Abwasserbeseitigung / Werterhalt	A	80				5'585		5'585	1'315	1'240	850	400	300	400	1'080
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
		Bestand Anlagen im Bau					838			-							
	T o t a l						*838*	*6'335*	*240*	*6'335*	*1'565*	*1'390*	*850*	*650*	*300*	*400*	*1'180*

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 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	5) Einnahmen	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
A	7301.00	Abfall	A	40			700		700	200	200	200	100			
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Bestand Anlagen im Bau				119			-							
	T o t a l					*119*	*700*	*-*	*700*	*200*	*200*	*200*	*100*	*-*	*-*	*-*

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	5) Einnahmen	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
A	8711.00	Elektrizitätsversorgung / Neu		25			1'170		1'170	610	400	80				80
A	8711.00	Elektrizitätsversorgung / Werterhalt		25			8'275		8'275	3'690	1'260	1'020	680	510	400	715
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Bestand Anlagen im Bau				1'361			-							
	Total					*1'361*	*9'445*	*-*	*9'445*	*4'300*	*1'660*	*1'100*	*680*	*510*	*400*	*795*

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!

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 18.09.20

Beträge in 1'000 CHF

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) Fk Fe	4) Total	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
*	10800.01	Grundstücke FV										
	T o t a l	*Sachanlagen*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

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

3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Einwohnergemeinde Lengnau

Version vom 18.09.20

1	Finanzausgleich		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung		5'057	5'146	5'215	5'260	5'297	5'325	5'350	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)		10'573'437	10'267'599	10'789'936	9'586'614	9'259'053	8'476'522	8'716'254	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP					170'500	674'333	1'428'167	1'844'833	
1.04	Zentrumslasten		0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)		1.5400	1.5400	1.5400	1.5400	1.5400	1.5400	1.5400	
1.06	Steueranlage jur. Personen					1.5400	1.5400	1.5400	1.5400	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP					1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer		1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)		11'328'682	11'000'999	11'560'645	10'271'372	9'920'414	9'081'987	9'338'844	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP					182'679	722'500	1'530'179	1'976'607	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer		965'064	1'003'681	1'056'383	1'116'903	1'156'250	1'187'500	1'218'750	
1.13	*Anteil direkte Bundessteuer*			0	0	0	0	0	0	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer		12'293'746	12'004'680	12'617'028	11'570'954	11'799'164	11'799'666	12'534'201	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf		2'431.20	2'332.67	2'419.53	2'199.94	2'227.66	2'215.90	2'342.84	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.		2'588.44	2'622.62	2'678.00	2'704.00	2'735.00	2'739.00	2'759.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		93.93	88.94	90.35	81.36	81.45	80.90	84.92	
1.18	**Disparitätenabbau**	37%	**294'203**	**552'107***	**498'704**	**980'938**	**994'271**	**1'030'638**	**823'786**	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau		96.17	93.03	93.92	88.26	88.31	87.97	90.50	
1.20	**Mindestausstattung vor Kürzung HEI**	86%	**0**	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf		4'439.17	4'471.03x	4'471.00	4'471.00	4'471.00	4'471.00	4'471.00	
1.22	Indexiert/Standardisiert		0.33	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil		5.67	5.92x	5.92	5.92	5.92	5.92	5.92	
1.24	Indexiert/Standardisiert		-1.15	-1.12	-1.12	-1.12	-1.12	-1.12	-1.12	
1.25	Nettozinsbelastung		-1.56	-1.74x	-1.74	-1.74	-1.74	-1.74	-1.74	
1.26	Indexiert/Standardisiert		0.28	0.27	0.27	0.27	0.27	0.27	0.27	
1.27	Zinsbelastungsanteil		-0.49	-0.53x	-0.53	-0.53	-0.53	-0.53	-0.53	
1.28	Indexiert/Standardisiert		-1.03	-1.11	-1.12	-1.12	-1.12	-1.12	-1.12	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen		-0.56	-0.56	-0.56	-0.56	-0.56	-0.56	-0.56	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %		0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF		0	0	0	0	0	0	0	
1.32	**Mindestausstattung nach Kürzung**		**0**	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	9300.4621.5
1.33	**Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)**		**294'203**	**552'107***	**498'704**	**980'938**	**994'271**	**1'030'638**	**823'786**	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha *(Median 80% = 0.752 p.K. ha)*	0.144	0	0*	0					
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' *(Median 80% = 15.128 p.K. m')*	6.842	0	0*	0					
3.03	Zuschuss Total		0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K		0	0	0	0	0	0	0	

Einwohnergemeinde Lengnau

Version vom 18.09.20

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	*93.93*	88.94	90.35	81.36	81.45	80.90	84.92	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	*0*	*0**	*0**	*0**	*0**	*0*	*0*	9300.4621.6
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								

4	Soziodemografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	*1'071.24*	1'100.16						
4.02	Index (absolut)	*5'416'904*	5'661'790						
4.03	%-Anteil	*0.70417*	0.75101						
4.04	Total	*96'824*	*105'329**	*105'000*	*105'000*	*105'000*	*150'000*	*150'000*	9300.4621.6
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'165	5'214	5'265	5'300	5'325	5'350	5'375	
5.02	ÖV-Punkte	*472.50*	472.50*	472.50	472.50	472.50	472.50	472.50	
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
				46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			350'000	360'000	370'000	380'000	390'000	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			360'000	370'000	380'000	390'000	400'000	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		204'167	210'000	215'833	221'667	227'500	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		150'000	154'167	158'333	162'500	166'667	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	*12 Monate*		*354'167*	*364'167*	*374'167*	*384'167*	*394'167*	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	*12 Monate*		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'120'000	1'150'000	1'180'000	1'210'000	1'240'000	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'150'000	1'180'000	1'210'000	1'240'000	1'270'000	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		653'333	670'833	688'333	705'833	723'333	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		479'167	491'667	504'167	516'667	529'167	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	*12 Monate*		*1'132'500*	*1'162'500*	*1'192'500*	*1'222'500*	*1'252'500*	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			930'000	960'000	990'000	1'020'000	1'050'000	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			960'000	990'000	1'020'000	1'050'000	1'080'000	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		542'500	560'000	577'500	595'000	612'500	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		400'000	412'500	425'000	437'500	450'000	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	*12 Monate*		*942'500*	*972'500*	*1'002'500*	*1'032'500*	*1'062'500*	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			549	563	581	581	581	
10.02	Total			*2'890'485*	*2'983'900*	*3'093'825*	*3'108'350*	*3'122'875*	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	
10.04	Total			*75'000*	*75'000*	*75'000*	*75'000*	*75'000*	

11	Lastenausgleich EL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			236	240	243	247	251	
11.02	Total			*1'242'540*	*1'272'000*	*1'293'975*	*1'321'450*	*1'349'125*	5320.3631

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			*26'325*	*26'500*	*26'625*	*26'750*	*26'875*	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			344	405	405	417	420	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			162'540	191'363	191'363	197'033	198'450	
13.03	Franken pro Einwohner			43	51	52	53	54	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			226'395	270'300	276'900	283'550	290'250	
13.05	Total			*388'935*	*461'663*	*468'263*	*480'583*	*488'700*	6291.3631

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	180	
14.02	Total			*963'495*	*964'600*	*963'825*	*963'000*	*967'500*	9300.3621.6

15	Pauschalierung der Interventionskosten		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.00			21'060.00	21'200.00	21'300.00	21'400.00	21'500.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun:	CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel:	CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern:	CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total				*21'060.00*	*21'200.00*	*21'300.00*	*21'400.00*	*21'500.00*	1110.3631.xx

15.10 *Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.*

Steuerertrag HRM2	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerung	5'060	5'165	5'214	5'265	5'300	5'325	5'350	5'375	5'400
Steuerpflichtige	3'000	3'029	3'060	3'100	3'140	3'180	3'220	3'260	3'300
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage jur. Personen					1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-2.00 %	-5.00 %	4.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'600.10	1'675.86	1'668.79	1'635.41	1'553.64	1'615.79	1'623.87	1'631.99	1'640.15
Total	7'392'467	7'817'296	7'864'001	7'807'462	7'512'794	7'912'838	8'052'432	8'193'225	8'335'224
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-2.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.35 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	162.21	151.36	151.11	148.08	148.82	149.57	150.32	151.07	151.60
Total	749'420	706'061	712'069	706'950	719'652	732'463	745'385	758'418	770'411
Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	1'404'514	3'380'326	634'631	2'729'000	500'000	1'500'000	2'250'000	1'750'000	2'300'000
°Kapitalsteuern	32'301	27'494	23'918	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
°Holdingsteuern	3'786	4'225	4'826	4'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
°Zuwachsrate pro Jahr				-25.00 %	-25.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Total	1'440'601	3'412'045	663'375	2'743'000	513'000	1'513'000	2'263'000	1'763'000	2'313'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-203'384	-222'848	-212'605	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	131'483	123'380	154'573	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-137'004	-169'945	-87'677	-166'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-13'079	-24'476	-45'185	-30'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	32'996	23'824	36'686	25'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-29'700	-23'085	-20'727	-27'500	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	220'204	174'108	155'904	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	4'053	4'088	7'069	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	73'943	96'289	110'549	80'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-180'991	-199'272	-38'775	-160'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	-938	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	2'193	30'842	237'577	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-10'817	-10'164	-9'362	10'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	24'016	23'205	18'513	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	9'496'401	11'760'410	9'545'985	11'063'412	8'150'446	8'563'301	8'715'818	8'869'643	9'023'635
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP					511'500	1'511'500	2'261'500	1'761'500	2'311'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	9'496'401	11'760'410	9'545'985	11'063'412	8'661'946	10'074'801	10'977'318	10'631'143	11'335'135
Steueranlagezehntel NP in CHF	616'649	763'663	619'869	718'403	529'250	556'059	565'962	575'951	585'950
Steueranlagezehntel JP in CHF					33'214	98'149	146'851	114'383	150'097
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	616'649	763'663	619'869	718'403	562'464	654'208	712'813	690'334	736'048

***Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!**

Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	773'514'840	779'752'370	855'567'070	900'000'000	925'000'000	950'000'000	975'000'000	1'000'000'000	1'025'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'201.90	2'628.29	2'166.72	2'465.08	1'969.23	2'250.13	2'426.20	2'351.72	2'486.30
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	85.25	99.29	82.15	89.72	72.22	82.41	87.95	84.39	88.70
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.96	2'647.10	2'637.56	2'747.58	2'726.83	2'730.55	2'758.56	2'786.88	2'803.11

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 18.09.20
Seite 1

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Total Neue Aufwendungen und Folgekosten	-	-	-	-	-	-

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1506
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	50.0	15.0	15.2	15.3	15.5	15.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	15.3	13.2	13.3	13.5	13.6	13.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
	dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	6.6	6.6	best. und neues VV.
36	Beiträge	165.3	205.9	208.0	210.0	212.1	214.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	40.0	93.6	94.5	95.5	96.4	97.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***270.6***	***327.7***	***331.0***	***334.3***	***344.2***	***347.6***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	240.0	242.0	242.0	242.0	242.0	242.0	
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	***240.0***	***242.0***	***242.0***	***242.0***	***242.0***	***242.0***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-30.6**	**-85.7**	**-89.0**	**-92.3**	**-102.2**	**-105.6**	
34	Finanzaufwand	-	0.6	2.0	3.4	4.4	5.5	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-0.6**	**-2.0**	**-3.4**	**-4.4**	**-5.5**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-30.6**	**-86.3**	**-91.0**	**-95.6**	**-106.6**	**-111.0**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-30.6**	**-86.3**	**-91.0**	**-95.6**	**-106.6**	**-111.0**	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Funktion (in 4 Stellen): 1506
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x

x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	74%	73%	72%	69%	69%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-30.6	-86.3	-91.0	-95.6	-100.0	-104.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-133%	-540%	-194%	-239%	-2001%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	62.9	-23.5	-114.5	-210.1	-316.7	-427.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	23.0	39.0	86.0	126.0	124.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	23.0	16.0	47.0	40.0	5.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	6.6	6.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	23.0	39.0	86.0	126.0	124.5	117.9	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	111.9	108.5	109.6	110.7	111.8	112.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	13.5	13.5	13.6	13.8	13.9	14.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	270.0	185.0	186.9	188.7	190.6	192.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	109.5	99.8	100.8	101.8	102.8	103.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	81.6	99.9	137.2	170.2	184.8	192.8	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	405.0	405.0	405.0	405.0	405.0	405.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	22.2	22.2	22.4	22.6	22.9	23.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	36.7	135.0	136.4	137.7	139.1	140.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***1'050.4***	***1'068.9***	***1'111.9***	***1'150.6***	***1'170.9***	***1'184.7***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	204.0	104.0	104.0	104.0	104.0	104.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	850.0	900.0	900.0	900.0	900.0	900.0	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	81.6	99.9	137.2	170.2	184.8	192.8	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	3.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***1'138.6***	***1'103.9***	***1'141.2***	***1'174.2***	***1'188.8***	***1'196.8***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***88.2***	***35.0***	***29.3***	***23.6***	***17.9***	***12.1***	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	0.9	0.8	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	***-0.9***	***-0.8***	
	OPERATIVES ERGEBNIS	88.2	35.0	29.3	23.6	17.0	11.3	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	88.2	35.0	29.3	23.6	17.0	11.3	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 25.08.20
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	108%	103%	103%	102%	101%	101%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	493.2	440.0	434.4	428.7	422.0	416.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	13%	48%	23%	26%	58%	104%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2614.4	2649.4	2678.7	2702.4	2719.3	2730.7	
Bestand Werterhalt	5'652.4	5'957.5	6'225.3	6'460.1	6'680.3	6'892.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	19.9%	20.9%	21.9%	22.7%	23.5%	24.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'255.9	4'924.3	5'739.4	7'467.2	8'947.0	9'492.2	
Nettoinvestitionen	3'750.0	915.0	1'865.0	1'650.0	730.0	400.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	81.6	99.9	137.2	170.2	184.8	192.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'924.3	5'739.4	7'467.2	8'947.0	9'492.2	9'699.4	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	125.0	65.0	65.7	66.3	67.0	67.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	60.0	59.0	59.6	60.2	60.8	61.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	21.2	38.5	49.2	57.3	61.0	66.0	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	440.0	441.5	441.5	444.0	444.0	444.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	570.5	590.5	596.4	602.4	608.4	614.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	60.7	187.9	189.8	191.7	193.6	195.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***1'279.4***	***1'383.5***	***1'403.1***	***1'422.9***	***1'435.9***	***1'450.2***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	1'463.2	1'463.2	1'463.2	1'463.2	1'463.2	1'463.2	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	21.2	38.5	49.2	57.3	61.0	66.0	
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	***1'484.4***	***1'501.7***	***1'512.4***	***1'520.5***	***1'524.2***	***1'529.2***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**205.0**	**118.3**	**109.2**	**97.6**	**88.4**	**79.1**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**205.0**	**118.3**	**109.2**	**97.6**	**88.4**	**79.1**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**205.0**	**118.3**	**109.2**	**97.6**	**88.4**	**79.1**	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	116%	109%	108%	107%	106%	105%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	645.0	559.8	550.8	541.6	532.4	523.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	41%	40%	65%	83%	177%	131%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'043.3	2'161.5	2'270.7	2'368.3	2'456.7	2'535.8	
Bestand Werterhalt	5'261.6	5'664.6	6'057.0	6'443.8	6'826.8	7'204.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.0%	12.8%	13.7%	14.5%	15.4%	16.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'049.2	2'593.0	3'944.5	4'745.3	5'338.0	5'577.0	
Nettoinvestitionen	1'565.0	1'390.0	850.0	650.0	300.0	400.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	21.2	38.5	49.2	57.3	61.0	66.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'593.0	3'944.5	4'745.3	5'338.0	5'577.0	5'910.9	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	15.0	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	75.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	294.0	295.4	295.5	295.5	295.5	295.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.6	18.6	23.6	26.1	26.1	26.1	best. und neues VV.
36	Beiträge	255.0	245.0	245.0	245.0	245.0	245.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	97.4	162.9	163.3	163.3	163.3	163.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***751.5***	***727.9***	***733.4***	***735.9***	***735.9***	***735.9***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	521.2	693.0	696.0	699.2	702.2	705.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	12.8	12.5	12.5	12.5	12.5	12.5	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	8.6	30.0	30.1	30.2	30.3	30.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	14.1	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***556.7***	***735.5***	***738.6***	***741.9***	***745.0***	***748.0***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-194.8**	**7.6**	**5.2**	**6.0**	**9.1**	**12.1**	
34	Finanzaufwand	5.5	7.3	9.1	9.9	9.6	9.3	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-5.5**	**-7.3**	**-9.1**	**-9.9**	**-9.6**	**-9.3**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-200.3**	**0.3**	**-3.9**	**-3.9**	**-0.5**	**2.8**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-200.3**	**0.3**	**-3.9**	**-3.9**	**-0.5**	**2.8**	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	74%	100%	99%	99%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-186.7	18.9	19.7	22.2	25.6	28.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-93%	9%	10%	22%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-59.3	-59.0	-62.9	-66.8	-67.3	-64.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	300.1	486.5	667.9	844.3	918.2	892.1	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	200.0	200.0	200.0	100.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.6	18.6	23.6	26.1	26.1	26.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	486.5	667.9	844.3	918.2	892.1	866.0	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Funktion (in 4 Stellen): 8711
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	431.2	416.3	420.5	424.7	428.9	433.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	231.7	231.7	234.0	236.4	238.7	241.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	345.0	205.0	207.1	209.1	211.2	213.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	3'695.4	3'700.9	3'737.9	3'775.2	3'813.0	3'851.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	216.7	283.1	327.1	354.3	374.7	390.7	best. und neues VV.
36	Beiträge	563.3	632.4	638.7	645.1	651.6	658.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***5'483.3***	***5'469.4***	***5'565.2***	***5'644.8***	***5'718.1***	***5'787.5***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	4'178.0	4'118.0	4'118.0	4'118.0	4'118.0	4'118.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1'807.0	1'847.0	1'847.0	1'847.0	1'847.0	1'847.0	
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	***5'985.0***	***5'965.0***	***5'965.0***	***5'965.0***	***5'965.0***	***5'965.0***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**501.7**	**495.7**	**399.8**	**320.2**	**246.9**	**177.5**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**1.8**	**1.8**	**1.8**	**1.8**	**1.9**	**1.9**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**503.5**	**497.5**	**401.6**	**322.0**	**248.8**	**179.3**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**503.5**	**497.5**	**401.6**	**322.0**	**248.8**	**179.3**	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: **ELEKTRIZITÄTSNETZ**

Funktion (in 4 Stellen): 8711
Version vom 18.09.20
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	109%	109%	107%	106%	104%	103%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	720.2	780.6	728.7	676.3	623.5	570.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	17%	47%	66%	99%	122%	143%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	9'084.4	9'581.8	9'983.4	10'305.5	10'554.2	10'733.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'655.4	6'738.7	8'115.6	8'888.5	9'214.2	9'349.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	4'300.0	1'660.0	1'100.0	680.0	510.0	400.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	216.7	283.1	327.1	354.3	374.7	390.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	6'738.7	8'115.6	8'888.5	9'214.2	9'349.5	9'358.8	

Version vom 18.09.20 Seite 1

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'499.8	3'153.1	3'184.2	3'215.6	3'247.4	3'279.4	31.2%	5.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	585.0	685.1	691.6	698.4	705.2	712.1	21.7%	4.0%
2	Bildung	4'740.7	5'553.2	5'659.1	5'760.1	5'861.3	5'962.9	25.8%	4.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	280.6	398.2	401.9	405.6	409.3	413.1	47.2%	8.0%
4	Gesundheit	35.8	28.0	28.3	28.6	28.8	29.1	-18.7%	-4.1%
5	Soziale Sicherheit	10'831.5	10'929.5	11'166.7	11'366.3	11'476.7	11'587.9	7.0%	1.4%
6	Verkehr	1'539.0	1'670.8	1'708.0	1'726.7	1'751.4	1'771.9	15.1%	2.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	330.2	330.5	333.8	337.1	340.4	343.8	4.1%	0.8%
8	Volkswirtschaft	5'849.4	5'773.7	5'831.5	5'889.8	5'948.7	6'008.2	2.7%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	1'610.7	1'606.6	1'602.0	1'602.0	1'602.0	1'607.3	-0.2%	0.0%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**28'302.6**	**30'128.5**	**30'607.1**	**31'030.2**	**31'371.2**	**31'715.7**	12.1%	2.3%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'484.4	1'501.7	1'512.4	1'520.5	1'524.2	1'529.2	3.0%	0.6%
710	Wasserversorgung	1'138.6	1'103.9	1'141.2	1'174.2	1'188.8	1'196.8	5.1%	1.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	757.0	735.5	742.5	745.8	745.5	748.0	-1.2%	-0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	5'986.8	5'966.8	5'966.8	5'966.8	5'966.9	5'966.9	-0.3%	-0.1%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**9'366.8**	**9'307.9**	**9'362.9**	**9'407.3**	**9'425.4**	**9'441.0**	0.8%	0.2%
	Aufwand total	**37'669.4**	**39'436.4**	**39'969.9**	**40'437.4**	**40'796.6**	**41'156.7**	**9.3%**	**1.8%**

Version vom 18.09.20 Seite 2

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	479.9	1'314.1	1'326.3	1'338.7	1'351.2	1'363.8	184.2%	23.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	943.1	967.3	972.1	976.9	981.8	986.7	4.6%	0.9%
2	Bildung	503.9	1'180.0	1'187.6	1'195.2	1'203.0	1'210.8	140.3%	19.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	57.8	67.3	67.4	67.5	67.6	67.7	17.2%	3.2%
4	Gesundheit	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	24.9%	4.5%
5	Soziale Sicherheit	6'402.7	6'335.9	6'386.8	6'438.1	6'490.0	6'542.4	2.2%	0.4%
6	Verkehr	286.5	678.0	684.6	691.3	698.0	704.8	146.0%	19.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	28.3	43.2	43.3	43.4	43.5	43.7	54.3%	9.1%
8	Volkswirtschaft	6'436.8	6'356.8	6'360.7	6'364.7	6'368.7	6'372.7	-1.0%	-0.2%
9	Finanzen und Steuern	13'652.5	11'540.2	13'347.4	14'282.6	14'037.4	14'554.3	6.6%	1.3%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**28'792.0**	**28'483.3**	**30'376.8**	**31'399.1**	**31'241.8**	**31'847.6**	10.6%	2.0%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'484.4	1'501.7	1'512.4	1'520.5	1'524.2	1'529.2	3.0%	0.6%
710	Wasserversorgung	1'138.6	1'103.9	1'141.2	1'174.2	1'188.8	1'196.8	5.1%	1.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	757.0	735.5	742.5	745.8	745.5	748.0	-1.2%	-0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	5'986.8	5'966.8	5'966.8	5'966.8	5'966.9	5'966.9	-0.3%	-0.1%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**9'366.8**	**9'307.9**	**9'362.9**	**9'407.3**	**9'425.4**	**9'441.0**	0.8%	0.2%
	Ertrag total	**38'158.8**	**37'791.2**	**39'739.6**	**40'806.4**	**40'667.2**	**41'288.6**	**8.2%**	**1.6%**
	Handlungsspielraum *(allg. Haushalt vor neuen Invest.)*	***489.4***	***-1'645.2***	***-230.3***	***368.9***	***-129.3***	***131.9***	***Mittel:***	***-169.1***

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	5'225.2	5'384.2	5'438.1	5'492.4	5'547.3	5'602.8	7.2%	1.4%
31	Sach-/Betriebsaufwand	8'480.1	8'034.3	8'109.3	8'184.9	8'261.2	8'338.3	-1.7%	-0.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	310.2	310.2	310.2	310.2	310.2	310.2	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	48.5	65.5	66.2	66.8	67.5	68.2	40.5%	7.0%
35	Einlagen in Fonds und SF	872.0	876.0	884.8	893.6	902.5	911.6	4.5%	0.9%
36	Transferaufwand	15'483.6	17'686.9	18'045.2	18'346.5	18'564.4	18'784.7	21.3%	3.9%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	283.8	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	-19.9%	-4.4%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	12'811.4	10'717.0	12'039.8	12'959.4	12'630.6	13'352.1	4.2%	0.8%
41	Regalien und Konzessionen	14.0	14.0	14.1	14.3	14.4	14.6	4.1%	0.8%
42	Entgelte	11'297.8	11'263.4	11'266.4	11'269.6	11'272.6	11'275.6	-0.2%	0.0%
43	verschiedene Erträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	4.1%	0.8%
44	Finanzertrag	242.2	278.0	280.8	283.6	286.4	289.3	19.4%	3.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	872.0	961.7	971.3	981.0	990.8	1'000.7	14.8%	2.8%
46	Transferertrag	7'166.5	9'047.3	9'613.8	9'712.2	9'879.4	9'759.4	36.2%	6.4%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	283.8	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	-19.9%	-4.4%

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	17'016	1'519	2'013	1'814	1'290	2'246	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***2'471***	***379***	***1'727***	***2'261***	***1'696***	***1'891***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	800	-1'421	-7	592	93	353	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'672	1'799	1'734	1'669	1'603	1'538	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-29'968***	***-14'885***	***-5'925***	***-6'785***	***-2'740***	***-2'080***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-20'153	-10'720	-1'910	-3'705	-1'200	-880	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-9'815	-4'165	-4'015	-3'080	-1'540	-1'200	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***12'000***	***15'000***	***4'000***	***4'000***	***2'000***	***0***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	12'000	15'000	4'000	4'000	2'000	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	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.	1'519	2'013	1'814	1'290	2'246	2'057	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt**

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

			Prognoseperiode						
		Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'164	-828	567	1'138	590	797	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		194	213	215	217	219	221	
	operatives Ergebnis		1'357	-616	782	1'355	809	1'019	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**		**1'357**	**-616**	**782**	**1'355**	**809**	**1'019**	**4'706**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**								*total:*
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		20'153	10'720	1'910	3'705	1'200	880	38'568
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		9'815	4'165	4'015	3'080	1'540	1'200	23'815
2.c	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden		12'000	27'000	31'000	35'000	37'000	37'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		12'000	27'000	31'000	35'000	37'000	37'000	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**								
4.a	Abschreibungen		1'078	1'614	1'787	2'006	2'093	2'157	
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		1'078	1'614	1'787	2'006	2'093	2'157	10'734
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		1'357	-616	782	1'355	809	1'019	4'706
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**		**280**	**-2'229**	**-1'005**	**-651**	**-1'283**	**-1'138**	**-6'028**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**								*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		280	-2'229	-1'005	-651	-1'283	-1'138	-6'028
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**		**280**	**-2'229**	**-1'005**	**-651**	**-1'283**	**-1'138**	**-6'028**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**								*total:*
6.a	1 StAnZl		718	562	654	713	690	736	679
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.		0.4	-4.0	-1.5	-0.9	-1.9	-1.5	-1.5

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

			Prognoseperiode						
		Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		292	-1'863	-452	144	-357	-97	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		197	218	222	225	228	229	
	operatives Ergebnis		489	-1'645	-230	369	-129	132	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**		**489**	**-1'645**	**-230**	**369**	**-129**	**132**	**-1'015**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		20'153	10'720	1'910	3'705	1'200	880	
2.b	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden		12'000	27'000	31'000	35'000	37'000	37'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		12'000	27'000	31'000	35'000	37'000	37'000	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**								
4.a	Abschreibungen		806	1'235	1'311	1'460	1'508	1'543	
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		806	1'235	1'311	1'460	1'508	1'543	7'862
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		489	-1'645	-230	369	-129	132	-1'015
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**		**-317**	**-2'880**	**-1'542**	**-1'091**	**-1'637**	**-1'411**	**-8'877**
5.	**Finanzpolitische Reserve**								*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-317	-2'880	-1'542	-1'091	-1'637	-1'411	-8'877
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**		**-317**	**-2'880**	**-1'542**	**-1'091**	**-1'637**	**-1'411**	**-8'877**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**								*total:*
6.a	1 StAnZl		718	562	654	713	690	736	679
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.4	-5.1	-2.4	-1.5	-2.4	-1.9	-2.2

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

			Prognoseperiode						
		Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		872	1'035	1'019	994	947	895	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		-4	-5	-7	-8	-9	-8	
	operatives Ergebnis		868	1'030	1'012	986	939	887	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**		**868**	**1'030**	**1'012**	**986**	**939**	**887**	**5'721**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**								
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		9'815	4'165	4'015	3'080	1'540	1'200	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**								
4.a	Abschreibungen		272	379	476	546	585	614	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten		272	379	476	546	585	614	2'871
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		868	1'030	1'012	986	939	887	5'721
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**		**596**	**651**	**536**	**439**	**354**	**273**	**2'849**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**								*total:*
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		1'672	1'799	1'734	1'669	1'603	1'538	*10'015*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		17%	43%	43%	54%	104%	128%	42%

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTAL AKTIVEN	**50'314.3**	**61'746.4**	**75'139.7**	**78'708.1**	**82'591.1**	**83'822.7**	**83'185.5**
Finanzvermögen	**30'841.9**	**13'755.4**	**14'249.0**	**14'051.0**	**13'526.5**	**14'482.5**	**14'293.9**
Veränderung		*-17'086.5*	*493.6*	*-198.1*	*-524.4*	*956.0*	*-188.6*
Verwaltungsvermögen	**19'472.3**	**47'990.9**	**60'890.7**	**64'657.1**	**69'064.5**	**69'340.1**	**68'891.6**
Veränderung		*28'518.6*	*12'899.7*	*3'766.4*	*4'407.4*	*275.6*	*-448.6*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'485.6	32'779.9	41'954.8	42'243.3	44'178.6	43'560.9	42'587.9
Wasserversorgung	580.8	4'924.3	5'739.4	7'467.2	8'947.0	9'492.2	9'699.4
Abwasserentsorgung	211.4	2'593.0	3'944.4	4'745.3	5'338.0	5'576.9	5'910.9
Abfall	180.8	486.5	667.9	844.3	918.2	892.1	866.0
Elektrizität	1'294.4	6'738.8	8'115.7	8'888.6	9'214.3	9'349.6	9'358.9
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	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)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	**50'314.3**	**61'746.4**	**75'139.7**	**78'708.1**	**82'591.1**	**83'822.7**	**83'185.5**
Fremdkapital	**2'108.6**	**12'518.8**	**27'518.8**	**31'518.8**	**35'518.8**	**37'518.8**	**37'518.8**
Veränderung		*10'410.2*	*15'000.0*	*4'000.0*	*4'000.0*	*2'000.0*	*0.0*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'614.0	24.2	24.2	24.2	24.2	24.2	24.2
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	12'000.0	27'000.0	31'000.0	35'000.0	37'000.0	37'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	**48'205.7**	**49'227.6**	**47'620.9**	**47'189.3**	**47'072.3**	**46'303.9**	**45'666.7**
Veränderung		*1'021.9*	*-1'606.7*	*-431.7*	*-117.0*	*-768.4*	*-637.2*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode									
	2019	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	**48'206**		**49'228**		**47'621**		**47'189**		**47'072**		**46'304**		**45'667**
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	*0.0*	0.0	*-85.7*	-85.7	*-86.6*	-172.3	*-87.4*	-259.7	*-88.3*	-348.0	*-89.2*	-437.2
29000 Feuerwehr, zweiseitig	93.5	*0.0*	93.5	*0.0*	93.5	*0.0*	93.5	*0.0*	93.5	*0.0*	93.5	*0.0*	93.5
29001 Wasserversorgung	2'526.2	*88.2*	2'614.4	*35.0*	2'649.4	*29.3*	2'678.7	*23.6*	2'702.4	*17.0*	2'719.3	*11.3*	2'730.7
29002 Abwasserentsorgung	1'838.3	*205.0*	2'043.3	*118.3*	2'161.5	*109.2*	2'270.7	*97.6*	2'368.3	*88.4*	2'456.7	*79.1*	2'535.8
29003 Abfallentsorgung	141.0	*-200.3*	-59.3	*0.3*	-59.0	*-3.9*	-62.9	*-3.9*	-66.8	*-0.5*	-67.3	*2.8*	-64.5
29004 Elektrizitätsversorgung	8'580.9	*503.5*	9'084.4	*497.5*	9'581.8	*401.6*	9'983.4	*322.0*	10'305.5	*248.8*	10'554.2	*179.3*	10'733.6
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	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	76.7	*0.0*	76.7	*0.0*	76.7	*0.0*	76.7	*0.0*	76.7	*0.0*	76.7	*0.0*	76.7
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	5'329.0	*323.4*	5'652.4	*305.1*	5'957.5	*267.8*	6'225.3	*234.8*	6'460.1	*220.2*	6'680.3	*212.2*	6'892.6
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'842.7	*418.9*	5'261.6	*403.0*	5'664.6	*392.4*	6'057.0	*386.8*	6'443.8	*383.0*	6'826.8	*378.0*	7'204.8
2930x Reserve SF WE 1 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
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	4'325.4	*0.0*	4'325.4	*0.0*	4'325.4	*0.0*	4'325.4	*0.0*	4'325.4	*0.0*	4'325.4	*0.0*	4'325.4
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	2'059.9		2'059.9		2'059.9		2'059.9		2'059.9		2'059.9		2'059.9
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
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			**18'075.5**		**15'195.4**		**13'653.8**		**12'563.2**		**10'926.4**		**9'515.5**
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	18'392.2	*-316.7*	18'075.5	*-2'880.1*	15'195.4	*-1'541.6*	13'653.8	*-1'090.6*	12'563.2	*-1'636.9*	10'926.4	*-1'410.8*	9'515.5

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 18.09.20

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)		-292%	-293%	-286%	-283%	-288%	-10%	138%	153%	178%	191%	185%	140%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)		73%	43%	35%	26%	44%	8%	3%	29%	33%	62%	91%	17%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)		-0.4%	-0.6%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)		5%	6%	6%	5%	6%	32%	72%	78%	86%	91%	90%	76%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)		12%	16%	54%	26%	27%	51%	32%	16%	17%	8%	6%	25%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)		2%	0%	1%	1%	1%	4%	5%	5%	6%	6%	6%	5%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)		-6'046	-5'347	-6'825	-5'396	-5'904	-235	2'504	3'280	4'111	4'286	4'301	3'053
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)		9%	8%	28%	8%	13%	7%	1%	4%	6%	4%	5%	4%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)		-1.2%	-2.0%	-1.8%	-1.7%	-1.7%	-0.9%	-1.3%	-1.2%	-1.1%	-1.1%	-1.1%	-1.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)		4'324	4'107	4'502	4'667	4'400	4'660	4'086	3'778	3'556	3'235	2'959	3'708
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)		103%	-12%	7%	16%	3%	4%	-13%	0%	16%	8%	40%	1%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)		174%	187%	146%	181%	172%	151%	158%	119%	102%	90%	76%	114%

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 18.09.20

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) *)		147%	188%	2301%	71%	677%	41%	40%	65%	83%	177%	131%	65%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		93%	120%	120%	101%	109%	116%	109%	108%	107%	106%	105%	108%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)		11%	10%	7%	6%	8%	12%	13%	14%	15%	15%	16%	14%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)		139%	90%	3833%	115%	1044%	13%	48%	23%	26%	58%	104%	28%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		110%	112%	133%	108%	116%	108%	103%	103%	102%	101%	101%	103%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)		8%	10%	18%	19%	14%	20%	21%	22%	23%	23%	24%	22%
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)													

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 18.09.20

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) *)		-38%	-721%	0%	-216%	-244%	-93%	9%	10%	22%	100%	100%	-10%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		87%	84%	84%	68%	8088%	74%	100%	99%	99%	100%	100%	95%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)		-6%	314%	1642%	222%	543%	17%	47%	66%	99%	122%	143%	47%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		99%	142%	168%	122%	132%	109%	109%	107%	106%	104%	103%	106%
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 18.09.20

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) *)		nA	nA	nA	nA	nA							
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		134%	80%	108%	57%	61%	89%	74%	73%	72%	69%	69%	74%
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.

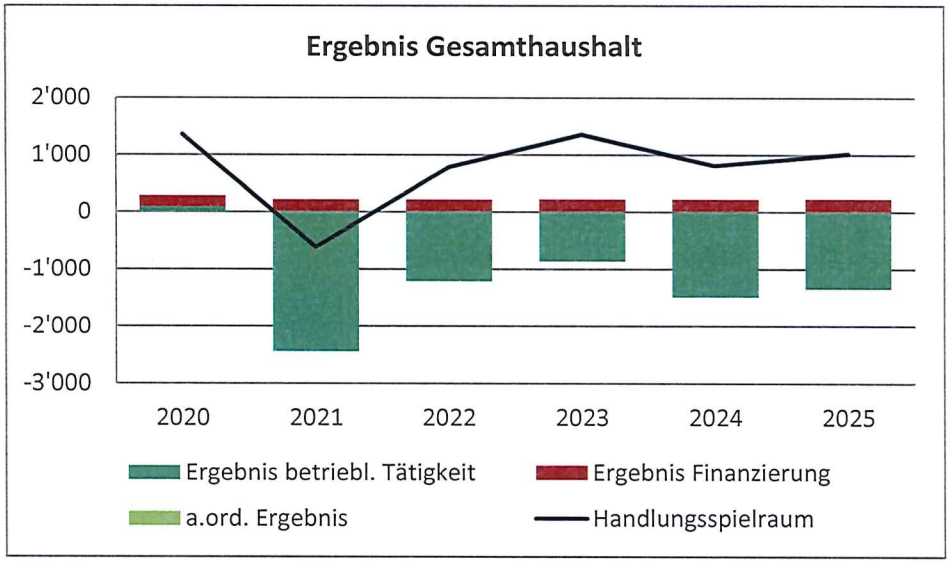
Einwohnergemeinde Lengnau

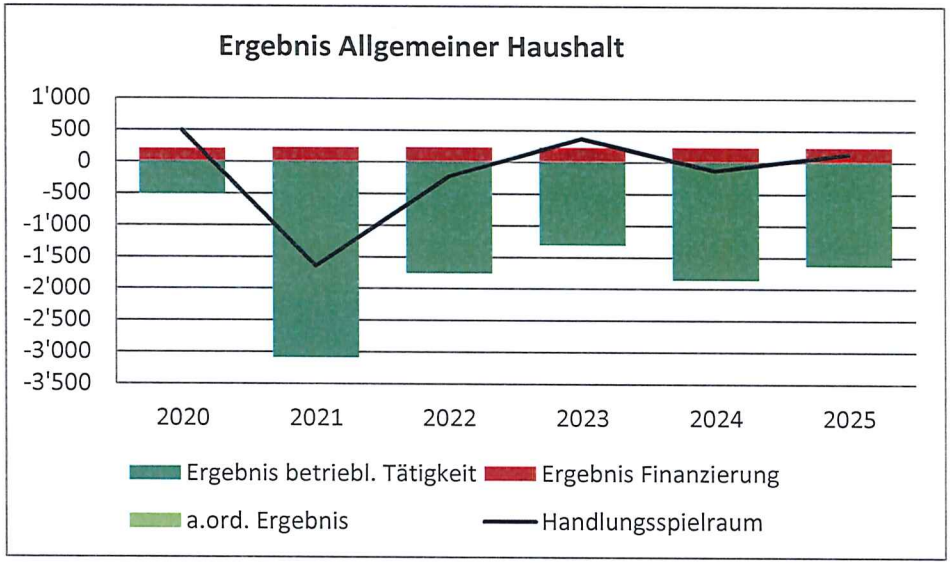
Tabelle 14: **AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)**

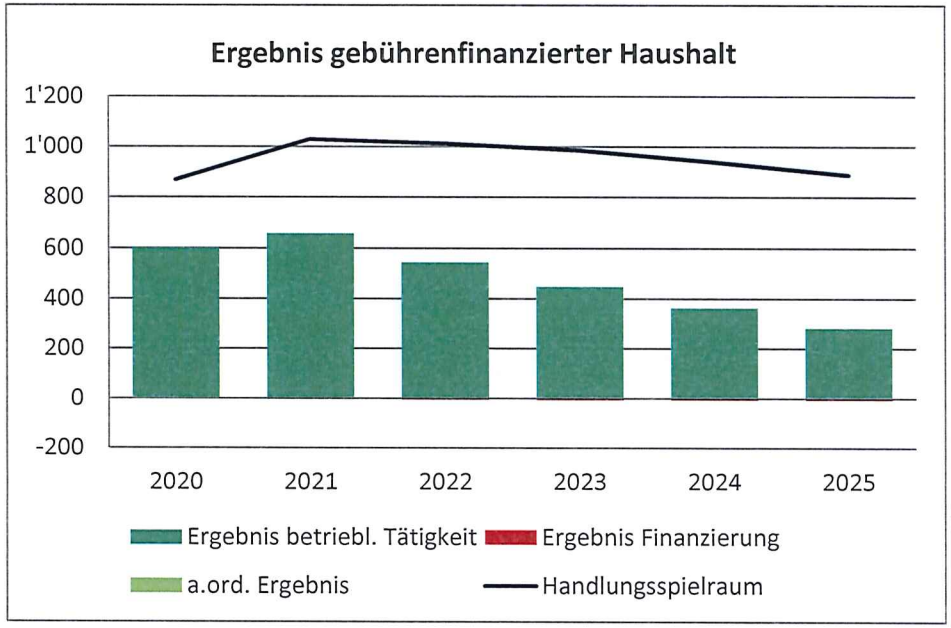
Version vom 18.09.20

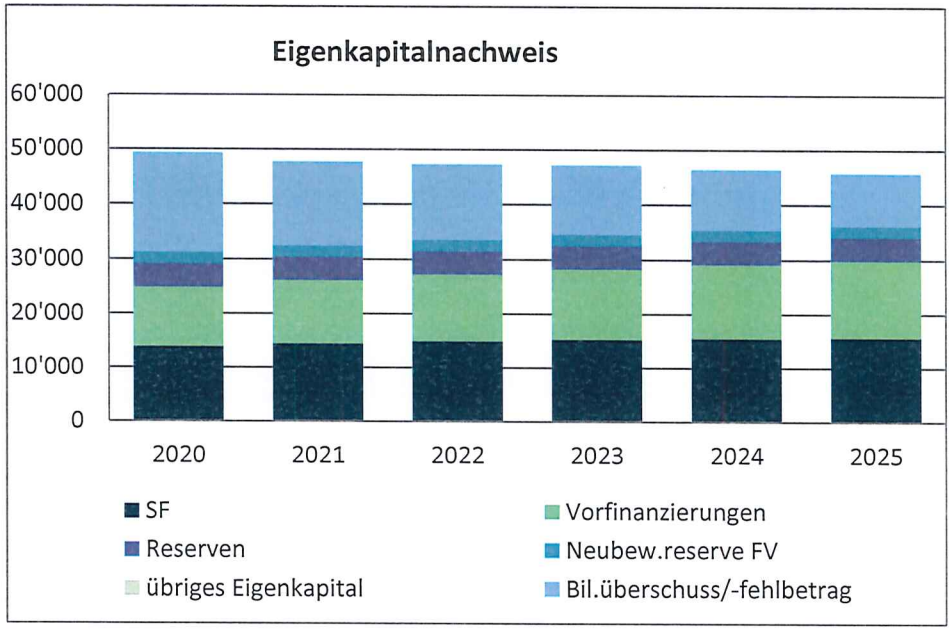
		genehmigt	genehmigt	*Plan*	genehmigt oder Plan	Ergebnisse der Finanzplanung Planung		
Indikatoren/Finanzkennzahlen	**Einheit**	**Rechnung 2019**	**Budget 2020**	***Budget 2020***	**Budget 2021**	**Plan 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	18'392'193		*18'075'481*	15'195'375	13'653'781	12'563'211	10'926'351
Reserven (294)	CHF	4'325'396		*4'325'396*	4'325'396	4'325'396	4'325'396	4'325'396
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	22'717'589	-	*22'400'877*	19'520'771	17'979'177	16'888'607	15'251'747
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			*(316'712)*	(2'880'106)	(1'541'594)	(1'090'570)	(1'636'859)
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	*(316'712)*	(2'880'106)	(1'541'594)	(1'090'570)	(1'636'859)
Steuerertrag NP (400)	CHF	8'816'949		*8'638'912*	8'520'500	8'813'501	8'966'220	9'120'249
Steuerertrag JP (401)	CHF	963'364		*2'693'500*	516'500	1'529'680	2'279'862	1'780'045
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			*12'000'000*	27'000'000	31'000'000	35'000'000	37'000'000
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			*20'153'000*	10'720'000	1'910'000	3'705'000	1'200'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	4'357.04		*4'254.68*	3'683.16	3'376.37	3'156.75	2'837.53
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	16.30%		*3.97%*	-13.25%	-0.35%	15.97%	7.71%
Bilanzüberschussquotient	%	180.80%		*150.76%*	157.62%	119.46%	101.76%	90.44%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	8.10%		*6.52%*	1.01%	4.37%	5.57%	4.19%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	0.90%		*3.54%*	5.04%	5.23%	5.63%	5.86%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	(5'395.93)		*(234.88)*	2'503.73	3'280.35	4'110.70	4'285.81
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	4'667.00		*4'660.48*	4'086.29	3'777.60	3'556.10	3'235.03
Steueranlage		1.54		*1.54*	1.54	1.54	1.54	1.54

GRAFIKEN

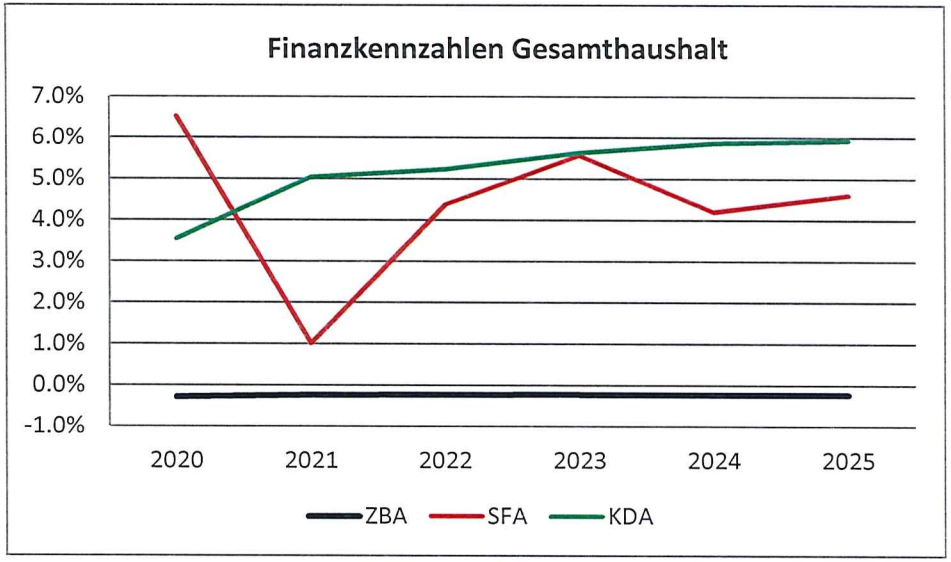

Ergebnis Gesamthaushalt
2'000
1'000
0
-1'000
-2'000
-3'000
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum

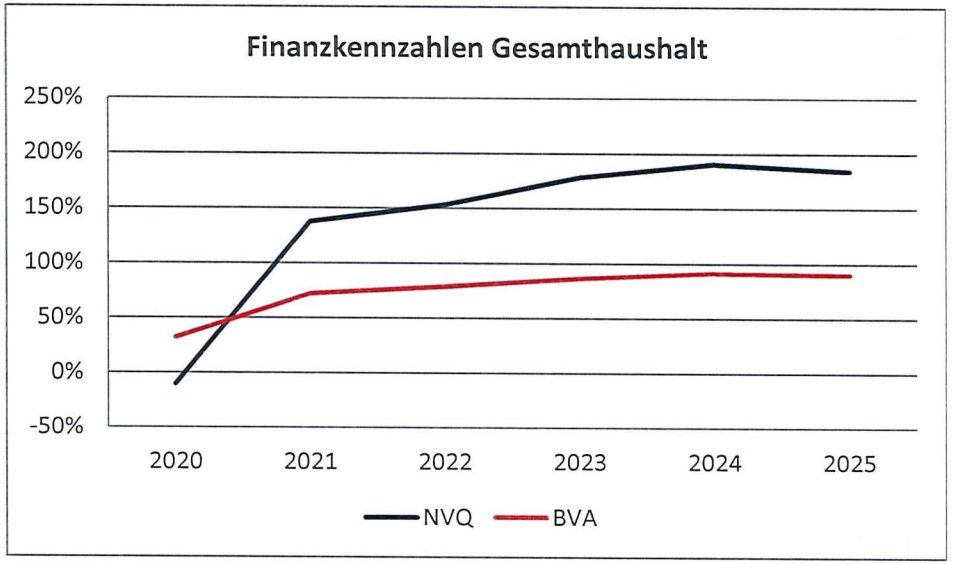

Ergebnis Allgemeiner Haushalt
1'000
500
0
-500
-1'000
-1'500
-2'000
-2'500
-3'000
-3'500
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum

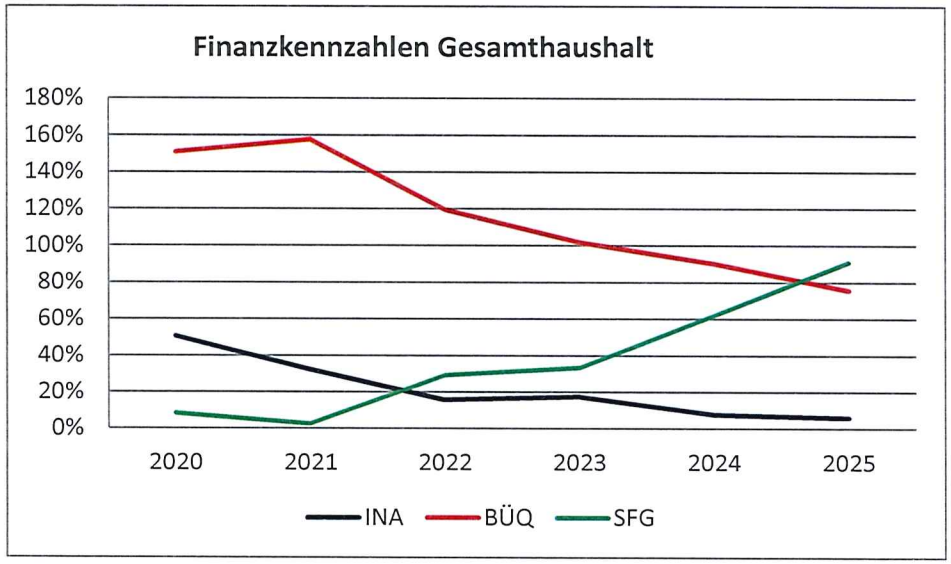

Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt
1'200
1'000
800
600
400
200
0
-200
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum


Eigenkapitalnachweis
60'000
50'000
40'000
30'000
20'000
10'000
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
SF
Vorfinanzierungen
Reserven
Neubew.reserve FV
übriges Eigenkapital
Bil.überschuss/-fehlbetrag

Einwohnergemeinde Lengnau







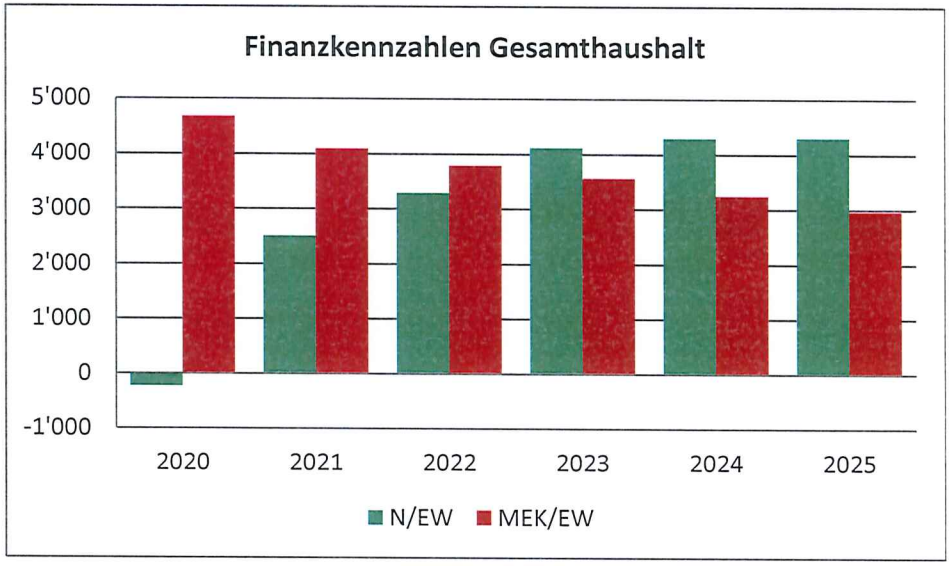


Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A			325	-	325	VV	-	-	-	-	72	309	296
	220	Allgemeinde Dienste				*Abschr.*		*-*	*-*	*-*	*3*	*13*	*13*
A			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	290	Verwaltungsliegenschaften				*Abschr.*		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
A			215	-	215	VV	-	206	198	189	181	172	163
	1'610	Militärische Verteidigung				*Abschr.*		*9*	*9*	*9*	*9*	*9*	*9*
A			19'990	-	19'990	VV	-	13'200	17'997	17'580	16'888	16'192	15'493
	2'170	Schulgebäude				*Abschr.*		*550*	*773*	*788*	*792*	*796*	*800*
A			1'000	-	1'000	VV	-	-	480	940	900	860	820
	2'180	Tagesschule				*Abschr.*		*-*	*20*	*40*	*40*	*40*	*40*
A			2'200	-	2'200	VV	-	-	2'112	2'024	1'936	1'848	1'760
	5'000	Soziale Wohlfahrt				*Abschr.*		*-*	*88*	*88*	*88*	*88*	*88*
A			10'633	-	10'633	VV	-	3'492	5'219	5'994	6'718	7'227	7'636
	6'150	Verkehr & Strassenbeleuchtung				*Abschr.*		*146*	*224*	*265*	*306*	*340*	*372*
A			550	-	550	VV	-	432	414	396	378	360	342
	7'410	Gewässerverbauung				*Abschr.*		*18*	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*
A			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	7'710	Friedhof und Bestattungen				*Abschr.*		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
A			100	-	100	VV	-	96	92	88	84	80	76
	7'900	Raumplanung				*Abschr.*		*4*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*
A			5'000	-	5'000	VV	-	1'920	2'320	2'220	4'520	4'320	4'120
	8'000	Volkswirtschaft				*Abschr.*		*80*	*100*	*100*	*200*	*200*	*200*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
		Bestand Anlagen im Bau	-	-	-	VV	9'258	9'258	9'258	9'258	9'258	9'258	9'258
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
	T o t a l	***Abschreibungen***	***40'013***	***-***	***40'013***		***9'258***	***806***	***1'235***	***1'311***	***1'460***	***1'508***	***1'543***
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						28'605	38'090	38'688	40'934	40'626	39'964
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*28'605*	*9'485*	*599*	*2'245*	*-308*	*-663*

[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 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
*	1'506	Regionale Feuerwehrorganisation	131	-	131	VV	-	23	39	86	126	124	118
						Abschr.		-	-	-	-	*7*	*7*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Bestand Anlagen im Bau	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	*Abschreibungen*	*131*	*-*	*131*		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*7*	*7*
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						23	39	86	126	124	118
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*23*	*16*	*47*	*40*	*-2*	*-7*

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 18.09.20

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
A	7'101	Wasserversorgung / Neu		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			E				*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
A	7'101	Wasserversorgung / Werterhalt		10'200	-	10'200	VV	-	3'675	4'497	6'231	7'718	8'269	8'483
							Abschr.		*75*	*93*	*131*	*164*	*178*	*186*
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Bestand Anlagen im Bau		-	-	-	VV	675	675	675	675	675	675	675
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	***Abschreibungen***		***10'200***	***-***	***10'200***		675	***75***	***93***	***131***	***164***	***178***	***186***
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							4'350	5'172	6'906	8'393	8'944	9'158
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*4'350*	*822*	*1'734*	*1'486*	*552*	*214*

[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 18.09.20

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
A	7'201	Abwasserbeseitigung / Neu		750	-	750	VV	-	247	392	387	629	621	613
			E				*Abschr.*		*3*	*5*	*5*	*8*	*8*	*8*
A	7'201	Abwasserbeseitigung / Werterhalt		5'585	-	5'585	VV	-	1'299	2'507	3'314	3'667	3'915	4'259
							Abschr.		*16*	*32*	*43*	*48*	*51*	*56*
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Bestand Anlagen im Bau		-	-	-	VV	838	838	838	838	838	838	838
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	*Abschreibungen*		*6'335*	*-*	*6'335*		838	*20*	*37*	*48*	*56*	*59*	*64*
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							2'383	3'736	4'539	5'133	5'374	5'709
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*2'383*	*1'353*	*802*	*594*	*241*	*336*

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 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A	7'301	Abfall	700	-	700	VV	-	195	385	570	653	635	618
						Abschr.		*5*	*10*	*15*	*18*	*18*	*18*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
		Bestand Anlagen im Bau	-	-	-	VV	119	119	119	119	119	119	119
						Abschr.		*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
	T o t a l	***Abschreibungen***	***700***	***-***	***700***		119	***5***	***10***	***15***	***18***	***18***	***18***
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						314	504	689	772	754	737
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*314*	*190*	*185*	*83*	*-18*	*-18*

[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 18.09.20

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A	8'711	Elektrizitätsversorgung / Neu	1'170	-	1'170	VV	-	586	945	982	938	894	851
						Abschr.		*24*	*40*	*44*	*44*	*44*	*44*
A	8'711	Elektrizitätsversorgung / Werterhalt	8'275	-	8'275	VV	-	3'542	4'604	5'386	5'800	6'023	6'121
						Abschr.		*148*	*198*	*239*	*266*	*286*	*302*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Bestand Anlagen im Bau	-	-	-	VV	1'361	1'361	1'361	1'361	1'361	1'361	1'361
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	***Abschreibungen***	***9'445***	***-***	***9'445***		1'361	***172***	***238***	***282***	***310***	***330***	***346***
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						5'489	6'911	7'728	8'099	8'279	8'333
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*5'489*	*1'422*	*818*	*370*	*180*	*54*

[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!