

FINANZPLAN GEMEINDE LENGNAU 2022 – 2027

STEUERANLAGE: 1.54

Investitionen gemäss Beschluss GdR vom 18.01.2022

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	Ergebnisse der Finanzplanung Grafiken

Antrag an GdR / Sitzung vom 18.10.2022

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 18. Januar 2022 sind vom Einwohnergemeinderat von Lengnau mit der Genehmigung des Investitionsprogramms 2022 - 2027 die folgenden Vorgaben für die mittelfristige Finanzplanung 2022 - 2027 beschlossen worden:

- Einbezug des Investitionsprogramms vom 18. Januar 2022
- 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 2021, die am 22. März 2022 vom Gemeinderat zu Handen der Gemeindeversammlung vom 02. Juni 2022 genehmigt worden ist. Weitere Grundlagen des Finanzplanes sind das Budget 2022, genehmigt von der Gemeindeversammlung vom 02. Dezember 2021 sowie das Investitionsprogramm, wie vom Gemeinderat am 18. Januar 2022 verabschiedet. Erkenntnisse aus dem Budget 2023, genehmigt vom Gemeinderat am 16. August 2022 wurden soweit relevant bereits mitberücksichtigt.

3. Steueranlage

In der Finanzplanungsperiode wird entsprechend dem Beschluss des Gemeinderates vom 16. August 2022 mit einer Steueranlage von 1,54 gerechnet. Mit dem Budget 2023 wird der Gemeindeversammlung vom 01. Dezember 2022 eine Steueranlage von 1,54 zur Genehmigung beantragt.

4. Investitionen

Für die Planungsperiode sind durch die zuständigen Stellen Investitionen von insgesamt 36,504 Mio. Franken oder durchschnittlich 6,084 Mio. Franken pro Jahr, inbegriffen diejenigen, die in den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Elektroversorgung und Wehrdienste angemeldet worden sind. Der steuerfinanzierte Anteil beträgt 17.665 Mio. Franken.

Bereich	2022	2023	2024	2025	2026	2027
- steuerfinanziert	8'180	3'635	3'450	680	1'620	100
- Wehrdienste	45	14	3	29	43	
- Wasser	2'135	2'460	2'130	380	940	
- Abwasser	910	1'240	680	360	620	
- Abfall	200	100				
- Elektrizität	3'220	1'390	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 Tief- und Strassenbau, 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Ersatz Serverumgebung	0220			250				250
Dachziegel Schulhaus Dorf - alte OST	2170	300						300
Ausbau Tagesschule	2180		1000	1000				2000
Neue KITA	5000		1000					1000
Total Investitionskosten ausserhalb der Kompetenz des Gemeinderates								3000

6. Anlagen des Finanzvermögens

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

- keine Veränderung

7. Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt am Ende der Planungsphase ein Fremdkapital von 28 Mio. Franken.

Die Detailergebnisse sind der Tabelle 9, Mittelflussrechnung, zu entnehmen.

8. Laufende Rechnung

Während der Planungsperiode beträgt das durchschnittliche jährliche Defizit rund 1,7 Mio. Franken. Dieses Ergebnis findet wie folgt Verwendung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung 2022 – 2027 ohne Folgekosten	-8'757	(Beträge in 1'000 Fr.)
- <u>Total Folgekosten neue Investitionen</u>	<u>-1'312</u>	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten	-10'069	

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

9. Planbilanz

Das Eigenkapital verändert sich in der Planungsperiode von 54.008 Mio. Franken um 5.457 Mio. Franken auf den Endbestand von 48.551 Mio. Franken. Das Fremdkapital erhöht sich von 10,241 Mio. Franken um 18.173 Mio. Franken auf den Endstand von 28,414 Mio. Franken.

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

10. Finanzkennzahlen

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	3.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%

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 2 % und muss als „ungenügend“ bezeichnet werden.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	7.0%	8.0%	10.0%	41.0%	19.0%	1863.0%	13.0%

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 13 %. Dieser Wert muss als „ungenügend“ bezeichnet werden.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	gewogenes Mittel
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.5%	-0.4%	0.2%	0.2%	0.3%	0.3%	0.0%

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

Vorbericht zum Finanzplan 2022 – 2027 der Einwohnergemeinde Lengnau

Der Zinsbelastungsanteil beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich 0.0 % und kann als "tief" bezeichnet werden.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	gewogenes Mittel
Kapitaldienstanteil (KDA)	4.0%	5.0%	4.0%	4.0%	5.0%	5.0%	4.0%

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 4 % und wird somit als "mittlere Belastung" bezeichnet.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	gewogenes Mittel
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	41.0%	47.0%	61.0%	66.0%	70.0%	70.0%	60.0%

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 60% und gilt als guter Wert.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	gewogenes Mittel
Investitionsanteil (INA)	31.0%	19.0%	16.0%	5.0%	9.0%	0.0%	14.0%

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 14% und zeigt eine mittlere Investitionstätigkeit an.

11. Schlussfolgerungen

Der mittelfristige Finanzplan 2022 – 2027 gestaltet sich wie folgt:

Vorgaben GdR	Auswirkung
Einbezug des Investitionsprogramms vom 18. Januar 2022	Die Investitionen gemäss Investitionsprogramm vom 18. Januar 2022 wurden übernommen.
Maximale Verschuldung von Fr. 50'000'000.00	Mit rund 28 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 2024 jeweils deutlich überschritten. Ab 2025 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, 12. September 2022

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 28.09.22

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

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.0%	4.0%	4.0%	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	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
neues Fremdkapital	1.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.500%	2.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.25%	0.50%	0.50%	0.75%	0.75%
verrechnete Passivzinsen	1.00%	1.50%	2.00%	2.00%	2.50%	2.50%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.09.22
 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
A	220	Allgemeinde Dienste	B	25			325		325		75	250					
A	290	Verwaltungsliegenschaften	B	25			150		150							150	
A	1610	Militärische Verteidigung	B	25					-								
A	2170	Schulgebäude	B	25			5'040		5'040	4'420	220	100	100	100	100		
A	2180	Tagesschule	B	25			2'000		2'000		1'000	1'000					
A	5000	Soziale Wohlfahrt	B	25			1'000		1'000		1'000						
A	6150	Verkehr & Strassenbeleuchtung	B	25			9'970		9'970	3'760	1'340	1'600	580	1'520		1'170	
A	7410	Gewässerverbauung	B	25			100		100							100	
A	7710	Friedhof und Bestattungen	B	25					-								
A	7900	Raumplanung	B	25					-								
A	8000	Volkswirtschaft	B	25			3'000		3'000			500				2'500	
		Bestand Anlagen im Bau					8'197		-								
Total							8'197	21'585	-	21'585	8'180	3'635	3'450	680	1'620	100	3'920

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 28.09.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
A	7101.00:Wasserversorgung / Neu	A	50		E		-		-							
A	7101.00:Wasserversorgung / Werterhalt	A	50				8'795	120	8'675	2'155 -20	2'480 -20	2'150 -20	400 -20	980 -20	-20	630
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Bestand Anlagen im Bau					3'062			-							
Total						3'062	8'795	120	8'675	2'135	2'460	2'130	380	960	-20	630

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 28.09.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
A	7201.00;Abwasserbeseitigung / Neu	A	80				500	240	260	150	250	-40	-40	-40	-40	100
A	7201.00;Abwasserbeseitigung / Werterhalt	A	80				4'230		4'230	800	1'030	720	400	700		580
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Bestand Anlagen im Bau					1'427			-							
Total						1'427	4'730	240	4'490	910	1'240	680	360	660	-40	680

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 28.09.22
 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
A	7301.00	Abfall	A	40			300		300	200	100					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Bestand Anlagen im Bau					231		-							
									-							
	Total						231	300	-	300	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 28.09.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
A	8711.00: Elektrizitätsversorgung / Neu		25			880		880	600	200					80
A	8711.00: Elektrizitätsversorgung / Werterhalt		25			6'065		6'065	2'620	1'190	990	400	550		315
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
	Bestand Anlagen im Bau				3'455			-							
Total					3'455	6'945	-	6'945	3'220	1'390	990	400	550	-	395

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 28.09.22
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio- rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027: später
*	1506.00: Regionale Feuerwehrorganisation	A	20			134		134	45	14	3	29	43	
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
Total					-	134	-	134	45	14	3	29	43	-

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 28.09.22
 Beträge in 1'000 CHF

1)		2)	3)	4)								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	Fk	Total	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	10800.01	Grundstücke FV										
	Total	Sachanlagen				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

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	5'214	5'244	5'334	5'400	5'425	5'450	5'475	5'500	5'525
Steuerpflichtige	3'060	3'090	3'150	3'200	3'220	3'240	3'260	3'280	3'300
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	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	1'668.79	1'595.16	1'635.14	1'643.31	1'651.53	1'659.79	1'668.09	1'676.43	1'684.81
Total	7'864'001	7'590'708	7'932'054	8'098'249	8'189'608	8'281'677	8'374'463	8'467'969	8'562'201
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	151.11	152.03	162.60	163.41	164.23	165.05	165.87	166.70	167.53
Total	712'069	723'460	788'750	805'276	814'361	823'516	832'742	842'040	851'411
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	634'631	1'792'902	362'605	750'000	1'720'000	1'750'000	1'775'000	1'800'000	1'825'000
*Kapitalsteuern	23'918	437'503	85'205	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
*Holdingsteuern	4'826	799	63	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	663'375	2'231'204	447'873	791'000	1'761'000	1'791'000	1'816'000	1'841'000	1'866'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-212'605	-248'492	-207'605	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	154'573	151'294	107'860	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-87'677	-149'686	-138'845	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-45'185	-31'244	-1'330	-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*	36'686	39'163	28'499	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-20'727	-31'365	-19'117	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	155'904	475'834	314'258	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	7'069	9'060	9'437	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	110'549	36'951	108'191	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-38'775	-130'210	-79'388	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	-334	-763	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*	237'577	4'973	3'975	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-9'362	-1'105	-12'210	-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 abgeschriebene Steuern*	18'513	57'814	72'944	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	8'582'621	8'586'546	8'886'905	8'801'526	8'921'969	9'023'193	9'125'205	9'228'010	9'331'612
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	963'364	2'141'479	467'678	789'500	1'759'500	1'789'500	1'814'500	1'839'500	1'864'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	9'545'985	10'728'025	9'354'583	9'591'026	10'681'469	10'812'693	10'939'705	11'067'510	11'196'112
Steueranlagezehntel NP in CHF	557'313	557'568	577'072	571'528	579'349	585'922	592'546	599'221	605'949
Steueranlagezehntel JP in CHF	62'556	139'057	30'369	51'266	114'253	116'201	117'825	119'448	121'071
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	619'869	696'625	607'440	622'794	693'602	702'123	710'370	718'669	727'020
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	199'245	139'973						
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	855'567'070	982'430'500	981'160'750	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	2'166.72	2'464.07	2'135.21	2'146.04	2'363.03	2'389.45	2'414.82	2'440.10	2'465.31
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	82.14	89.31	78.85	78.12	84.44	83.10	83.16	83.59	84.00
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.72	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97

Einwohnergemeinde Lengnau

Version vom 28.09.22

1	Finanzausgleich	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	5'208	5'264	5'326	5'386	5'425	5'450	5'475	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	10'678'140	8'685'357	8'758'326	8'870'133	8'915'562	9'023'456	9'125'469	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		1'190'840	1'132'886	1'005'559	1'446'167	1'787'833	1'814'500	
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	1.5400	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	1.65	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)	11'440'864	9'305'740	9'383'920	9'503'714	9'552'388	9'667'988	9'777'289	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		1'275'900	1'213'806	1'077'385	1'549'464	1'915'536	1'944'107	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	1'090'729	1'174'649	1'255'663	1'304'650	1'375'000	1'437'500	1'500'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	66'415	113'073	113'073	46'658	0	0	0	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	12'598'008	11'869'362	11'966'462	11'932'407	12'476'853	13'021'024	13'221'396	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'419.13	2'254.82	2'246.80	2'215.31	2'299.88	2'389.18	2'414.87	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	90.22	83.46	82.06	80.53	81.93	83.57	83.30	
1.18	Disparitätenabbau	37%	870'182*	967'967	1'067'597	1'017'915	947'395	980'733	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	93.84	89.58	88.70	87.73	88.62	89.65	89.48	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	4'784.91	4'839.15*	4'800.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00	
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.33	0.30	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	9.06	16.57*	18.00	20.00	20.00	20.00	20.00	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-1.03	-0.85	-0.82	-0.77	-0.77	-0.77	-0.77	
1.25	Nettozinsbelastung	-3.80	-4.03*	-3.00	-3.00	-3.00	-3.00	-36.00	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.03	0.05	0.14	0.14	0.14	0.14	-2.89	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.49	-0.45*	-0.40	-0.40	-0.40	-0.04	-0.04	
1.28	Indexiert/Standardisiert	-1.16	-1.21	-1.08	-1.08	-1.08	-0.13	-0.13	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.62	-0.58	-0.51	-0.50	-0.50	-0.26	-1.02	
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)	505'364	870'182*	967'967	1'067'597	1'017'915	947'395	980'733	

***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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	0.141	0	0*	0	0	0	0	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i>	7.267	0	0*	0	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 28.09.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	90.22	83.46	82.06	80.53	81.93	83.57	83.30	
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)	1'216.36	1'298.73						
4.02	Index (absolut)	6'334'397	6'836'515						
4.03	%-Anteil	0.74863	0.80084						
4.04	Total	117'909	128'134*	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'244	5'334	5'400	5'425	5'450	5'475	5'500	
5.02	ÖV-Punkte	466.00	466.00*	466.00	466.00	466.00	466.00	466.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
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 Basisstufe	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
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 Primarschule	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
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 Sekundarstufe I	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
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 Soziales	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584	
10.02	Total			3'024'000	3'168'200	3'193'700	3'186'450	3'212'000	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	Total			1'301'400	1'318'275	1'340'700	1'368'750	1'391'500	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			27'000	27'125	27'250	27'375	27'500	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			386	398	398	414	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			179'876	185'468	185'468	192'924	189'662	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			264'600	271'250	277'950	290'175	291'500	
13.05	Total			444'476	456'718	463'418	483'099	481'162	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	Total			994'683	994'540	994'400	994'260	994'122	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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			21'600.00	21'700.00	21'800.00	21'900.00	22'000.00	
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			21'600.00	21'700.00	21'800.00	21'900.00	22'000.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 28.09.22
Seite 1

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	Beträge in CHF 1'000					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Total Neue Aufwendungen und Folgekosten</i>		-	-	-	-	-	-

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	109.7	134.3	139.7	141.1	142.5	143.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	13.5	13.5	13.6	13.8	13.9	14.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	190.0	200.0	202.0	204.0	206.1	208.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	100.6	113.3	114.4	115.6	116.7	117.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	26.0	17.9	60.5	68.1	83.3	82.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	427.1	427.1	427.1	427.1	427.1	427.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	22.2	22.2	22.4	22.6	22.9	23.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	142.9	150.6	152.1	153.6	155.2	156.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'032.0	1'078.9	1'131.9	1'145.9	1'167.6	1'173.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	154.0	154.0	154.0	154.0	154.0	154.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an VE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	900.0	900.0	900.0	900.0	900.0	900.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	26.0	17.9	60.5	68.1	83.3	82.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	3.0	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	1'083.0	1'074.9	1'117.5	1'125.2	1'140.3	1'140.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	51.0	-4.0	-14.3	-20.7	-27.2	-33.8	
34 Finanzaufwand	-	-	12.6	12.3	30.2	20.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	2.7	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	2.7	-12.6	-12.3	-30.2	-20.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	51.0	-1.2	-26.9	-33.1	-57.4	-54.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	51.0	-1.2	-26.9	-33.1	-57.4	-54.1	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	105%	100%	98%	97%	95%	95%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	478.1	425.8	400.1	394.0	369.7	373.0	
Selbstfinanzierungsgrad	22%	17%	19%	104%	39%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3099.6	3098.4	3071.4	3038.3	2980.9	2926.8	
Bestand Werterhalt	6'181.5	6'590.7	6'957.3	7'316.2	7'660.1	8'004.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	20.6%	22.0%	23.2%	24.4%	25.5%	26.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4'039.3	6'148.3	8'590.4	10'659.9	10'971.8	11'848.5	
Nettoinvestitionen	2'135.0	2'460.0	2'130.0	380.0	960.0	-20.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	26.0	17.9	60.5	68.1	83.3	82.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	6'148.3	8'590.4	10'659.9	10'971.8	11'848.5	11'745.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	119.7	119.7	124.5	125.7	127.0	128.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	85.0	75.0	75.8	76.5	77.3	78.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.0	19.0	19.2	19.4	19.6	19.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.0	27.0	35.5	40.0	40.1	39.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	460.8	460.8	460.8	460.8	460.8	460.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	590.5	570.5	576.2	582.0	587.8	593.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	198.5	213.8	215.9	218.1	220.3	222.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'491.5	1'486.8	1'508.9	1'523.5	1'533.8	1'543.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'463.2	1'533.2	1'533.2	1'533.2	1'533.2	1'533.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	27.0	27.0	35.5	40.0	40.1	39.6	
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	1'490.2	1'560.2	1'568.7	1'573.2	1'573.3	1'572.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1.3	73.4	59.8	49.7	39.5	29.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	10.9	21.2	22.1	32.1	36.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	10.9	21.2	22.1	32.1	36.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-1.3	84.4	81.0	71.8	71.6	65.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-1.3	84.4	81.0	71.8	71.6	65.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	100%	106%	105%	105%	105%	104%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	459.5	545.1	541.8	532.6	532.4	526.3	
Selbstfinanzierungsgrad	50%	44%	80%	148%	81%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'281.6	2'366.0	2'447.0	2'518.7	2'590.4	2'655.9	
Bestand Werterhalt	5'967.3	6'401.0	6'826.3	7'247.1	7'667.8	8'089.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.0%	13.9%	14.8%	15.7%	16.6%	17.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'293.1	3'176.1	4'389.1	5'033.5	5'353.5	5'973.4	
Nettoinvestitionen	910.0	1'240.0	680.0	360.0	660.0	-40.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.0	27.0	35.5	40.0	40.1	39.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'176.1	4'389.1	5'033.5	5'353.5	5'973.4	5'893.9	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	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	305.5	341.5	342.1	342.6	343.2	343.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	8.6	32.8	32.8	32.8	32.8	32.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	255.0	257.0	259.6	262.2	264.8	267.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	173.5	188.8	188.8	188.9	188.9	188.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	748.6	826.6	829.9	833.1	836.4	839.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	737.5	798.2	798.2	798.2	798.2	798.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	12.5	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	31.2	31.5	31.8	32.1	32.5	32.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	781.2	839.2	839.5	839.8	840.2	840.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	32.6	12.6	9.7	6.7	3.7	0.7	
34 Finanzaufwand	5.7	9.5	12.0	11.5	13.8	13.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-5.7	-9.5	-12.0	-11.5	-13.8	-13.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	26.9	3.1	-2.4	-4.8	-10.0	-12.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	26.9	3.1	-2.4	-4.8	-10.0	-12.5	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	100%	100%	99%	99%	99%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	35.5	35.9	30.4	28.0	22.7	20.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	18%	36%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	18.0	21.2	18.8	14.0	4.0	-8.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	394.3	585.7	652.9	620.1	587.4	554.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	200.0	100.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	8.6	32.8	32.8	32.8	32.8	32.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	585.7	652.9	620.1	587.4	554.6	521.8	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	421.5	515.7	536.3	541.7	547.1	552.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	231.7	239.7	242.1	244.5	247.0	249.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	265.0	267.0	269.7	272.4	275.1	277.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	4'031.0	7'597.1	7'728.2	7'739.5	7'750.9	7'762.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	101.5	42.8	82.4	98.4	119.1	105.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	764.9	871.6	880.3	889.1	898.0	907.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	5'815.6	9'533.8	9'739.0	9'785.6	9'837.2	9'854.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	4'308.0	4'848.0	4'848.0	4'848.0	4'848.0	4'848.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2'025.0	4'270.0	4'470.0	4'520.0	4'600.0	4'630.0	
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	6'333.0	9'118.0	9'318.0	9'368.0	9'448.0	9'478.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	517.4	-415.8	-421.0	-417.6	-389.2	-376.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	7.9	15.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.8	8.2	7.9	4.4	1.9	1.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.8	8.2	7.9	4.4	-6.0	-13.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	519.2	-407.7	-413.1	-413.2	-395.2	-389.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	519.2	-407.7	-413.1	-413.2	-395.2	-389.4	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	109%	96%	96%	96%	96%	96%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	620.7	-364.9	-330.7	-314.8	-276.1	-284.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	19%	-26%	-33%	-79%	-50%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	12'367.3	11'959.6	11'546.5	11'133.3	10'738.2	10'348.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4'946.8	8'065.3	9'412.5	10'320.1	10'621.8	11'052.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	3'220.0	1'390.0	990.0	400.0	550.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	101.5	42.8	82.4	98.4	119.1	105.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	8'065.3	9'412.5	10'320.1	10'621.8	11'052.6	10'947.6	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	5.0	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	15.2	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	-	-	-	-	6.7	6.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	215.7	185.3	187.2	189.0	190.9	192.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	80.0	76.4	77.2	77.9	78.7	79.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	315.9	279.9	282.7	285.5	295.1	298.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	250.0	260.0	260.0	260.0	260.0	260.0	
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	250.0	260.0	260.0	260.0	260.0	260.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-65.9	-19.9	-22.7	-25.5	-35.1	-38.0	
34 Finanzaufwand	1.1	2.2	3.5	4.7	7.9	8.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.1	-2.2	-3.5	-4.7	-7.9	-8.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-67.0	-22.1	-26.2	-30.3	-43.0	-46.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-67.0	-22.1	-26.2	-30.3	-43.0	-46.9	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	79%	92%	91%	90%	86%	85%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-67.0	-22.1	-26.2	-30.3	-36.3	-40.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-149%	-158%	-875%	-104%	-84%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-67.0	-89.1	-115.4	-145.6	-188.6	-235.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	45.0	59.0	62.0	91.0	127.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	45.0	14.0	3.0	29.0	43.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	6.7	6.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	45.0	59.0	62.0	91.0	127.3	120.6	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'460.1	3'471.6	3'339.2	3'366.9	3'397.7	3'428.7	-0.9%	-0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	669.2	638.9	645.8	652.2	658.5	665.0	-0.6%	-0.1%
2	Bildung	6'898.8	7'300.7	5'896.5	5'975.9	6'055.6	6'145.6	-10.9%	-2.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	407.2	399.6	403.8	407.0	410.3	413.6	1.6%	0.3%
4	Gesundheit	30.6	36.5	37.1	37.5	37.9	38.3	25.0%	4.6%
5	Soziale Sicherheit	11'539.2	11'906.7	11'996.4	12'041.9	12'093.3	12'139.6	5.2%	1.0%
6	Verkehr	1'766.8	1'919.3	1'849.8	1'869.1	1'901.6	1'912.5	8.2%	1.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	493.1	431.8	422.4	426.6	430.8	435.1	-11.8%	-2.5%
8	Volkswirtschaft	13.1	14.8	15.1	15.2	15.4	15.6	18.7%	3.5%
9	Finanzen und Steuern	1'317.1	1'380.8	2'784.7	2'805.5	2'826.3	2'827.2	114.7%	16.5%
steuerfinanzierter Aufwand:		26'595.2	27'500.6	27'390.9	27'597.9	27'827.4	28'021.1	5.4%	1.1%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'491.5	1'571.2	1'589.9	1'595.3	1'605.4	1'609.2	7.9%	1.5%
710	Wasserversorgung	1'083.0	1'078.9	1'144.5	1'158.3	1'197.7	1'194.1	10.3%	2.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	781.2	839.2	841.9	844.6	850.2	853.0	9.2%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	6'334.8	9'533.8	9'739.0	9'785.6	9'845.0	9'869.3	55.8%	9.3%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		9'690.5	13'023.1	13'315.3	13'383.7	13'498.4	13'525.6	39.6%	6.9%
Aufwand total		36'285.7	40'523.7	40'706.2	40'981.6	41'325.8	41'546.7	14.5%	2.7%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text							Wachstumsrate	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'417.1	1'341.0	1'353.5	1'366.2	1'379.0	1'391.9	-1.8%	-0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	949.6	907.7	911.5	915.4	919.3	923.2	-2.8%	-0.6%
2	Bildung	1'290.4	1'425.3	1'434.0	1'442.8	1'451.7	1'460.7	13.2%	2.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	57.7	50.7	50.7	50.7	50.7	50.7	-12.0%	-2.5%
4	Gesundheit	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	12.7%	2.4%
5	Soziale Sicherheit	6'553.5	6'696.6	6'741.8	6'748.1	6'754.4	6'760.8	3.2%	0.6%
6	Verkehr	695.5	781.9	789.6	797.4	805.2	813.1	16.9%	3.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	129.0	49.0	49.1	49.1	49.2	49.3	-61.8%	-17.5%
8	Volkswirtschaft	500.0	500.0	505.0	510.0	515.2	520.3	4.1%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	12'962.1	14'079.3	14'454.8	14'641.0	14'806.7	14'976.6	15.5%	2.9%
steuerfinanzierter Ertrag:		24'555.4	25'832.1	26'290.7	26'521.4	26'732.0	26'947.4	9.7%	1.9%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'491.5	1'571.2	1'589.9	1'595.3	1'605.4	1'609.2	7.9%	1.5%
710	Wasserversorgung	1'083.0	1'078.9	1'144.5	1'158.3	1'197.7	1'194.1	10.3%	2.0%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	781.2	839.2	841.9	844.6	850.2	853.0	9.2%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	6'334.8	9'533.8	9'739.0	9'785.6	9'845.0	9'869.3	55.8%	9.3%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		9'690.5	13'023.1	13'315.3	13'383.7	13'498.4	13'525.6	39.6%	6.9%
Ertrag total		34'245.9	38'855.2	39'606.0	39'905.1	40'230.4	40'473.0	18.2%	3.4%
<i>Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		<i>-2'039.7</i>	<i>-1'668.5</i>	<i>-1'100.2</i>	<i>-1'076.5</i>	<i>-1'095.3</i>	<i>-1'073.7</i>	<i>Mittel:</i>	<i>-1'342.3</i>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	5'705.0	6'090.2	6'333.8	6'397.1	6'461.1	6'525.7	14.4%	2.7%
31	Sach-/Betriebsaufwand	8'411.7	12'147.9	12'291.1	12'338.6	12'386.7	12'435.3	47.8%	8.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'512.2	1'777.7	1'204.6	1'204.6	1'204.6	1'204.6	-20.3%	-4.4%
34	Finanzaufwand	246.0	291.1	275.9	296.2	316.6	316.9	28.8%	5.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	880.0	878.0	886.8	895.6	904.6	913.7	3.8%	0.8%
36	Transferaufwand	18'651.9	19'113.8	19'152.7	19'278.7	19'426.5	19'558.0	4.9%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	78.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	0.0%	0.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	11'419.5	12'566.5	12'812.3	13'042.4	13'272.9	13'403.6	17.4%	3.3%
41	Regalien und Konzessionen	14.0	14.0	14.1	14.3	14.4	14.6	4.1%	0.8%
42	Entgelte	11'974.8	15'170.7	15'370.7	15'420.7	15'500.7	15'530.7	29.7%	5.3%
43	verschiedene Erträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	4.1%	0.8%
44	Finanzertrag	349.7	390.7	394.6	398.6	402.5	406.6	16.3%	3.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	795.9	777.9	785.7	793.5	801.5	809.5	1.7%	0.3%
46	Transferertrag	10'040.0	9'975.9	10'184.6	10'181.0	10'157.2	10'237.6	2.0%	0.4%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	78.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	0.0%	0.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 28.09.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	13'794	6'149	2'056	1'532	2'459	1'407	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:	1'000	731	726	748	738	745	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-593	89	84	108	89	110	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'594	642	642	640	649	635	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-14'645	-8'825	-7'250	-1'820	-3'790	-40	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-8'180	-3'635	-3'450	-680	-1'620	-100	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-6'465	-5'190	-3'800	-1'140	-2'170	60	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	6'000	4'000	6'000	2'000	2'000	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	6'000	4'000	6'000	2'000	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.	6'149	2'056	1'532	2'459	1'407	2'112	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 28.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'773	-2'335	-1'490	-1'439	-1'404	-1'387	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	329	345	119	102	86	90	
operatives Ergebnis	-1'444	-1'990	-1'371	-1'337	-1'318	-1'297	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'444	-1'990	-1'371	-1'337	-1'318	-1'297	-8'757
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	8'180	3'635	3'450	680	1'620	100	17'665
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	6'465	5'190	3'800	1'140	2'170	-60	18'705
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	14'000	18'000	24'000	26'000	28'000	28'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	14'000	18'000	24'000	26'000	28'000	28'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	0	0	229	284	398	401	
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	0	0	229	284	398	401	1'312
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'444	-1'990	-1'371	-1'337	-1'318	-1'297	-8'757
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-1'444	-1'990	-1'600	-1'621	-1'716	-1'698	-10'069
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-1'444	-1'990	-1'600	-1'621	-1'716	-1'698	-10'069
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	-1'444	-1'990	-1'600	-1'621	-1'716	-1'698	-10'069
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	623	694	702	710	719	727	696
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.3	-2.9	-2.3	-2.3	-2.4	-2.3	-2.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 28.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'373	-2'001	-1'214	-1'176	-1'199	-1'174	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	333	333	114	100	104	100	
operatives Ergebnis	-2'040	-1'668	-1'100	-1'077	-1'095	-1'074	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-2'040	-1'668	-1'100	-1'077	-1'095	-1'074	-8'054
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	8'180	3'635	3'450	680	1'620	100	
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	14'000	18'000	24'000	26'000	28'000	28'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	14'000	18'000	24'000	26'000	28'000	28'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	0	0	138	165	230	234	
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	0	0	138	165	230	234	767
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-2'040	-1'668	-1'100	-1'077	-1'095	-1'074	-8'054
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-2'040	-1'668	-1'238	-1'242	-1'325	-1'308	-8'821
5. Finanzpolitische Reserve							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-2'040	-1'668	-1'238	-1'242	-1'325	-1'308	-8'821
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	-2'040	-1'668	-1'238	-1'242	-1'325	-1'308	-8'821
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	623	694	702	710	719	727	696
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-3.3	-2.4	-1.8	-1.7	-1.8	-1.8	-2.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 28.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	600	-334	-275	-263	-205	-213	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	-4	12	4	3	-18	-10	
operatives Ergebnis	596	-321	-271	-260	-223	-223	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	596	-321	-271	-260	-223	-223	-703
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	6'465	5'190	3'800	1'140	2'170	-60	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	0	0	91	119	168	167	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	0	91	119	168	167	545
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	596	-321	-271	-260	-223	-223	-703
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	596	-321	-361	-379	-391	-391	-1'248
7. Selbstfinanzierung und SFG							<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	1'594	642	642	640	649	635	4'801
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	25%	12%	17%	56%	30%	100%	26%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 28.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	64'249.4	67'748.1	70'581.2	75'753.3	76'891.8	77'919.5	76'965.9
Finanzvermögen	21'916.8	12'445.8	8'352.1	7'828.1	8'755.7	7'703.2	8'408.5
<i>Veränderung</i>		-9'471.0	-4'093.7	-524.0	927.6	-1'052.5	705.4
Verwaltungsvermögen	42'332.6	55'302.3	62'229.1	67'925.2	68'136.1	70'216.3	68'557.3
<i>Veränderung</i>		12'969.7	6'926.8	5'696.2	210.9	2'080.2	-1'659.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	22'460.6	37'630.9	40'061.3	42'168.6	41'478.8	41'664.2	40'325.5
Wasserversorgung	977.6	6'148.3	8'590.4	10'659.9	10'971.8	11'848.5	11'745.7
Abwasserentsorgung	866.4	3'176.1	4'389.1	5'033.5	5'353.5	5'973.4	5'893.9
Abfall	163.6	585.7	652.9	620.1	587.4	554.6	521.8
Elektrizität	1'491.8	7'759.2	8'533.3	9'440.9	9'742.5	10'173.4	10'068.3
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	64'249.4	67'748.1	70'581.2	75'753.3	76'891.8	77'919.5	76'965.9
Fremdkapital	10'240.8	14'414.4	18'414.4	24'414.4	26'414.4	28'414.4	28'414.4
<i>Veränderung</i>		4'173.6	4'000.0	6'000.0	2'000.0	2'000.0	0.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'945.2	118.8	118.8	118.8	118.8	118.8	118.8
langfristiges Fremdkapital best.	8'000.0	14'000.0	18'000.0	24'000.0	26'000.0	28'000.0	28'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	54'008.6	53'333.7	52'166.8	51'338.9	50'477.4	49'505.1	48'551.5
<i>Veränderung</i>		-674.9	-1'166.9	-827.9	-861.6	-972.3	-953.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	54'009		53'334		52'167		51'339		50'477		49'505		48'551
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	122.2	-65.9	56.3	-19.9	36.4	-20.1	16.3	-20.3	-4.0	-20.5	-24.5	-20.7	-45.2
29000 Feuerwehr, zweiseitig	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
29001 Wasserversorgung	3'048.6	51.0	3'099.6	-1.2	3'098.4	-26.9	3'071.4	-33.1	3'038.3	-57.4	2'980.9	-54.1	2'926.8
29002 Abwasserentsorgung	2'282.9	-1.3	2'281.6	84.4	2'366.0	81.0	2'447.0	71.8	2'518.7	71.6	2'590.4	65.5	2'655.9
29003 Abfallentsorgung	-8.9	26.9	18.0	3.1	21.2	-2.4	18.8	-4.8	14.0	-10.0	4.0	-12.5	-8.6
29004 Elektrizitätsversorgung	11'848.1	519.2	12'367.3	-407.7	11'959.6	-413.1	11'546.5	-413.2	11'133.3	-395.2	10'738.2	-389.4	10'348.7
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	69.9	0.0	69.9	0.0	69.9	0.0	69.9	0.0	69.9	0.0	69.9	0.0	69.9
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	5'780.4	401.1	6'181.5	409.2	6'590.7	366.6	6'957.3	359.0	7'316.2	343.8	7'660.1	344.2	8'004.3
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'533.5	433.8	5'967.3	433.8	6'401.0	425.3	6'826.3	420.8	7'247.1	420.7	7'667.8	421.2	8'089.0
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	0.0	5'638.1	0.0	5'638.1
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	1'239.8		1'239.8		1'239.8		1'239.8		1'239.8		1'239.8		1'239.8
29601 Schwankungsreserve	510.1		510.1		510.1		510.1		510.1		510.1		510.1
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			15'904.2		14'235.7		12'997.4		11'755.7		10'430.4		9'122.6
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	17'943.9	-2'039.7	15'904.2	-1'668.5	14'235.7	-1'238.2	12'997.4	-1'241.7	11'755.7	-1'325.3	10'430.4	-1'307.7	9'122.6

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-293%	-286%	-283%	-162%	-115%	-228%	19%	86%	137%	144%	167%	160%	122%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	43%	35%	26%	31%	32%	33%	7%	8%	10%	41%	19%	1863%	13%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.6%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.4%	-0.5%	-0.5%	-0.4%	0.2%	0.2%	0.3%	0.3%	0.0%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	6%	6%	5%	16%	28%	12%	41%	47%	61%	66%	70%	70%	60%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	16%	54%	26%	34%	26%	31%	31%	19%	16%	5%	9%	0%	14%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	0%	1%	1%	1%	4%	1%	4%	5%	4%	4%	5%	5%	4%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-5'347	-6'825	-5'396	-3'514	-2'129	-4'642	365	1'855	3'043	3'225	3'766	3'621	2'654
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	8%	28%	8%	13%	9%	13%	3%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-2.0%	-1.8%	-1.7%	-8.0%	-2.5%	-3.2%	-2.3%	-2.1%	-0.3%	-0.2%	0.0%	0.0%	-0.8%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	4'107	4'502	4'667	4'890	4'632	4'560	4'326	3'999	3'753	3'509	3'252	3'001	3'637
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	-12%	7%	16%	16%	7%	7%	-7%	2%	2%	16%	5%	110%	-1%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	187%	146%	181%	158%	176%	170%	151%	121%	107%	96%	84%	73%	104%

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	188%	2301%	71%	86%	98%	549%	50%	44%	80%	148%	81%	100%	82%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	120%	120%	101%	122%	111%	115%	100%	106%	105%	105%	105%	104%	104%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	7%	10%	11%	12%	12%	10%	13%	14%	15%	16%	17%	18%	15%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	90%	3833%	115%	59%	22%	824%	22%	17%	19%	104%	39%	100%	30%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	112%	133%	108%	143%	112%	122%	105%	100%	98%	97%	95%	95%	98%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	10%	18%	19%	19%	20%	17%	21%	22%	23%	24%	26%	27%	24%
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)													

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	-721%	0%	-216%	-153%	-65%	-231%	18%	36%	100%	100%	100%	100%	58%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	84%	84%	68%	85%	95%	83%	104%	100%	100%	99%	99%	99%	100%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	314%	1642%	222%	230%	329%	547%	19%	-26%	-33%	-79%	-50%	-1%	-15%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	142%	168%	122%	139%	136%	141%	109%	96%	96%	96%	96%	96%	97%
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

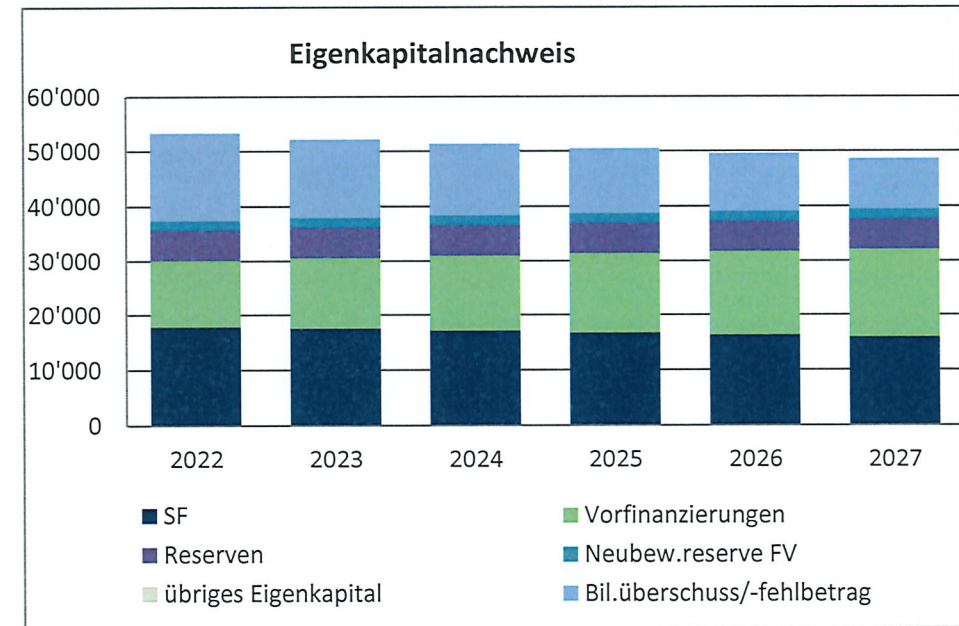
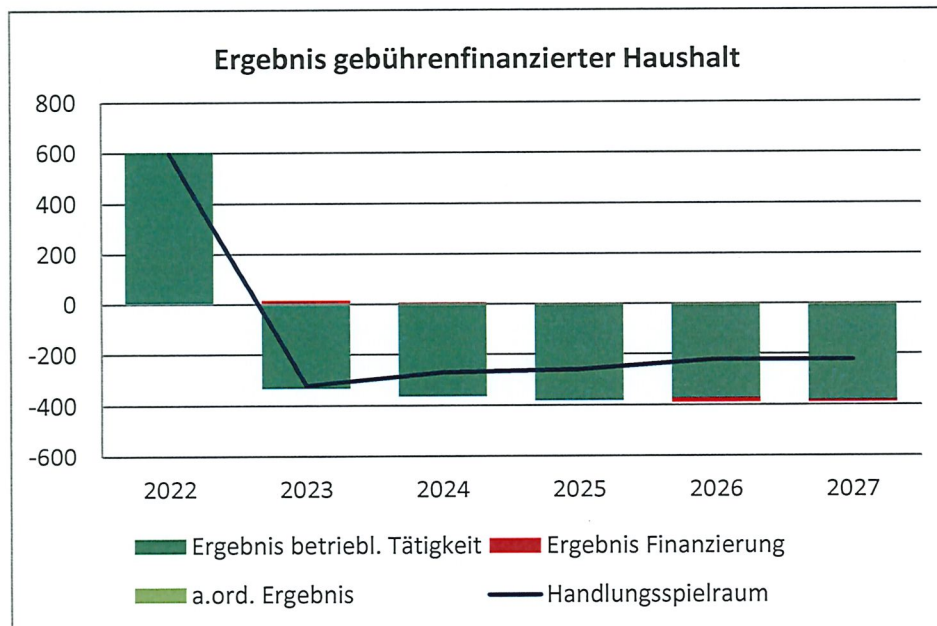
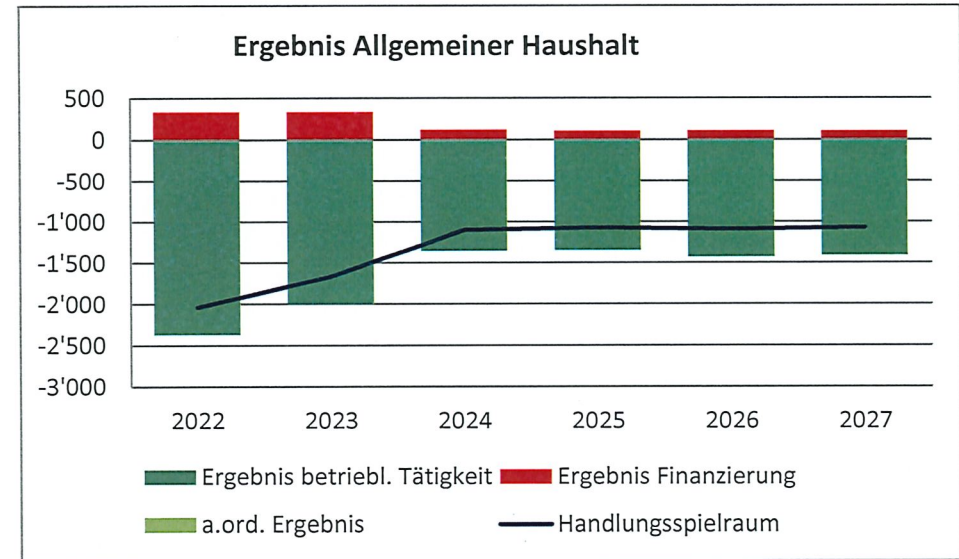
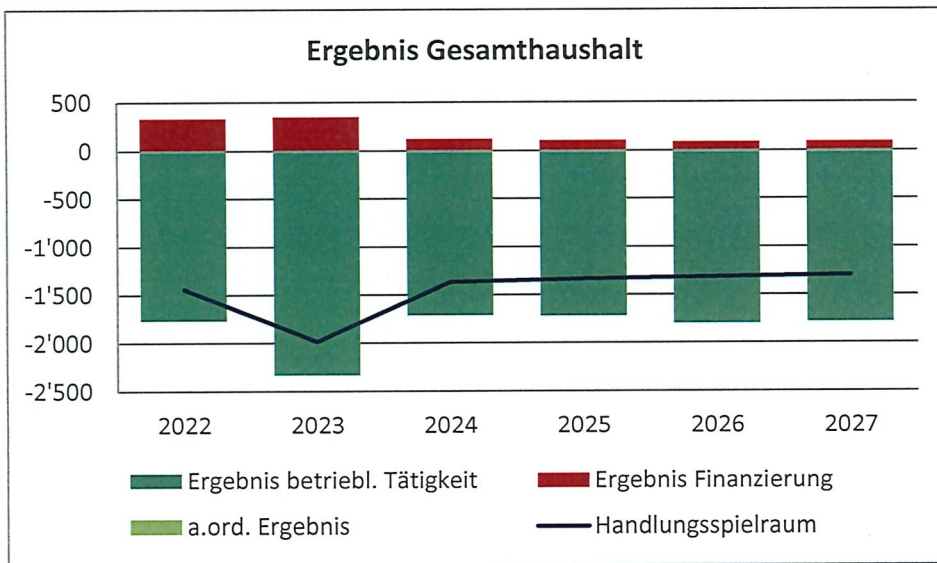
	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	80%	108%	57%	100%	100%	89%	79%	92%	91%	90%	86%	85%	87%
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	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	17'943'900.00		15'904'185	14'235'685	12'997'443	11'755'712	10'430'365
Reserven (294)	CHF	5'638'100.00		5'638'100	5'638'100	5'638'100	5'638'100	5'638'100
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	23'582'000.00	-	21'542'285	19'873'785	18'635'543	17'393'812	16'068'465
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-2'039'715	-1'668'500	-1'238'242	-1'241'730	-1'325'347
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-2'039'715	-1'668'500	-1'238'242	-1'241'730	-1'325'347
Steuerertrag NP (400)	CHF	9'087'182.93		8'757'000	8'912'000	9'058'480	9'169'065	9'279'755
Steuerertrag JP (401)	CHF	467'678.52		771'500	1'761'500	1'841'915	1'942'334	2'042'757
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			14'000'000	18'000'000	24'000'000	26'000'000	28'000'000
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			8'180'000	3'635'000	3'450'000	680'000	1'620'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	4'421.07		3'989.31	3'663.37	3'419.37	3'176.95	2'921.54
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	7.20%		-7.25%	2.46%	2.44%	15.85%	5.48%
Bilanzüberschussquotient	%	176.30%		151.08%	120.99%	107.48%	95.93%	84.15%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	9.40%		2.95%	1.89%	1.84%	1.88%	1.84%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	3.50%		4.47%	4.53%	4.15%	4.30%	4.56%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-2'129.10		364.56	1'854.80	3'043.36	3'225.34	3'765.68
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	4'632.00		4'326.31	3'998.82	3'753.27	3'509.34	3'252.41
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

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Lengnau

