

FINANZPLAN GEMEINDE LENGNAU 2021 – 2026

STEUERANLAGE: 1.54

Investitionen gemäss Beschluss GdR vom 19.01.2021

INHALTSVERZEICHNIS

Tabelle	Vorbericht
1	Prognoseannahmen
2	Investitionsprogramm – steuerfinanzierte Investitionsprogramm – Spezialfinanzierungen
3	Sachanlagen – Finanzvermögen
4	Prognose – Steuerertrag
5	Prognose – Finanz- und Lastenausgleich
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

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 19. Januar 2021 sind vom Einwohnergemeinderat von Lengnau mit der Genehmigung des Investitionsprogramms 2021 - 2026 die folgenden Vorgaben für die mittelfristige Finanzplanung 2021 - 2026 beschlossen worden:

- Einbezug des Investitionsprogramms vom 19. Januar 2021
- 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 2020, die am 23. März 2021 vom Gemeinderat zu Handen der Gemeindeversammlung vom 03. Juni 2021 genehmigt worden ist. Weitere Grundlagen des Finanzplanes sind das Budget 2021, genehmigt von der Urnenabstimmung am 17. Januar 2021 sowie das Investitionsprogramm, wie vom Gemeinderat am 19. Januar 2021 verabschiedet. Erkenntnisse aus dem Budget 2022, genehmigt vom Gemeinderat am 17. August 2021 wurden soweit relevant bereits mitberücksichtigt.

3. Steueranlage

In der Finanzplanungsperiode wird entsprechend dem Beschluss des Gemeinderates vom 17. August 2021 mit einer Steueranlage von 1,54 gerechnet. Mit dem Budget 2022 wird der Gemeindeversammlung vom 02. Dezember 2021 eine Steueranlage von 1,54 zur Genehmigung beantragt.

4. Investitionen

Für die Planungsperiode sind durch die zuständigen Stellen Investitionen von insgesamt 46,590 Mio. Franken oder durchschnittlich 7,765 Mio. Franken pro Jahr, inbegriffen diejenigen, die in den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Elektroversorgung und Wehrdienste angemeldet worden sind. Der steuerfinanzierte Anteil beträgt 23.175 Mio. Franken.

Bereich	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- steuerfinanziert	9'390	2'240	5'985	3'450	680	1'430
- Wehrdienste		40	40			
- Wasser	3'810	2'095	1'730	1'230	380	960
- Abwasser	1'215	710	1'240	680	360	660
- Abfall	200	200	100			
- Elektrizität	3'855	970	1'000	990	400	550
-						
Total Investitionen	18'470	6'255	10'095	6'350	1'820	3'600

(Beträge in 1000 Fr.)

5. Investitionen ausserhalb der Finanzkompetenz des Gemeinderates

Die nachfolgenden Investitionen, exklusiv Tiefbau, 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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Ausbau Tagesschule	2180			1000	1000			2000
Neue KITA	5000			1000				1000
Vorzeitiger Heimfall BR	8000			2500				2500
Total Investitionskosten ausserhalb der Kompetenz des Gemeinderates								5500

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 2021 - 2026	-11'970	(Beträge in 1'000 Fr.)
- <u>Total Investitionsfolgekosten</u>	<u>-7'371</u>	
Total Überdeckung der Planungsperiode	-19'341	

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

8. Planbilanz

Das Eigenkapital verändert sich in der Planungsperiode von 52.078 Mio. Franken um 15.888 Mio. Franken auf den Endbestand von 36.190 Mio. Franken. Das Eigenkapital reduziert sich deutlich.

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	0.0%	3.0%	1.0%	0.0%	0.0%	0.0%	1.0%

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 1 % und muss als „ungenügend“ bezeichnet werden.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	1.0%	14.0%	3.0%	3.0%	4.0%	-2.0%	3.0%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort 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 3 %. Dieser Wert muss als „ungenügend“ bezeichnet werden.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	gewogenes Mittel
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.3%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort 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 -0.5 % und kann als "sehr tief" bezeichnet werden.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	gewogenes Mittel
Kapitaldienstanteil (KDA)	7.0%	7.0%	8.0%	8.0%	8.0%	9.0%	8.0%

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort 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 8 % und wird somit als "mittlere Belastung" bezeichnet.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	gewogenes Mittel
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	32.0%	47.0%	76.0%	86.0%	91.0%	99.0%	73.0%

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 73% und gilt als guter Wert.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	gewogenes Mittel
Investitionsanteil (INA)	42.0%	19.0%	22.0%	13.0%	5.0%	10.0%	20.0%

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 20% und zeigt eine mittlere bis starke Investitionstätigkeit an.

10. Schlussfolgerungen

Der mittelfristige Finanzplan 2021 – 2026 gestaltet sich wie folgt:

Vorgaben GdR	Auswirkung
Einbezug des Investitionsprogramms vom 19. Januar 2021	Die Investitionen gemäss Investitionsprogramm vom 19. Januar 2021 wurden übernommen.
Maximale Verschuldung von Fr. 50'000'000.00	Mit rund 33 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 auch mit den erhöhten Abschreibungen zusammen.
Nettoinvestitionen von max. 1,8 Mio. Franken im 5-Jahres-Schnitt	Nach Abschluss der grossen Projekten wie Sporthalle, Neubau Kindergarten, Umnutzung alte Turnhallen werden in den nächsten Jahren wiederum einzelne Strukturprojekte angegangen werden müssen. Z.B. Erweiterung Tagesschule, Kita, Kauf Trior uvm werden die veranschlagten Investitionen von 1,8 Mio. Franken im steuerfinanzierten Bereich bis 2025 jeweils deutlich überschritten. Ab 2024 werden die steuerfinanzierten Investitionen wieder den gewünschten Rahmen erreichen.
Selbstfinanzierungsgrad von 100% über 5-Jahre	Der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% wird gemäss Finanzplan in der Planungsperiode nicht erreicht.
Gemeindesteueranlage von max. 1,7 Einheiten	Die Steueranlage verbleibt 2022 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 2021

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 23.09.21

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Lengnau****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 23.09.21
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
A	220	Allgemeinde Dienste	B	25			325		325			75	250			
A	290	Verwaltungsliegenschaften	B	25					-							
A	1610	Militärische Verteidigung	B	25					-							
A	2170	Schulgebäude	B	25			7'530		7'530	6'510	620	100	100	100	100	
A	2180	Tagesschule	B	25			2'000		2'000		1'000	1'000				
A	5000	Soziale Wohlfahrt	B	25			2'200		2'200	2'200						
A	6150	Verkehr & Strassenbeleuchtung	B	25			11'230	930	10'300	3'800	1'980	1'310	1'600	580	1'330	630
A	7410	Gewässerverbauung	B	25			250		250	150						100
A	7710	Friedhof und Bestattungen	B	25					-							
A	7900	Raumplanung	B	25			100		100	100						
A	8000	Volkswirtschaft	B	25			3'000		3'000	500		2'500				
		Bestand Anlagen im Bau					19'442		-							
Total							19'442	930	25'705	####	3'240	4'985	1'950	680	1'430	730

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 23.09.21
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	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
A	7201.00	Abwasserbeseitigung / Neu	A	80						-							
A	7201.00	Abwasserbeseitigung / Werterhalt Einnahmen 120'000 /neu	A	80				10'955	120	10'835	4'110 -20	2'115 -20	1'750 -20	1'250 -20	400 -20	980 -20	350
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
		Bestand Anlagen im Bau					1'550			-							
Total							1'550	10'955	120	10'835	4'090	2'095	1'730	1'230	380	960	350

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!

Einwohnergemeinde Lengnau

Version vom 23.09.21

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	88.94	90.23	82.26	80.99	78.91	82.21	84.69	
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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	1'100.16	1'216.36						
4.02	Index (absolut)	5'661'790	6'334'397						
4.03	%-Anteil	0.75101	0.74863						
4.04	Total	105'329	117'909*	115'000	115'000	115'000	115'000	115'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'214	5'244	5'275	5'300	5'325	5'350	5'375	
5.02	ÖV-Punkte	472.50	466.00*	466.00	466.00	466.00	466.00	466.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
	Kindergarten			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)			350'000	360'000	370'000	380'000	390'000	
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		145'833	150'000	154'167	158'333	162'500	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		350'000	360'000	370'000	380'000	390'000	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'150'000	1'175'000	1'200'000	1'225'000	1'250'000	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'150'000	1'175'000	1'200'000	1'225'000	1'250'000	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		670'833	685'417	700'000	714'583	729'167	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		479'167	489'583	500'000	510'417	520'833	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'150'000	1'175'000	1'200'000	1'225'000	1'250'000	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			850'000	860'000	870'000	880'000	900'000	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			850'000	860'000	870'000	880'000	900'000	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	495'833	501'667	507'500	513'333	525'000	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	354'167	358'333	362'500	366'667	375'000	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	850'000	860'000	870'000	880'000	900'000	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			577	608	592	579	570	
10.02	Total			3'043'675	3'222'400	3'152'400	3'097'650	3'063'750	5799.3611

10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	
10.04	Total			125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	

Anderung gegenüber Planvariante 2

11	Lastenausgleich EL	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	246	252	253	258	
11.02	Total			1'271'275	1'303'800	1'341'900	1'353'550	1'386'750	5320.3631

Anderung gegenüber Planvariante 2

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			6	6	6	6	6	
12.02	Total			31'650	31'800	31'950	32'100	32'250	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			409	394	399	411	412	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			190'594	183'604	185'934	191'526	191'992	
13.03	Franken pro Einwohner			51	49	50	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			269'025	259'700	266'250	278'200	279'500	
13.05	Total			459'619	443'304	452'184	469'726	471'492	6291.3631

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			185	184	183	183	182	
14.02	Total			975'875	975'200	974'475	979'050	978'250	9300.3621.6

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
15.01	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			21'100.00	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			21'100.00	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 pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.

Steuerertrag HRM2	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevölkerung	5'165	5'214	5'244	5'275	5'300	5'325	5'350	5'375	5'400
Steuerpflichtige	3'030	3'060	3'090	3'110	3'130	3'150	3'170	3'190	3'200
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	1.54
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'675.30	1'668.79	1'595.16	1'603.13	1'611.15	1'619.20	1'627.30	1'635.44	1'643.61
Total	7'817'296	7'864'001	7'590'708	7'678'038	7'766'052	7'854'753	7'944'148	8'034'240	8'099'723
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	151.31	151.11	152.03	152.79	153.56	154.32	155.10	155.87	156.65
Total	706'061	712'069	723'460	731'783	740'172	748'626	757'146	765'732	771'974
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	3'380'326	634'631	1'792'902	500'000	750'000	1'500'000	1'750'000	1'800'000	2'100'000
*Kapitalsteuern	27'494	23'918	437'503	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
*Holdingsteuern	4'225	4'826	799	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	3'412'045	663'375	2'231'204	513'000	763'000	1'513'000	1'763'000	1'813'000	2'113'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-222'848	-212'605	-248'492	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	123'380	154'573	151'294	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-169'945	-87'677	-149'686	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-24'476	-45'185	-31'244	-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 Steuerauscheidungen Vermögen*	23'824	36'686	39'163	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-23'085	-20'727	-31'365	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	174'108	155'904	475'834	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	4'088	7'069	9'060	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	96'289	110'549	36'951	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-199'272	-38'775	-130'210	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-938	0	-334	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	30'842	237'577	4'973	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-10'164	-9'362	-1'105	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abbeschriebene Steuern*	23'205	18'513	57'814	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	11'760'410	9'545'985	10'728'025	8'307'821	8'424'223	8'521'379	8'619'294	8'717'972	8'789'696
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP				511'500	761'500	1'511'500	1'761'500	1'811'500	2'111'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	11'760'410	9'545'985	10'728'025	8'819'321	9'185'723	10'032'879	10'380'794	10'529'472	10'901'196
Steueranlagezehntel NP in CHF	763'663	619'869	696'625	539'469	547'027	553'336	559'694	566'102	570'759
Steueranlagezehntel JP in CHF				33'214	49'448	98'149	114'383	117'630	137'110
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	763'663	619'869	696'625	572'683	596'476	651'486	674'078	683'732	707'870
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	0	199'245		0	0	0	0	0
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	779'752'370	855'567'070	982'430'500	1'050'000'000	1'100'000'000	1'150'000'000	1'200'000'000	1'250'000'000	1'300'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'628.29	2'166.72	2'464.07	2'040.15	2'116.39	2'288.64	2'359.30	2'389.60	2'463.86
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	99.29	82.15	89.34	75.22	78.31	83.06	85.16	85.80	88.01
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'647.15	2'637.65	2'758.15	2'712.09	2'702.49	2'755.56	2'770.33	2'785.20	2'799.52

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	15.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.2	15.2	15.4	15.5	15.7	15.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	4.0	4.0	4.0	4.0	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	205.9	215.7	217.9	220.0	222.2	224.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	93.6	80.0	80.8	81.6	82.4	83.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	327.7	315.9	323.1	326.2	329.5	332.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	242.0	250.0	250.0	250.0	250.0	250.0	
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	242.0	250.0	250.0	250.0	250.0	250.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-85.7	-65.9	-73.1	-76.2	-79.5	-82.7	
34 Finanzaufwand	0.1	1.2	2.3	3.0	3.8	4.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.1	-1.2	-2.3	-3.0	-3.8	-4.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-85.8	-67.1	-75.3	-79.3	-83.3	-87.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-85.8	-67.1	-75.3	-79.3	-83.3	-87.4	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	74%	79%	77%	76%	75%	74%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-85.8	-67.1	-71.3	-75.3	-79.3	-83.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-168%	-178%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-9.4	-76.5	-151.8	-231.1	-314.4	-401.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	40.0	76.0	72.0	68.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	40.0	40.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	4.0	4.0	4.0	4.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	40.0	76.0	72.0	68.0	64.0	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	108.5	109.7	110.8	111.9	113.0	114.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	13.5	13.5	13.6	13.8	13.9	14.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	185.0	190.0	191.9	193.8	195.8	197.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	99.8	100.6	101.6	102.6	103.6	104.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	48.1	61.5	86.3	99.9	107.1	120.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	413.7	415.1	419.3	418.5	417.7	416.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	22.2	22.2	22.4	22.6	22.9	23.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	135.0	142.9	144.3	145.8	147.2	148.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'025.8	1'055.5	1'090.3	1'109.0	1'121.3	1'139.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	104.0	154.0	154.0	154.0	154.0	154.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	900.0	900.0	900.0	900.0	900.0	900.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	48.1	61.5	86.3	99.9	107.1	120.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'052.1	1'118.5	1'143.3	1'157.0	1'164.2	1'177.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	26.3	63.0	53.0	48.0	42.9	37.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	26.3	63.0	53.0	48.0	42.9	37.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	26.3	63.0	53.0	48.0	42.9	37.8	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	103%	106%	105%	104%	104%	103%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	440.0	478.1	472.3	466.5	460.6	454.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	30%	71%	38%	69%	128%	69%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2954.1	3017.1	3070.1	3118.1	3161.0	3198.8	
Bestand Werterhalt	5'897.4	6'251.0	6'584.1	6'902.7	7'213.3	7'509.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	20.3%	21.4%	22.3%	23.4%	24.5%	25.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'275.5	3'682.4	4'290.9	5'444.6	6'024.7	6'277.6	
Nettoinvestitionen	1'455.0	670.0	1'240.0	680.0	360.0	660.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	48.1	61.5	86.3	99.9	107.1	120.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'682.4	4'290.9	5'444.6	6'024.7	6'277.6	6'817.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	119.7	120.9	122.1	123.3	124.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	65.0	85.0	85.9	86.7	87.6	88.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	59.0	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	82.7	108.9	130.5	145.9	150.7	162.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	446.3	446.3	446.3	446.3	446.3	446.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	590.5	590.5	596.4	602.4	608.4	614.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	187.9	198.5	200.5	202.5	204.5	206.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'432.5	1'558.9	1'590.6	1'616.1	1'631.1	1'653.4	
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	82.7	108.9	130.5	145.9	150.7	162.7	
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	1'545.9	1'572.1	1'593.7	1'609.1	1'613.9	1'625.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	113.5	13.2	3.1	-7.0	-17.2	-27.6	
34 Finanzaufwand	-	-	9.3	17.4	17.0	22.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-9.3	-17.4	-17.0	-22.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	113.5	13.2	-6.1	-24.4	-34.3	-50.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	113.5	13.2	-6.1	-24.4	-34.3	-50.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	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	108%	101%	100%	99%	98%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	559.8	459.5	440.2	422.0	412.1	396.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	14%	22%	25%	34%	108%	41%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'252.7	2'265.9	2'259.7	2'235.4	2'201.1	2'150.8	
Bestand Werterhalt	5'512.9	5'850.4	6'166.1	6'466.6	6'762.2	7'045.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.4%	13.1%	13.8%	14.5%	15.2%	15.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'760.5	5'767.7	7'753.8	9'353.3	10'437.4	10'666.7	
Nettoinvestitionen	4'090.0	2'095.0	1'730.0	1'230.0	380.0	960.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	82.7	108.9	130.5	145.9	150.7	162.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5'767.7	7'753.8	9'353.3	10'437.4	10'666.7	11'464.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	295.4	305.5	308.6	311.6	314.8	317.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	47.5	52.5	55.0	55.0	55.0	55.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	245.0	255.0	257.6	260.1	262.7	265.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	162.9	173.5	175.2	177.0	178.8	180.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	756.8	792.5	802.4	809.9	817.4	825.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	693.0	737.5	737.5	737.5	737.5	737.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	12.5	12.5	12.5	12.5	12.5	12.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	30.0	31.2	31.5	31.8	32.1	32.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	735.5	781.2	781.5	781.8	782.1	782.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-21.3	-11.3	-20.9	-28.0	-35.3	-42.6	
34 Finanzaufwand	5.1	6.8	7.5	7.3	7.2	7.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-5.1	-6.8	-7.5	-7.3	-7.2	-7.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-26.4	-18.1	-28.4	-35.4	-42.5	-49.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-26.4	-18.1	-28.4	-35.4	-42.5	-49.7	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	97%	98%	96%	96%	95%	94%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	21.1	34.4	26.6	19.6	12.5	5.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	11%	17%	27%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	0.9	-17.1	-45.5	-80.9	-123.3	-173.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	360.0	512.5	660.0	705.0	650.0	595.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	200.0	200.0	100.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	47.5	52.5	55.0	55.0	55.0	55.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	512.5	660.0	705.0	650.0	595.0	540.0	

Einwohnergemeinde Lengnau

Funktion (in 4 Stellen): 8711

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Version vom 23.09.21

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	416.3	421.5	425.7	430.0	434.3	438.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	231.7	231.7	234.0	236.4	238.7	241.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	205.0	265.0	267.7	270.3	273.0	275.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	3'700.9	4'031.1	4'071.4	4'112.1	4'153.2	4'194.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	462.3	504.3	544.3	583.9	599.9	621.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	632.4	764.9	772.5	780.3	788.1	796.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	5'648.6	6'218.5	6'315.6	6'412.9	6'487.2	6'568.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	4'118.0	4'308.0	4'308.0	4'308.0	4'308.0	4'308.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1'847.0	2'025.0	2'025.0	2'025.0	2'025.0	2'025.0	
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	5'965.0	6'333.0	6'333.0	6'333.0	6'333.0	6'333.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	316.4	114.5	17.4	-79.9	-154.2	-235.1	
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	318.2	116.3	19.2	-78.1	-152.3	-233.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	318.2	116.3	19.2	-78.1	-152.3	-233.2	

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	106%	102%	100%	99%	98%	96%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	780.5	620.6	563.5	505.8	447.6	388.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	20%	59%	56%	51%	112%	71%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	10'385.4	10'501.8	10'521.0	10'442.9	10'290.6	10'057.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'946.4	7'339.1	7'884.8	8'340.5	8'746.6	8'546.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	3'855.0	1'050.0	1'000.0	990.0	400.0	550.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	462.3	504.3	544.3	583.9	599.9	621.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	7'339.1	7'884.8	8'340.5	8'746.6	8'546.7	8'474.8	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'153.1	3'275.6	3'307.9	3'340.6	3'373.6	3'406.9	8.1%	1.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	685.1	669.2	675.4	682.0	688.7	695.5	1.5%	0.3%
2	Bildung	5'553.1	5'695.6	5'637.6	5'714.4	5'791.4	5'878.8	5.9%	1.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	397.7	407.2	411.0	414.8	418.6	422.5	6.2%	1.2%
4	Gesundheit	28.0	30.6	30.9	31.2	31.5	31.8	13.7%	2.6%
5	Soziale Sicherheit	10'929.5	11'539.3	11'920.3	11'960.4	11'990.0	12'062.7	10.4%	2.0%
6	Verkehr	1'670.8	1'657.8	1'653.2	1'673.9	1'703.4	1'717.2	2.8%	0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	330.5	488.1	493.0	497.9	502.8	507.8	53.7%	9.0%
8	Volkswirtschaft	12.6	13.1	13.2	13.4	13.5	13.6	8.2%	1.6%
9	Finanzen und Steuern	2'583.7	2'604.4	3'055.3	3'135.2	3'180.4	3'240.2	25.4%	4.6%
steuerfinanzierter Aufwand:		25'344.0	26'380.8	27'197.8	27'463.6	27'693.9	27'977.1	10.4%	2.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'545.9	1'572.1	1'599.9	1'633.5	1'648.1	1'676.1	8.4%	1.6%
710	Wasserversorgung	1'052.1	1'118.5	1'143.3	1'157.0	1'164.2	1'177.4	11.9%	2.3%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	761.9	799.3	809.9	817.2	824.6	832.2	9.2%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	5'966.8	6'334.8	6'334.8	6'412.9	6'487.2	6'568.1	10.1%	1.9%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		9'326.7	9'824.7	9'887.9	10'020.5	10'124.1	10'253.8	9.9%	1.9%
Aufwand total		34'670.7	36'205.4	37'085.7	37'484.2	37'818.0	38'230.9	10.3%	2.0%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text							Wachstumsrate	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'314.1	1'417.1	1'430.4	1'443.8	1'457.4	1'471.0	11.9%	2.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	936.4	949.6	954.1	958.6	963.1	967.7	3.3%	0.7%
2	Bildung	1'179.9	1'290.4	1'299.2	1'308.1	1'317.0	1'326.1	12.4%	2.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	67.2	57.7	57.7	57.7	57.7	57.7	-14.2%	-3.0%
4	Gesundheit	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	4.1%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	6'335.9	6'553.5	6'604.2	6'655.4	6'707.2	6'759.4	6.7%	1.3%
6	Verkehr	678.0	695.5	702.3	709.1	716.0	723.0	6.6%	1.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	43.2	129.0	129.9	130.7	131.6	132.5	206.7%	25.1%
8	Volkswirtschaft	390.0	500.0	505.0	510.0	515.2	520.3	33.4%	5.9%
9	Finanzen und Steuern	11'540.2	12'962.1	13'091.7	13'222.6	13'354.9	13'488.4	16.9%	3.2%
	steuerfinanzierter Ertrag:	22'485.6	24'555.4	24'775.0	24'996.7	25'220.7	25'446.8	13.2%	2.5%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'545.9	1'572.1	1'599.9	1'633.5	1'648.1	1'676.1	8.4%	1.6%
710	Wasserversorgung	1'052.1	1'118.5	1'143.3	1'157.0	1'164.2	1'177.4	11.9%	2.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	761.9	799.3	809.9	817.2	824.6	832.2	9.2%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	5'966.8	6'334.8	6'334.8	6'412.9	6'487.2	6'568.1	10.1%	1.9%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	9'326.7	9'824.7	9'887.9	10'020.5	10'124.1	10'253.8	9.9%	1.9%
	Ertrag total	31'812.3	34'380.1	34'662.9	35'017.2	35'344.8	35'700.6	12.2%	2.3%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	-2'858.4	-1'825.3	-2'422.8	-2'466.9	-2'473.3	-2'530.2	Mittel:	-2'429.5

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	5'384.2	5'705.0	5'762.0	5'819.6	5'877.8	5'936.6	10.3%	2.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	8'033.8	8'425.7	8'483.2	8'565.5	8'648.7	8'732.7	8.7%	1.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'287.3	1'287.3	1'287.3	1'287.3	1'287.3	1'287.3	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	45.5	15.5	15.7	15.8	16.0	16.1	-64.6%	-18.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	876.0	880.0	888.8	897.7	906.7	915.7	4.5%	0.9%
36	Transferaufwand	17'686.9	18'651.9	18'958.5	19'084.5	19'214.2	19'376.2	9.6%	1.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	78.0	78.8	79.6	80.4	81.2		
39	Interne Verrechnungen	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	0.0%	0.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	10'717.0	11'419.5	11'533.7	11'649.0	11'765.5	11'883.2	10.9%	2.1%
41	Regalien und Konzessionen	14.0	14.0	14.1	14.3	14.4	14.6	4.1%	0.8%
42	Entgelte	11'263.4	11'974.8	11'974.8	11'974.8	11'974.8	11'974.8	6.3%	1.2%
43	verschiedene Erträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	4.1%	0.8%
44	Finanzertrag	278.0	349.7	353.2	356.7	360.3	363.9	30.9%	5.5%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	961.7	795.9	803.9	811.9	820.0	828.2	-13.9%	-2.9%
46	Transferertrag	9'047.3	10'040.0	10'140.4	10'241.8	10'344.2	10'447.7	15.5%	2.9%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	78.0	78.8	79.6	80.4	81.2		
49	interne Verrechnungen	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	0.0%	0.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 23.09.21

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	14'903	649	383	1'629	946	1'205	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:	145	989	301	167	79	-67	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'657	-604	-1'202	-1'247	-1'254	-1'312	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'801	1'593	1'503	1'414	1'333	1'245	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-22'290	-7'255	-9'055	-4'850	-1'820	-3'600	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-12'690	-3'240	-4'985	-1'950	-680	-1'430	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-9'600	-4'015	-4'070	-2'900	-1'140	-2'170	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	7'892	6'000	10'000	4'000	2'000	3'000	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	6'000	6'000	10'000	4'000	2'000	3'000	
11. davon Finanzanlagen	1'892	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.	649	383	1'629	946	1'205	538	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 23.09.21

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'420	-1'659	-2'308	-2'414	-2'492	-2'615	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		232	334	338	341	344	348	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-2'187	-1'325	-1'970	-2'073	-2'148	-2'267	-11'970
2. Investitionen und Finanzanlagen								<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		12'690	3'240	4'985	1'950	680	1'430	24'975
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		9'600	4'015	4'070	2'900	1'140	2'170	23'895
2.c Finanzanlagen		0	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		8'000	14'000	24'000	28'000	30'000	33'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		8'000	14'000	24'000	28'000	30'000	33'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		747	963	1'252	1'398	1'453	1'558	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		747	963	1'252	1'398	1'453	1'558	7'371
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-2'187	-1'325	-1'970	-2'073	-2'148	-2'267	-11'970
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-2'934	-2'288	-3'222	-3'471	-3'601	-3'825	-19'341
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-2'934	-2'288	-3'222	-3'471	-3'601	-3'825	-19'341
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	760	3'522	4'282
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-2'934	-2'288	-3'222	-3'471	-2'841	-302	-15'059
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZl		573	596	651	674	684	708	648
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-5.1	-3.8	-4.9	-5.1	-4.2	-0.4	-3.9

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'094	-2'164	-2'775	-2'831	-2'840	-2'906	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		236	339	353	364	367	376	
operatives Ergebnis		-2'858	-1'825	-2'423	-2'467	-2'473	-2'530	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-2'858	-1'825	-2'423	-2'467	-2'473	-2'530	-14'577
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		12'690	3'240	4'985	1'950	680	1'430	
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		8'000	14'000	24'000	28'000	30'000	33'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		8'000	14'000	24'000	28'000	30'000	33'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		508	637	837	915	942	999	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		508	637	837	915	942	999	4'837
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-2'858	-1'825	-2'423	-2'467	-2'473	-2'530	-14'577
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-3'366	-2'463	-3'259	-3'382	-3'415	-3'529	-19'414
5. Finanzpolitische Reserve								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-3'366	-2'463	-3'259	-3'382	-3'415	-3'529	-19'414
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	760	3'522	4'282
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-3'366	-2'463	-3'259	-3'382	-2'655	-7	-15'131
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI		573	596	651	674	684	708	648
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-5.9	-4.1	-5.0	-5.0	-3.9	0.0	-3.9

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 23.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		674	505	468	417	348	291	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		-3	-5	-15	-23	-22	-28	
operatives Ergebnis		671	500	453	394	325	263	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		671	500	453	394	325	263	2'606
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		9'600	4'015	4'070	2'900	1'140	2'170	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		239	326	415	484	511	559	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		239	326	415	484	511	559	2'534
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		671	500	453	394	325	263	2'606
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		432	174	38	-90	-186	-295	72
7. Selbstfinanzierung und SFG								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		1'801	1'593	1'503	1'414	1'333	1'245	8'888
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		19%	40%	37%	49%	117%	57%	37%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 23.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL AKTIVEN	57'865.0	60'059.0	64'396.0	71'756.6	72'837.1	71'774.2	71'461.3
Finanzvermögen	24'588.2	6'927.7	6'661.5	7'907.1	7'224.2	7'483.1	6'816.4
<i>Veränderung</i>		-17'660.5	-266.2	1'245.6	-682.9	258.9	-666.7
Verwaltungsvermögen	33'276.7	53'131.2	57'734.5	63'849.5	65'612.9	64'291.1	64'644.9
<i>Veränderung</i>		19'854.5	4'603.3	6'115.0	1'763.4	-1'321.8	353.8
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	5'490.4	35'827.5	37'143.0	40'004.1	39'752.2	38'203.1	37'346.8
Wasserversorgung	581.2	3'682.4	4'290.9	5'444.6	6'024.7	6'277.6	6'817.3
Abwasserentsorgung	210.1	5'767.7	7'753.8	9'353.3	10'437.4	10'666.7	11'464.0
Abfall	172.2	512.6	660.1	705.1	650.1	595.1	540.1
Elektrizität	1'293.6	7'339.1	7'884.8	8'340.5	8'746.6	8'546.7	8'474.8
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	57'865.0	60'058.9	64'396.0	71'756.5	72'837.0	71'774.2	71'461.3
Fremdkapital	5'786.8	10'271.6	16'271.6	26'271.6	30'271.6	32'271.6	35'271.6
<i>Veränderung</i>		4'484.8	6'000.0	10'000.0	4'000.0	2'000.0	3'000.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	3'688.0	2'172.8	2'172.8	2'172.8	2'172.8	2'172.8	2'172.8
langfristiges Fremdkapital best.	2'000.0	8'000.0	14'000.0	24'000.0	28'000.0	30'000.0	33'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	52'078.2	49'787.4	48'124.4	45'485.0	42'565.5	39'502.6	36'189.7
<i>Veränderung</i>		-2'290.8	-1'662.9	-2'639.4	-2'919.5	-3'062.8	-3'312.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2020 Basisjahr	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	52'078		49'787		48'124		45'485		42'565		39'503		36'190
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	-85.7	-85.7	-65.9	-151.6	-66.6	-218.2	-67.2	-285.4	-67.9	-353.3	-68.6	-421.9
29000 Feuerwehr, zweiseitig	76.4	0.0	76.4	0.0	76.4	0.0	76.4	0.0	76.4	0.0	76.4	0.0	76.4
29001 Wasserversorgung	2'927.8	26.3	2'954.1	63.0	3'017.1	53.0	3'070.1	48.0	3'118.1	42.9	3'161.0	37.8	3'198.8
29002 Abwasserentsorgung	2'139.2	113.5	2'252.7	13.2	2'265.9	-6.1	2'259.7	-24.4	2'235.4	-34.3	2'201.1	-50.3	2'150.8
29003 Abfallentsorgung	27.4	-26.4	0.9	-18.1	-17.1	-28.4	-45.5	-35.4	-80.9	-42.5	-123.3	-49.7	-173.0
29004 Elektrizitätsversorgung	10'067.2	318.2	10'385.4	116.3	10'501.8	19.2	10'521.0	-78.1	10'442.9	-152.3	10'290.6	-233.2	10'057.4
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	68.9	0.0	68.9	0.0	68.9	0.0	68.9	0.0	68.9	0.0	68.9	0.0	68.9
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	5'531.8	365.6	5'897.4	353.6	6'251.0	333.0	6'584.1	318.6	6'902.7	310.6	7'213.3	296.6	7'509.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'149.3	363.6	5'512.9	337.4	5'850.4	315.8	6'166.1	300.4	6'466.6	295.7	6'762.2	283.7	7'045.9
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	5'638.1	0.0	5'638.1	0.0	5'638.1	0.0	5'638.1	0.0	5'638.1	-760.3	4'877.8	-3'522.1	1'355.6
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			15'026.2		12'563.7		9'304.3		5'922.8		3'268.0		3'260.9
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	18'392.2	-3'366.0	15'026.2	-2'462.5	12'563.7	-3'259.4	9'304.3	-3'381.5	5'922.8	-2'654.8	3'268.0	-7.1	3'260.9

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-292%	-293%	-286%	-283%	-162%	-263%	35%	91%	171%	210%	228%	262%	169%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	73%	43%	35%	26%	31%	41%	1%	14%	3%	3%	4%	-2%	3%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.4%	-0.6%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.3%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	5%	6%	6%	5%	16%	8%	32%	47%	76%	86%	91%	99%	73%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	12%	16%	54%	26%	34%	28%	42%	19%	22%	13%	5%	10%	20%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	2%	0%	1%	1%	1%	1%	7%	7%	8%	8%	8%	9%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-6'046	-5'347	-6'825	-5'396	-3'514	-5'426	634	1'813	3'449	4'308	4'612	5'269	3'360
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	9%	8%	28%	8%	13%	13%	0%	3%	1%	0%	0%	0%	1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-1.2%	-2.0%	-1.8%	-1.7%	-8.0%	-2.9%	-1.5%	-2.3%	-2.3%	-2.3%	-2.3%	-2.3%	-2.2%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	4'324	4'107	4'502	4'667	4'890	4'498	4'321	3'836	3'206	2'559	1'912	1'249	2'839
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	103%	-12%	7%	16%	16%	26%	-13%	-19%	-24%	-64%	-184%	-92%	-29%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	174%	187%	146%	181%	158%	169%	156%	119%	87%	54%	30%	30%	77%

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	nA	nA	nA	nA	nA	nA							
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	134%	80%	108%	57%	100%	96%	74%	79%	77%	76%	75%	74%	76%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2020	genehmigt Budget 2021	Plan Budget 2021	genehmigt oder Plan Budget 2022	Planung		
						Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	18'392'193.00		15'026'238	12'563'723	9'304'311	5'922'770	3'268'019
Reserven (294)	CHF	5'638'073.00		5'638'073	5'638'073	5'638'073	5'638'073	4'877'766
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	24'030'266.00	-	20'664'311	18'201'796	14'942'384	11'560'843	8'145'785
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-3'365'955	-2'462'515	-3'259'412	-3'381'541	-2'654'752
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-760'307
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-3'365'955	-2'462'515	-3'259'412	-3'381'541	-3'415'059
Steuerertrag NP (400)	CHF	8'824'392.25		8'520'500	8'757'000	8'844'570	8'933'016	9'022'346
Steuerertrag JP (401)	CHF	2'141'477.96		516'500	771'500	779'215	787'007	794'877
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			10'000'000	16'000'000	26'000'000	30'000'000	32'000'000
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	14'375'749.90		12'690'000	3'240'000	4'985'000	1'950'000	680'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	4'582.43		3'917.40	3'434.30	2'806.08	2'160.91	1'515.49
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	16.10%		-13.06%	-18.64%	-24.11%	-63.94%	-184.39%
Bilanzüberschussquotient	%	158.20%		155.55%	118.82%	86.56%	54.03%	30.00%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	13.30%		0.46%	2.90%	0.87%	0.48%	0.23%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	1.20%		7.36%	7.30%	8.08%	8.41%	8.48%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-3'514.30		633.90	1'813.22	3'448.73	4'307.92	4'611.80
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	4'890.00		4'320.97	3'835.96	3'205.86	2'558.81	1'911.55
Steueranlage Natürliche Personen		1.54		1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage Juristische Personen		1.54		1.54	1.54	1.54	1.54	1.54

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau					
			Ausg.	Einn.	Netto			2021	2022	2023	2024	2025	2026
A	220	Allgemeinde Dienste	325	-	325	VV	-	-	-	72	309	296	283
						Abschr.	-	-	3	13	13	13	
A	290	Verwaltungsliegenschaften	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
A	1610	Militärische Verteidigung	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
A	2170	Schulgebäude	7'530	-	7'530	VV	-	6'250	6'584	6'395	6'202	6'005	5'804
						Abschr.	-	260	285	289	293	297	301
A	2180	Tagesschule	2'000	-	2'000	VV	-	-	960	1'880	1'800	1'720	1'640
						Abschr.	-	-	40	80	80	80	80
A	5000	Soziale Wohlfahrt	2'200	-	2'200	VV	-	2'112	2'024	1'936	1'848	1'760	1'672
						Abschr.	-	88	88	88	88	88	88
A	6150	Verkehr & Strassenbeleuchtung	11'230	930	10'300	VV	-	3'101	4'527	5'590	6'880	7'126	8'070
						Abschr.	-	129	194	246	310	334	387
A	7410	Gewässerverbauung	250	-	250	VV	-	144	138	132	126	120	114
						Abschr.	-	6	6	6	6	6	6
A	7710	Friedhof und Bestattungen	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
A	7900	Raumplanung	100	-	100	VV	-	96	92	88	84	80	76
						Abschr.	-	4	4	4	4	4	4
A	8000	Volkswirtschaft	3'000	-	3'000	VV	-	480	460	2'840	2'720	2'600	2'480
						Abschr.	-	20	20	120	120	120	120
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Bestand Anlagen im Bau	-	-	-	VV	19'442	19'442	19'442	19'442	19'442	19'442	19'442
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
Total Abschreibungen			26'635	930	25'705		19'442	508	637	837	915	942	999
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						31'624	34'227	38'376	39'411	39'149	39'580
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						31'624	2'603	4'148	1'035	-262	431

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 23.09.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)	Total:			3)	4) früher: Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
				Art	Ausg.	Einn.								
A	7101	Wasserversorgung / Neu		500	240	260	VV	-	0	69	273	228	184	141
			E				Abschr.		0	1	6	5	4	3
A	7101	Wasserversorgung / Werterhalt		5'285	-	5'285	VV	-	1'426	1'985	2'953	3'597	3'913	4'515
							Abschr.		29	41	62	76	84	98
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Bestand Anlagen im Bau		-	-	-	VV	1'694	1'694	1'694	1'694	1'694	1'694	1'694
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
Total: Abschreibungen				5'785	240	5'545		1'694	29	43	67	81	88	101
Bestand neues Verwaltungsvermögen									3'120	3'748	4'920	5'520	5'791	6'350
Veränderung neues Verwaltungsvermögen									3'120	627	1'173	599	272	559

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 23.09.21
Beträge in CHF 1'000

1)			2)	3)			4)früher:						
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A 7201	Abwasserbeseitigung / Neu		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
A 7201	Abwasserbeseitigung / Werterhalt Einnahmen 120'000 /neu		10'955	120	10'835	VV	-	4'039	6'057	7'688	8'803	9'064	9'893
						Abschr.		51	77	99	114	119	131
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-									

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 23.09.21
 Beträge in CHF 1'000

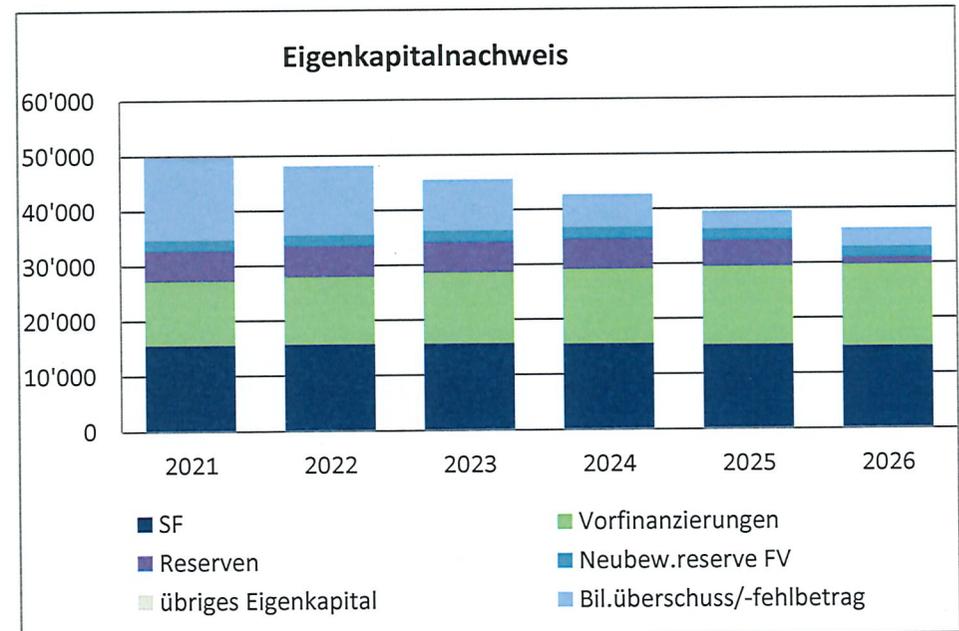
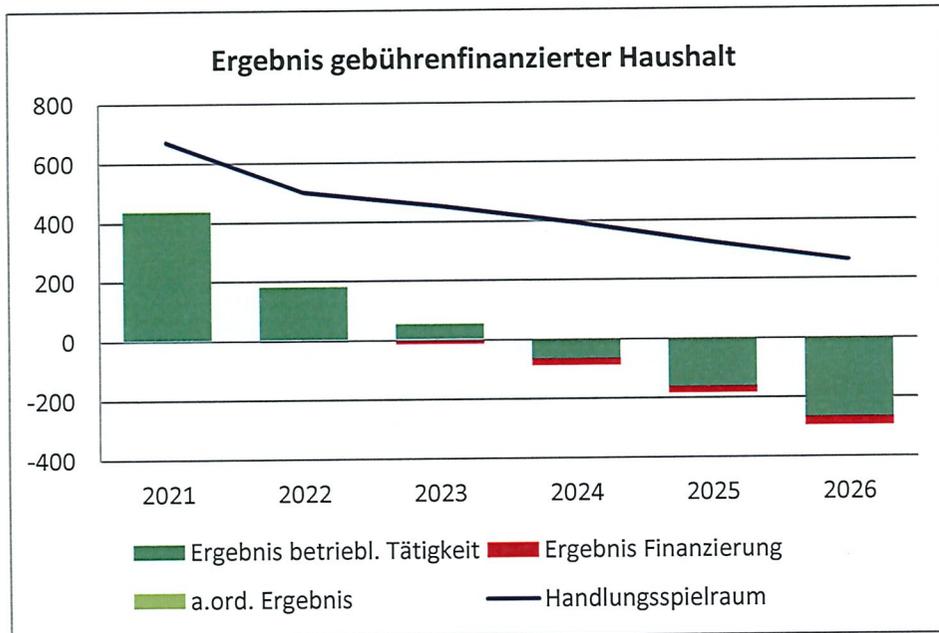
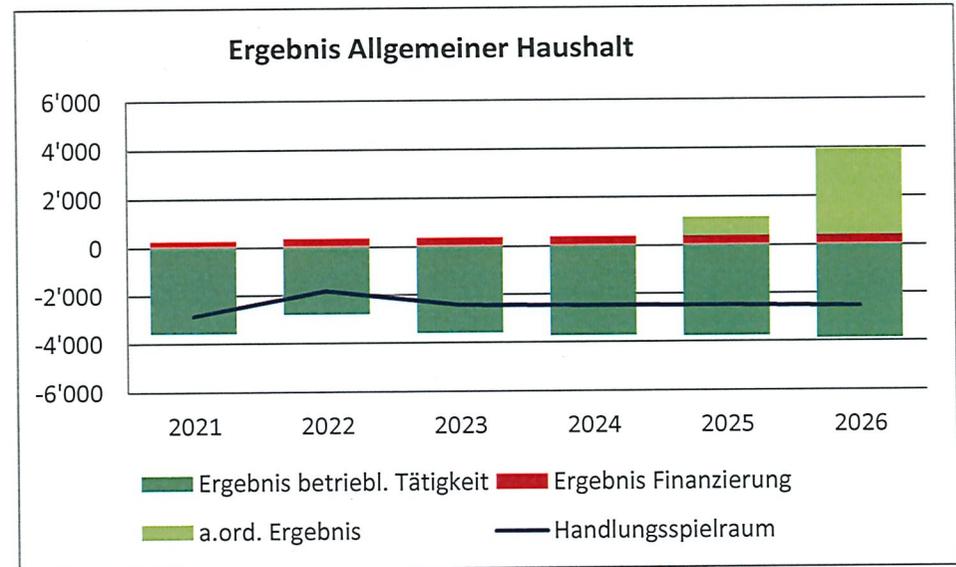
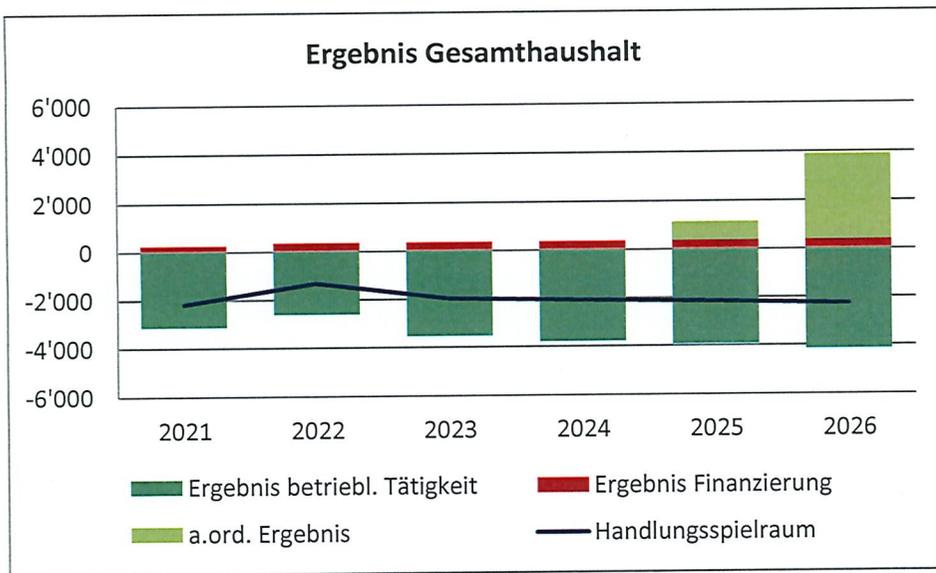
1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3)früher: Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A	7301	Abfall	500	-	500	VV	-	195	385	473	460	448	435
						Abschr.		5	10	13	13	13	13
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV							

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 23.09.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)früher: Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A	8711	Elektrizitätsversorgung / Neu	660	-	660	VV	-	480	537	514	490	467	444
						Abschr.		20	23	23	23	23	23
A	8711	Elektrizitätsversorgung / Werterhalt	7'580	-	7'580	VV	-	3'221	4'018	4'805	5'542	5'674	5'933
						Abschr.		134	173	213	253	269	291
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-			

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Lengnau

