



FINANZPLANUNG 2020 – 2025

FUSIONIERTER GEMEINDE HINDELBANK

Mötschwil



Hindelbank



1. Grundlagen

Die Planung 2020 – 2025 wird massgeblich von den nicht absehbaren Folgen der Corona-Pandemie sowie der Fusion Hindelbank-Mötschwil beeinflusst. Als weiteren Punkt hat die Bärmatte, eine neue Überbauung in Hindelbank mit 60 Wohnungen, welche ab 2021 bezugsbereit sind, auch einen nicht unwesentlichen Einfluss.

Als Basis dienten bei der Erstellung des Finanzplans die Jahresrechnungen 2019 der Gemeinden Hindelbank und Mötschwil, das Budget 2021, die Investitionsplanung des Gemeinderates sowie die Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) inkl. Finanzplanungshilfe für Gemeinden betreffend Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) und der Steuerverwaltung (STV) sowie das Berechnungstool der Erziehungsdirektion des Kantons (ERZ).

Der Finanzplan basiert auf Prognosen und Schätzungen. Er zeigt eine Tendenz auf, welche von vielen Faktoren abhängt und ist daher nie 100 %ig verlässlich. Im Weiteren muss berücksichtigt werden, dass der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde grösstenteils von nicht beeinflussbaren äusseren Faktoren (Wirtschaftslage, Gesetzgebung, Einwohnerzuwachs, etc.) bestimmt wird.

2. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2019 Die Jahresrechnung 2019 von Hindelbank schloss beim Steuerhaushalt mit einem Verlust von Fr. 17'017.30 ab, welcher dem Bilanzüberschuss belastet wurde. Dieser beträgt per 31.12.19 Fr. 2'158'844.93.
Die Rechnung 2019 von Mötschwil schloss beim Steuerhaushalt mit einem Gewinn von Fr. 35'575.57 ab. Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.19 Fr. 363'673.65.

Budget 2020 Für das laufende Rechnungsjahr wurde in Hindelbank ein Defizit von Fr. 183'350.00 budgetiert, in Mötschwil ein Defizit von Fr. 31'570.00.

3. Prognoseannahmen

Die verwendeten Zuwachsraten basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) und der Steuerverwaltung des Kantons Bern (STV).

Durch die Überbauung „Bärmatte“ mit 60 neuen Wohnungen und der Fusion mit Mötschwil wird bei der Bevölkerungszahl mit einem unterschiedlichen Wachstum kalkuliert: 270 Personen für 2021, 20 für 2022 und je 10 ab 2023. Dies entspricht einem Zuwachs von rund 190 Steuerpflichtigen bis 2025. Bis ins Jahr 2025 wird demnach mit einer Wohnbevölkerung von 2'860 Einwohnern gerechnet.

Beim Personalaufwand wird ein jährlicher Zuwachs von 1 % angenommen. In diesem Wachstum sind die Teuerung und Lohnanpassungen, Fluktuationen des Personals wie auch die Sozialversicherungsbeiträge berücksichtigt.

Im Sachaufwand wird mit einem Realzuwachs von 0.5 – 1.0 % pro Jahr gerechnet.



Für die Aufnahme von neuen, langfristigen Fremdmitteln wird in den Planjahren allgemein mit Zinssätzen zwischen 0.2 % – 1.0 % kalkuliert. Das jetzige Fremdkapital wird mit 0.58 % verzinst und jährlich mit Fr. 500'000.00 amortisiert (letzte Tranche 2027).

Die Zahlung aus dem **Finanzausgleich** (Disparitätenabbau) des Kantons wurde für 2021 durch die Finanzdirektion des Kantons Bern auf Fr. 321'419.00 für die fusionierte Gemeinde Hindelbank berechnet. Sie soll gemäss Finanzplanungshilfe bis 2025 auf Fr. 425'000.00 steigen. Als Basis für die Berechnung des Finanzausgleichs gilt der harmonisierte Steuerertrag pro Kopf sowie das Mittel der Wohnbevölkerung der 3 vergangenen Jahre (2018-2021).

Weiter gleicht der Kanton allfällige, durch eine Fusion nicht mehr entschädigte Mindestausstattungen oder geo-topo-Zuschüsse während 10 Jahren teilweise oder ganz aus. In der Planungsphase können Ausgleichszahlungen von Fr. 54'000.00 erwartet werden.

Der **Soziodemografische Zuschuss** entspricht in etwa dem Selbstbehalt der Gemeinde bei den einzelnen Angeboten aus der institutionellen Sozialhilfe. Jährlich wird mit einem Zuschuss von anfangs Fr. 40'000.00 bis Fr. 45'000.00 gerechnet.

Die **Neue Finanzierung der Volksschule NFV** (Lastenausgleich Lehrbesoldung) wurde mit den aktuellen Vollzeitstellen (VZE) berechnet, mit Zuwachsraten von 4.2 – 8.2 % (Gehaltsklassenerhöhung für Lehrkräfte des KG/der Prim). Aufgrund der bereits jetzt hohen Schülerzahlen und dem bevorstehenden Bevölkerungswachstum durch die Überbauung Bärmatte wurde je eine Klasseneröffnung auf Stufe Prim ab Schuljahr 2021/22 sowie auf Stufe Sek ab Schuljahr 2024/25 mit eingerechnet (Tabelle FILAG).

Nachfolgende Tabelle zeigt die übrigen Lastenausgleichszahlungen (Tabelle FILAG)

Lastenausgleich	2021	2022	2023	2024	2025
Ergänzungsleistungen EL	627'760	674'400	687'690	701'480	715'350
Sozialhilfe	1'497'580	1'671'950	1'672'530	1'624'480	1'630'200
Familienzulage	13'300	14'050	14'150	14'200	14'250
Öffentlicher Verkehr	249'040	273'760	278'580	285'840	290'190
Aufgabenteilung	486'780	511'320	512'230	511'200	513'000
Total Lastenausgleichszahlung	2'874'460	3'145'480	3'165'180	3'137'200	3'162'990

Der **Lastenausgleich EL** erhöht sich während der Planungsphase um Fr. 23.00/EW (demografische Entwicklung), der **Lastenausgleich Sozialhilfe** steigt um Fr. 59.00 oder 11.5 % (Kriterien Ablehnung Sozialhilfegesetz, Nachwirkungen von Covid-19 mit Arbeitslosigkeit, Kurzarbeit) und die Kosten für den **Lastenausgleich Familienzulagen** für Nichterwerbstätige ist wieder auf Fr. 5.00/EW gesunken.

Beim **Lastenausgleich ÖV** erhöhen sich die Punktekosten zwischen 2021 bis 2025 um Fr. 46.00/ EW wegen der Ausbauten Bahnhof Bern, Tram Ostermundigen, Depots der SBB und der Beschaffung von Rollmaterial.

Der **Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung** wurde den Gemeinden erstmals im Jahr 2012 in Rechnung gestellt und ist dafür bestimmt, Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinden finanziell zu kompensieren. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist



die Wohnbevölkerung. Der Anteil der Gemeinden in absoluten Zahlen ändert sich in den Planjahren nicht. Dank allgemein steigenden Bevölkerungszahlen sinkt aber der pro-Kopf-Beitrag in der Planperiode von Fr. 185.00 auf Fr. 180.00/EW.

Der Verkauf der Liegenschaft Fliederweg, der Verkauf der Parzelle 514 sowie die beabsichtigten zukünftigen Land-/Parzellenverkäufe können Buchgewinne ergeben. Diese werden (als konstante Praxis bei ausserordentlichen Ereignissen) in die Spezialfinanzierung für die Verwendung von a.o. Einnahmen eingelegt.

Durch die Fusion mit der Gemeinde Mötschwil wird der Kanton 2021 ein Fusionsbeitrag in der Höhe von Fr. 448'000.00 ausrichten. Dieses **ausserordentliche Ereignis** wird in die vorgängig erwähnte Spezialfinanzierung eingelegt.

Die Spezialfinanzierung für die Verwendung von a.o. Einnahmen steht für Entnahmen von Abschreibungskosten von öffentlichen Infrastrukturanlagen bereit. In der vorliegenden Planung sind Entnahmen für die Abschreibungen der Mehrzweckanlage, des 2018 erstellten Spielplatzes beim Kindergarten und für den Doppelkindergarten vorgesehen. Zudem wurde die Auflösung von jeweils 1/10 des Fusionsbeitrages, d.h. Fr. 44'800.00 zu Gunsten der Laufenden Rechnung während der gesamten Planungsphase abgebildet, quasi als Deckung der durch die Fusion entstehenden Kosten.

Über die gesamte Planungsphase wird mit einer Steueranlage von 1.59 gerechnet. Der Liegenschaftssteuersatz beträgt unverändert 1.0 ‰. Die kalkulierten Steuereinnahmen basieren auf der Annahme, dass die Einwohnerzahl wie eingangs erwähnt bis 2025 um 320 Personen wächst oder umgerechnet um knapp 195 Steuerpflichtige zunimmt.

Mit der amtlichen Neubewertung (AN20) der Grundstücke per 31.12.2020 kann gemäss Hochrechnung der STV mit einem Zuwachs der **Liegenschaftssteuern** von knapp Fr. 31'300.00 für Hindelbank und Mötschwil gerechnet werden. Dies ist deutlich weniger als letztes Jahr durch die STV prognostiziert. Durch die rege Bautätigkeit (Mehrfamilienhäuser Bärmatte) wird sich der Liegenschaftsteuerertrag voraussichtlich nochmals um Fr. 10'000 – 15'000.00 erhöhen.

Die Steuerprognose für die Einkommens-/Vermögenssteuern steht stark unter dem Einfluss von Covid-19 und den noch unabsehbaren Folgen. Die KPG und die Steuerverwaltung STV prognostizieren einen Rückgang beim **Einkommenssteuerertrag** für 2021 von -2% bis -6.5%. Ab 2022 gehen KPG und STV von einer Erholung aus.

In der Planung Hindelbank wurde für 2021 mit einem Rückgang von -4.0% auf der Hochrechnung der Steuern 2020 ausgegangen, ab 2022 mit einer Erhöhung von 1.5% resp. 1.6% ab 2023.

Bei den **Vermögenssteuern** hat für die Prognose 2021 u.a. das Spar-/Anlageverhalten und die Zinsentwicklung Einfluss. Zudem erhöht die AN20 in den meisten Fällen das Vermögen. Für 2021 wird in Hindelbank mit +4% gerechnet, danach mit einem jährlichen Zuwachs von 1.4 bis 1.5%.

Die Planung der Steuererträge von **juristischen Personen** gestaltet sich mit der Umsetzung der Steuergesetzrevision und AHV-Finanzierung (STAF) wie immer schwierig. Die Steuergesetzrevision 2021 hat finanzielle Auswirkungen (ungewiss ist, inwieweit diese die Gemeinde Hindelbank betreffen werden): die höheren Abzüge für Forschung/Entwicklung und die Reduktion des Kapitalsteuersatzes für Unternehmen sollen nebst den Mehreinnahmen aus der AN20 mit einem für die Gemeinden höheren Anteil an der direkten Bundessteuer aufgefangen werden. Laut Berechnung der STV kann für 2020 mit einem Anteil von Fr. 20'000.00 gerechnet werden.



Die Prognoseannahmen in Bezug auf die Wirtschaftsentwicklung und die Steuererträge ist so unsicher wie noch nie. Grundlegend neu ist die Situation zudem aufgrund der völlig unklaren Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie. Mit den Nachwirkungen von Covid-19 wird mit einer markanten Einbusse für 2021 gerechnet. Dabei wurde bei den Gewinn-/Kapitalsteuern den Empfehlungen der STV gefolgt, mit einem Rückgang von -29.3% für den Ertrag 2020 und -26.6% für den Ertrag 2021. Für die Jahre 2023 und ff. wird mit Durchschnittswerten der jeweils vorliegenden 3 Jahre gerechnet.

Trotz immer höher steigenden Verpflichtungen gegenüber dem Kanton und nun noch tieferen Steuereinnahmen verfügt die Gemeinde über Reserven, welche mit geschicktem Einsatz die Laufende Rechnung in künftigen Jahren entlasten wird. Der Spezialfinanzierung für die Verwendung von a.o. Einnahmen können Entnahmen für die Abschreibungen des Mehrzweckgebäudes, Spielplatzes und des Doppelkindergartens während der gesamten Planungsphase entnommen werden.

4. Investitionen

Die Investitionsrechnung erfasst jene Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen oder verbessern (Art. 79 GV). Der Gemeinderat kann einzelne Investitionen der Erfolgsrechnung belasten, wenn sie die Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000 nicht überschreiten.

Investitionen werden gemäss geltendem Organisationsreglement wie folgt beschlossen:

- | | |
|---|---------------------|
| - Planungskredite für Projektierungen bis Fr. 100'000.00 | Gemeinderat |
| - neue, einmalige Ausgaben bis Fr. 200'000.00 | Gemeinderat |
| - Planungskredite über Fr. 100'000 und neue, einmalige Ausgaben über Fr. 200'000.00 | Gemeindeversammlung |

Investitionen verursachen Folgekosten, wie Abschreibungen, Zinsen sowie allenfalls neue/zusätzliche Betriebs- und Unterhaltskosten.

Die Tragbarkeit einer Investition entscheidet sich daran, ob die Gemeinde in der Lage ist, mit ihren Einnahmen neben dem laufenden Aufwand auch die neuen Investitionsfolgekosten decken zu können.

Investitionsvorhaben werden seit Einführung von HRM2 nach Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die erstmalige Abschreibung erfolgt im Jahr der Inbetriebnahme.

Das „altrechtliche“ Verwaltungsvermögen belastet die Rechnung bis ins Jahr 2023 mit jeweils Fr. 256'383.50.

Das vom Gemeinderat am 29. Juni 2020 genehmigte Investitionsprogramm bildet die Basis für die Planjahre. Das Programm hat zum Zweck, die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht aufzuzeigen. Mit der jährlichen Überarbeitung des Investitionsprogramms sind Verschiebungen und Anpassungen von Projekten nicht zu umgehen. Die Investitionsplanung ist rechtlich nicht verbindlich. Die letzten Rechnungsjahre haben gezeigt, dass sich die Realisierungszeitpunkte der geplanten Investitionsvorhaben aufgrund der Geschäftsfortschritte vielfach verzögern können und sich die Projekte nicht immer in den dafür vorgesehenen Jahren verwirklichen lassen.



In der Planungsperiode 2021 – 2025 sind Nettoinvestitionen von gesamthaft Fr. 10.4 Mio. vorgesehen, wovon Fr. 3.2 Mio. die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser betreffen.

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Investitionen Steuerhaushalt in 1'000	2'560	650	1'265	1'200	1'530
Folgekosten (Zinsen/Abschreibungen/ Folgebetriebskosten)	179	197	281	307	358
Investitionen Spezialfinanzierungen in 1'000	420	582	1'302	790	135
Folgekosten (Zinsen/Abschreibungen)	5	17	46	56	58

Der detaillierte Investitionsplan geht aus den Tabellen 2 Investitionsprogramm (Steuerhaushalt sowie Spezialfinanzierungen) hervor.

5. Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierung heisst, dass die Aufwände, die in die jeweiligen Bereiche fallen, nicht mit Steuereinnahmen finanziert werden dürfen sondern durch Wasser-, Abwasser oder Abfallgebühren oder Feuerwehersatzabgaben gedeckt werden.

Mit HRM2 darf bei den Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser nur noch nach Nutzungsdauer abgeschrieben und der entsprechende Betrag dem „Werterhaltungskonto“ entnommen werden. Da die Nutzung sehr lange dauert (praktisch immer 80 Jahre), fällt die jährliche Entnahme relativ gering aus.

Dies führt dazu, dass zwar für den Werterhalt „vorgesparrt“ werden muss, aber durch die Änderung bei der Entnahme der Abschreibungen unverhältnismässig schnell Kapital im Bilanzkonto Werterhalt Wasser/Abwasser anwachsen lässt.

Wasserversorgung

Die Einlage in die SF „Werterhalt Wasser“ beträgt Fr. 73'000.00, der Einlagesatz 60 % des Wiederbeschaffungswertes. Die Anschlussgebühren von jährlich rund Fr. 45'000.00 wurden an die Einlage angerechnet und entlasten die Wasserrechnung

Die Entnahme aus dem Werterhalt entspricht den jeweiligen Abschreibungen während der Planungsperiode (Fr. 5'800.00 für 2020 bis Fr. 42'800.00 im Jahr 2025). Entnahmen von werterhaltendem Unterhalt wurden in den Jahren 2020 und 2022 vorgesehen.

Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf gesamthaft Fr. 2'485'000.00 zwischen 2021 – 2025.

Die SF Wasser erzielt in der Planungsperiode aufgrund der Investitionstätigkeit und den damit verbundenen Abschreibungen sowie den konstanten Einnahmen aus Anschlussgebühren regelmässig positive Resultate (vgl. Tabelle 7 - Wasserversorgung).

Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf total knapp Fr. 2.5 Mio. bis 2025.



Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Wasserrechnung in 1'000	29.6	16.5	17.1	17.1	17.3
Bestand SF Rechnungsausgleich	377.5	393.9	411.1	428.1	445.4
Bestand SF Werterhalt	1'413.0	1'457.0	1'498.8	1'530.7	1'560.9
Bestand Verwaltungsvermögen	1'342.1	1'520.1	2'491.9	3'240.8	3'333.0

Abwasserentsorgung

Die Einlage in die SF „Walterhalt Abwasser“ beträgt Fr. 153'900.00, entspricht ebenfalls einem Satz von 60 % des Wiederbeschaffungswertes. In den Walterhalt eingelegt werden muss, solange der Bestand der SF Walterhalt nicht mehr als 25 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlage beträgt (entspricht in Hindelbank einer Summe von Fr. 5'065'000.00). In die Berechnung miteinbezogen werden muss auch das abzuschreibende Verwaltungsvermögen.

Wie aus untenstehender Tabelle ersichtlich ist, liegt die Summe der SF Walterhalt abzüglich Bestand Verwaltungsvermögen bis 2022 über dieser Summe, was bedeutet, dass nur die Anschlussgebühren in den SF Walterhalt eingelegt werden müssen. Ab 2023 müssten wieder Einlagen in den Walterhalt erfolgen.

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Abwasserrechnung in 1'000	56.2	28.3	23.0	12.9	17.7
Bestand SF Rechnungsausgleich	1'585.1	1'613.3	1'636.4	1'649.3	1'667.0
Bestand SF Walterhalt	5'705.9	5'825.4	5'847.4	5'849.4	5'851.4
Bestand Verwaltungsvermögen	444.2	737.7	1'023.7	1'010.7	997.7

Die Abwasserrechnung verfügt sowohl im Eigenkapital wie auch im Konto Walterhalt über grosse Guthaben. Obschon die Abwassergrundgebühr auf Fr. 45.00 pro Haushalt und Gewerbebetrieb und die Verbrauchsgebühr auf Fr. 1.20/m³ gesenkt wurde, erhöhen sich sowohl Walterhalt und Rechnungsausgleich nach wie vor.

Da die Anschlussgebühren zwingend eingelegt werden müssen, die Abschreibungskosten aufgrund der langen Nutzungsdauer jedoch noch relativ tief ausfallen (zwischen Fr. 5'500.00 und Fr. 13'000.00 während der Planperiode) entsteht ein jährlicher Überschuss der Einlage in den Walterhalt.

Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf Fr. 648'000.00 für den Prognosezeitraum.

Abfallentsorgung

Die Abfallrechnung schliesst während der Planungsperiode mit künftig durchschnittlichen Verlusten von Fr. 20'000/Jahr ab, was den Bestand der SF Rechnungsausgleich auf voraussichtliche Fr. 66'000.00 sinken lässt (vgl. Tabelle 7 - Abfallwirtschaft).

Investitionen fallen während der Planperiode keine an.



Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Abfallrechnung in 1'000	-29.0	-18.4	-18.3	-16.2	-17.9
Bestand SF Rechnungsausgleich	136.8	118.4	100.1	83.9	66.0
Bestand Verwaltungsvermögen	67.9	64.8	61.7	58.6	55.5

Auch bei der Abfallentsorgung wurden die Grundgebühren wegen des hohen Bestandes im Konto Rechnungsausgleich auf Fr. 45.00 pro Haushalt resp. Gewerbebetrieb gesenkt.

Feuerwehr Region Hindelbank (Funktion 1506)

Die Gemeinde Hindelbank ist seit 1.1.2014 der Feuerwehr Region Hindelbank angeschlossen und führt deren Rechnung. Die 3 Anschlussgemeinden Hindelbank, Mötschwil und Bärswil beteiligen sich an den Betriebskosten, analog dem Schutzwertfaktor der GVB.

Die Nettokosten der RegioFW verringern sich bedingt durch voraussichtlich tiefe Anschaffungs-/ Unterhaltskosten auf durchschnittlich Fr. 167'400.00/Jahr. Aus dem Fonds WE (Stand 1.1.20 Fr. 242'200) können noch während ca. 6 Jahren Entnahmen für die Abschreibungen getätigt werden (bis zum Saldo 0.00). Ab 2027 werden sich die Betriebsbeiträge wegen des leeren Fonds WE entsprechend erhöhen.

Durch die Verteilung der Betriebskosten auf die Anschlussgemeinden hat die Feuerwehr Region Hindelbank kein eigenes Eigenkapital (resp. Konto Rechnungsausgleich).

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Betriebsbeiträge RegioFW total in 1'000	163.2	164.7	166.1	167.8	169.4
Bestand SF WE RegioFW	187.0	150.0	112.0	75.0	38.0
Bestand Verwaltungsvermögen RegioFW	421.0	479.0	442.0	405.0	367.0

Feuerwehr Hindelbank (Funktion 1500)

In der Funktion 1500 der Gemeinderechnung werden die Feuerwehersatzabgaben als Ertrag und die Betriebsbeiträge an die Feuerwehr Region Hindelbank (Anteil Hindelbank) als Aufwand erfasst. Die Über-/Unterdeckung wird mit dem Bestand im Konto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) der Feuerwehr Hindelbank verrechnet.

Die Senkung der Feuerwehersatzabgaben per 1.1.2019 bewirkt geringere Ertragsüberschüsse als in früheren Jahren (vgl. Details in Tabelle 7 - Feuerwehr). Verluste werden voraussichtlich erst in Kauf genommen werden müssen, wenn die Betriebsbeiträge der RegioFW wegen fehlendem Guthaben im WE höher ausfallen. Für Hindelbank sehen die Ergebnisse wie folgt aus:

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis Feuerwehr in 1'000	6.0	3.8	2.8	1.5	0.3
Bestand SF Rechnungsausgleich	329.7	333.5	336.3	337.9	338.2



6. Ergebnisse der Finanzplanung

6.1 steuerfinanzierter Haushalt (Tabelle 10, allgemeiner Haushalt)

Die Gesamtergebnisse während der Planungsphase fallen durchwegs negativ aus. Im Durchschnitt sind jährliche Defizite von Fr. 351'000.00 zu erwarten. Eine deutliche Verringerung des Defizits ist ab 2024 zu verzeichnen, 2023 wird die letzte Tranche des „altrechtlichen Verwaltungsvermögens“ abgeschrieben.

Unter 1.c) sind als ausserordentliche Ergebnisse in den Jahren 2023 – 2025 die Auflösung der Neubewertungsreserve (Fr. 65.1), die Entnahmen für die Abschreibungen Spielplatz, Doppelkindergarten und Mehrzweckgebäude (Fr. 415.0) abgebildet. In den Jahren 2020 – 2022 fallen diese Ergebnisse tiefer aus, weil die Einlage des Fusionsbeitrags (2021 = Fr. 448.0) und des voraussichtlichen Gewinns Verkauf Schulhaus Kreuzweg (2022 = Fr. 200.0) sowie der Einlage in die Schwankungsreserve (Fr. 58.5) Aufwand generieren.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt							Version vom	25.09.20	
							Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode							
		Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-580	-647	-818	-807	-626	-465	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		251	208	412	216	219	223	
	operatives Ergebnis		-329	-439	-406	-592	-407	-243	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		210	32	280	480	480	480	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-119	-407	-126	-112	73	237	
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'350	2'560	650	1'265	1'200	1'530	
2.b	Finanzanlagen		-160	0	200	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	244	3'147	5'587	7'580	
3.b	bestehende Schulden		3'000	2'500	2'000	1'500	1'000	500	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		3'000	2'500	2'244	4'647	6'587	8'080	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen		32	179	197	281	307	358	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	8	22	66	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	
4.d	Total Investitionsfolgekosten		32	179	197	289	329	424	
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-119	-407	-126	-112	73	237	
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten		-151	-587	-324	-401	-256	-187	
5. Finanzpolitische Reserve									
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-151	-587	-324	-401	-256	-187	
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	324	401	256	1	
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-151	-587	0	0	0	-185	

Beeinflusst wird die Prognose der Ergebnisse der Laufenden Rechnung durch die unsicheren Steuereinnahmen und die steigenden Kosten in die Lastenausgleiche (+ 11.5%). Aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau) können Zahlungen von durchschnittlich Fr. 385'500.00 erwartet werden.

Ein weiterer Faktor, welcher das Ergebnis beeinflusst, ist die Auflösung der Neubewertungsreserve. Beim Übergang zu HRM2 musste das Finanzvermögen neu bewertet und die Bewertungskorrekturen in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Einlagen sind seither keine



mehr zulässig. Entnahmen konnten in den ersten 5 Jahren nach Einführung von HRM2 erfolgen, beim Verkauf von Finanzvermögen, das bei der Neubewertung aufgewertet wurde (zwingend) oder im Umfang eines Verlustes bei der periodischen Neubewertung (fakultativ). Bisher wurden der Neubewertungsreserve Hindelbank Fr. 99'563.00 von Verkäufen entnommen.

Gemäss gesetzlichen Bestimmungen muss der Restbetrag der Neubewertungsreserve nach 5 Jahren seit Einführung von HRM2 zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden. Die Gemeinden können mit einem Reglement bestimmen, die Reserve nicht oder während eines längeren Zeitraums aufzulösen. Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung am 16.03.2020 beschlossen, die Neubewertungsreserve gemäss den gesetzlichen Bestimmungen innert 5 Jahren zu Gunsten der Laufenden Rechnung aufzulösen. Zusammen mit der Reserve der Gemeinde Mötschwil ergibt sich eine jährliche Auflösungssumme von Fr. 65'100.00, welche die Defizite bis 2025 etwas minimieren.

Die neuen Abschreibungen als Folge der in der Planperiode beabsichtigten neuen Investitionen belaufen sich auf total rund Fr. 1.35 Mio. beim Steuerhaushalt. Sie steigen von Fr. 32'000.00 im Jahr 2020 auf Fr. 358'000.00 im Jahr 2025. Grösstenteils ist diese Belastung auf den geplanten Bau des Doppelkindergartens zurück zu führen, welcher ab 2021 Fr. 104'000 an Abschreibungs- und ca. Fr. 40'000.00 an neuen Betriebskosten nach sich zieht.

Die Folgekosten der Investition in die Mehrzweckanlage (Fr. 261'100.00) belasten die Erfolgsrechnung nicht, solange genügend Guthaben in der Spezialfinanzierung für die Verwendung von a.o. Einnahmen vorhanden ist.

6.2 Gebührenfinanzierter Haushalt (Tabelle 10)

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	29.09.20
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49	36	15	40	41	45
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	37	31	31	31	30	31
	operatives Ergebnis	-13	67	47	71	71	75
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-13	67	47	71	71	75
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	721	420	582	1'302	790	135
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	3	5	17	46	56	58
4.d	Total Investitionsfolgekosten	3	5	17	46	56	58
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-13	67	47	71	71	75
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16	63	30	25	15	17
7. Selbstfinanzierung und SFG							
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	163	292	211	136	106	109
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	23%	69%	36%	10%	13%	80%

Die gebührenfinanzierten Haushalte (Wasser/Abwasser/Abfall/Feuerwehr) schliessen unterschiedlich ab. Gesamthaft betrachtet fallen die Resultate jedoch ab 2021 durchwegs positiv aus. 2020 ist ein voraussichtlicher Verlust von Fr. 15'000.00, ab 2021 durchschnittliche Gewinne von



Fr. 30'000.00 zu verzeichnen. Die Gewinne sind hauptsächlich auf die SF Abwasser zurück zu führen.

Die Selbstfinanzierung beträgt in der Planperiode im Durchschnitt Fr. 169'500.00, was bedeutet, dass die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können.

Die Folgekosten der neuen Investitionen steigen von anfänglich Fr. 5'000.00 auf Fr. 58'000 im Jahr 2025.

7. Entwicklung Fremdkapital

Tabelle 9: Mittelflussrechnung		Version vom 25.09.20					
		Beträge in CHF 1'000					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)						
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	6'524	4'195	1'255	0	0	0
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-244	-3'147	-5'587
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	466	540	434	164	50	172
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	303	248	222	28	-57	64
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	163	292	211	136	106	109
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'911	-2'980	-1'432	-2'567	-1'990	-1'665
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'190	-2'560	-850	-1'265	-1'200	-1'530
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-721	-420	-582	-1'302	-790	-135
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-884	-500	-500	-500	-500	-500
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-500	-500	-500	-500	-500	-500
11.	davon Finanzanlagen	-384	0	0	0	0	0
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-8	-22	-66
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'195	1'255	0	0	0	0
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-244	-3'147	-5'587	-7'580

Die Mittelflussrechnung (Tabelle 9) zeigt deutlich, dass die geplanten Investitionen von total Fr. 12.5 Mio. nur noch bis voraussichtlich 2022 aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Durch die jährliche Amortisation des bestehenden Darlehens bis ins Jahr 2027, der Rückzahlung der Schutzraumersatzabgaben im Jahr 2020 wird ab 2023 neues Fremdkapital von voraussichtlich Fr. 3.1 Mio. und bis ins Jahr 2025 von Fr. 7.5 Mio. benötigt.

Das Fremdkapital wird bis 2025 auf total rund Fr. 9.6 Mio. steigen (vgl. Tabelle 11 – Planbilanz).



8. Entwicklung Eigenkapital

Der Eigenkapitalnachweis (Tabelle 12) weist die Kapitalien des Steuerhaushalts wie auch der Spezialfinanzierungen auf. Als Basisjahr wurden die Eigenkapitalien der Gemeinden Hindelbank und Mötschwil summiert.

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS											Version vom 25.09.20		
Beträge in CHF 1'000													
	2019 Basisjahr inkl. Mötschwil	Prognoseperiode											
		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
		Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand
29 Eigenkapital	15'908	15'902	15'583	15'127	14'289	13'556	12'893						
290 Spezialfinanzierungen													
20920 Fonds Vormundschaft/Fürsorge	239.3	-5.0	234.3	-10.0	224.3	-10.0	214.3	-10.0	204.2	-10.1	194.2	-10.1	184.1
29004 Feuerwehr, zweiseitig	316.6	7.1	323.7	6.0	329.7	3.8	333.5	2.8	336.3	1.5	337.9	0.3	338.2
29001 Wasserversorgung	348.2	-0.4	347.8	29.6	377.5	16.5	393.9	17.1	411.1	17.1	428.1	17.3	445.4
29002 Abwasserentsorgung	1'535.4	-6.5	1'528.9	56.2	1'585.1	28.3	1'613.3	23.0	1'636.4	12.9	1'649.3	17.7	1'667.0
29003 Abfallentsorgung	181.6	-15.8	165.8	-29.0	136.8	-18.4	118.4	-18.3	100.1	-16.2	83.9	-17.9	66.0
293 Vorfinanzierungen													
29308 SF Verwendung von a.o. Einna	2'654.1	-209.9	2'444.2	91.4	2'535.6	-215.0	2'320.6	-415.0	1'905.6	-415.0	1'490.6	-415.0	1'075.6
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 WE	1'292.1	54.6	1'346.7	66.3	1'413.0	44.0	1'457.0	41.8	1'498.8	31.9	1'530.7	30.2	1'560.9
29302 Abwasserentsorgung WE	5'448.3	110.1	5'558.4	147.5	5'705.9	119.5	5'825.4	22.0	5'847.4	2.0	5'849.4	2.0	5'851.4
29305 RegioFeuerwehr SF WE 1	242.2	-27.7	214.5	-27.7	186.8	-37.3	149.5	-37.3	112.2	-37.3	74.9	-37.3	37.6
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	981.9	0.0	981.9	0.0	981.9	-323.6	658.3	-400.9	257.4	-256.1	1.4	-1.4	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	385.0		385.0	-119.7	265.3	-63.6	201.7	-63.6	138.1	-63.6	74.5	-63.6	10.9
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0	56.4	56.4		56.4		56.4		56.4		56.4
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'371.1	1'784.5	1'784.5	1'784.5	1'784.5	1'784.5	1'784.5	1'784.5	1'784.5	1'599.3		
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahr	2'522.5	-151.4	2'371.1	-586.6	1'784.5	0.0	1'784.5	0.0	1'784.5	0.0	1'784.5	-185.2	1'599.3

Die Eigenkapitalien der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Feuerwehr (290) betragen (Stand 1.1.19) zusammen Fr. 2.38 Mio. Zusammen mit den Vorfinanzierungen (29301-29305) in die Werterhalte (plus Fr. 6.98 Mio.) machen sie mehr als die Hälfte des gesamten Eigenkapitals aus. Die Reserven der Spezialfinanzierungen steigen bis 2025 um Fr. 0.6 Mio., vor allem wegen den Einlagen in die Werterhalte Wasser/Abwasser und die geringen Entnahmen für die Abschreibungskosten.

Die Bestände der **Reserven** des **Steuerhaushalts** betragen per 1.1.19 total Fr. 6.52 Mio. Sie setzen sich aus der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen, der Finanzpolitischen Reserve, der Neubewertungs- und ab 2021 der Schwankungsreserve sowie den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zusammen. Bis ins Jahr 2025 werden sie den Berechnungen zufolge auf Fr. 2.74 Mio. sinken. Die prognostizierten Defizite von durchschnittlich Fr. 267'500.00 verzehren in den Jahren 2020 – 2025 knapp 60 % des Eigenkapitalbestandes.



9. Finanzkennzahlen

Die harmonisierten Finanzkennzahlen fallen in der Planperiode im Durchschnitt wie folgt aus:

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages) **Ø 2 %**
... gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Hindelbank. Je höher der Wert, umso grösser der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen resp. deren Folgekosten.

→ (Richtwert 0% - 10% = ungenügend). Von 100 Ertragsfranken werden Fr. 98.00 verwendet um Aufwände zu bezahlen. Nur Fr. 2.00 können für Investitionen oder Schuldenabbau verwendet werden.

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) **Ø 9 %**
... gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können.

→ (Richtwert 0% - 60% = ungenügend). Jeder Selbstfinanzierungsgrad <100% führt zwangsläufig zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können.

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages) **Ø 0.2 %**
... sagt aus, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.

→ (Richtwert 0% - 1% = tiefe Belastung), anhaltend tiefes Zinsniveau.

Kapitaldienst (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages) **Ø 6 %**
... informiert, wie stark Nettozinsen und Abschreibungen den laufenden Ertrag belasten.

→ (Richtwert 5 – 10% = mittlere Belastung). Von 100 Ertragsfranken werden in Hindelbank im Prognosezeitraum im Durchschnitt Fr. 6.00 verwendet, um Abschreibungen zu tätigen oder Zinsen zu bezahlen.

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages) **Ø 35 %**
... informiert, zu welchem Anteil der laufende Ertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten.

→ (Richtwert < 50 % = sehr gut), bedeutet, dass rund ein Drittel des gesamten Ertrags benötigt würde, um die Bruttoschulden zu begleichen.

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben) **Ø 13 %**
... informiert, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben sind.

→ (Richtwert 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit), was auf keine übermässige Investitionstätigkeit schliessen lässt.

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages) **Ø 41 %**
... gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern nötig ist, um die Nettoschulden abzutragen.

→ (Richtwert < 100% = gut), negativer Wert zeigt an, dass die Gemeinde über Nettovermögen verfügt.

Die **Nettoschuld** pro Einwohner beträgt durchschnittlich Fr. 886.00 während der Planperiode.



10. Schlussfolgerung

Steuergesetzrevision und AHV-Finanzierung (STAF) sowie die Folgen der Coronavirus-Pandemie werden (wie in allen Gemeinden) Einbussen bei den Steuererträgen der natürlichen und juristischen Personen nach sich ziehen.

Das Investitionsvolumen steigt gegenüber der Vorjahresplanung bis 2025 wegen Mehrkosten für den Doppelkindergarten und Wasserleitungssanierungen um Fr. 2.7 Mio. auf 12.5 Mio. Die Folgekosten (Abschreibungen, Zinsen, Betriebskosten) belaufen sich in der Planungsphase auf total Fr. 1.65 Mio. oder 4.5 Steueranlagezehntel. Ab 2024 erfolgt eine Entlastung um 0.7 Steueranlagezehntel durch den Wegfall der Abschreibungen des „alten Verwaltungsvermögens“.

Ein Selbstfinanzierungsanteil von 2 % zeigt ganz klar, dass die geplanten Investitionen nur mit Fremdgeldern finanziert werden können.

Die mit den Abschlüssen 2016 und 2018 gebildete Finanzpolitische Reserve wird durch Entnahmen zur Deckung der Defizite 2022 – 2024 vollständig aufgelöst. Die für die Auflösung massgebende Kennzahl „Bilanzüberschussquotient (BÜQ)“, welche die Summe der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen plus Disparitätenabbau und sozio-demo-Zuschuss dem Bilanzüberschuss gegenüberstellt, fällt unter die Marke von 30 %. D.h., wenn der BÜQ über 30 % betragen würde, müssten die Defizite den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre entnommen werden.

Soll der Fusionsbeitrag während 10 Jahren aufgelöst werden, reicht das Restkapital der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen lediglich bis 2028 für die geplanten Entnahmen der Abschreibungskosten für die Mehrzweckhalle, den Spielplatz und den Doppelkindergarten.

Wie schnell sich Vorausplanungen ändern können, sieht man bei unverhofften Ereignissen wie der Coronavirus-Pandemie, welche Wirtschaft und Arbeitnehmer wie auch die öffentliche Hand in eine unsichere Lage bringen, und im Zusammenhang mit Steuergesetzrevisionen und höheren Abgaben an den Kanton Gemeinden wichtige Einnahmen schmälern lassen.

2019 war die Schlussfolgerung, dass sich Hindelbank in einer soliden finanziellen Ausgangslage befindet, welche eine Steuersenkung erlaubte. Es wurde mit Steuereinnahmen bei den natürlichen und juristischen Personen in der Höhe von total Fr. 33.7 Mio. gerechnet.

Heute wird bei den Einkommens-/Vermögenssteuereinnahmen der nat. Personen von Fr. 30.2 Mio. und bei den Gewinn-/Kapitalsteuereinnahmen der jur. Personen von knapp Fr. 1.0 Mio. ausgegangen. Es fehlen Fr. 2.5 Mio. gegenüber der Vorjahresplanung.

Die vom Kanton empfohlene langfristige Planung auf ein Eigenkapital von mindestens 3 Steueranlagezehntel bis 2025 kann mit einem Rückgang der kumulierten Ergebnisse der Vorjahre auf Fr. 1.6 Mio. zwar eingehalten werden, hat aber die ganze finanzpolitische Reserve und 2/3 der übrigen Reserven aufgelöst.

Aufgrund der effektiv unsicheren Lage kann erst der Jahresabschluss 2021 aussagen, ob sich die in vorliegendem Finanzplan berechneten Ergebnisse bewahrheiten.

Hindelbank, 28. September 2020 /mo

Finanzverwaltung Hindelbank

Regula Mori
Finanzverwalterin



11. Genehmigung / Information

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst.

Der Gemeinderat hat den Finanz- und Investitionsplan 2020 – 2025 am 12. Oktober 2020 genehmigt.

Die Planung 2020-2025 wird der Gemeindebevölkerung anlässlich der Gemeindeversammlung vom 30. November 2020 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Für die Genehmigung:

Hindelbank, 12. Oktober 2020

Einwohnergemeinderat Hindelbank

Daniel Wenger
Gemeinderatspräsident

Jasmin Regez
Gemeindeschreiberin

EINWOHNERGEMEINDE HINDELBANK

Anhang I

Haupttabellensatz Finanzplan

Tabelle 1	Prognoseannahmen
Tabelle 2	Investitionsprogramm Steuerhaushalt
Tabelle 15	Abschreibungstabellen Steuerhaushalt
Tabelle 3	Finanzanlagen
Tabelle 4	Steuerprognose
Tabelle 5	Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)
Tabelle 6	Aufgabenplanung
Tabelle 7	Ergebnisse Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
Tabelle 9	Mittelflussrechnung
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung
Tabelle 11	Planbilanz
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 14	Tabelle für AGR

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
290	Gemeindehaus - Sanierung Dachwohnung		33			100		100							100
290	Gemeindehaus: Dachsanierung		33			100		100							100
290.5040.04	Gemeindehaus: Schliessanlage		10			12		12	12						
290.5040.04	Gemeindehaus: Umn. KG in TS		25			80		80		80					
290	Gemeindehaus: Einbau Lift		10			73		73				73			
290.5040.05	Gemeindehaus: Archiv		33			80		80		80					
290	Gemeindehaus: Sanierung Herrentoilette		33			50		50			50				
1610.5060.01	Militär: Sanierung Kugelfänge		10			50		50	50						
1610.5040.01	Militär: Neueindeckung Schützenhaus		25			70		70		70					
2130	OS: Ersatz ICT/Hardware		5			50		50				50			
2170.5040.08	Prim: Neubau DoppelKG		25	Fk		2'600		2'600	600	2'000					
2170	Prim: Einbau Lift		10			47		47				47			
2170	Prim: Restisolation Boden UG		25			500		500					500		
2171	OS: Einbau Lift		10			95		95				95			
2171	OS: Umb. Zimmer Wt in Schulzimmer (1.OG)		25			100		100			100				
2171.5040.09	OS: Umb. Geozimmer in Schulzimmer (1.OG)		25			100		100		100					
2171	OS: Aufh. Schutzraum + Umn in Masch.raum		25			100		100					100		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
2171	OS: Inst. Photovoltaikanlage		10			200		200				200			
2171	OS: Sanierung Gebäudehülle/Dach		25			800		800				800			
2171.5040.13	OS: Ges.sanierung Sportplatz inkl. Belag		25			585		585	585						
6150	Hardfeldweg 2. Etappe		40			200		200							200
6150	Krauchthalstrasse: Ausbau Radweg		40			100		100					100		
6150	Moosweg		40			1'000		1'000					500	500	
6150	Mötschwil: Sanierung Lötschberg		40			500		500			500				
6150	Dorfplatz: Umgestaltung		40			80		80						80	
6150	Flurwegunterhalt		10			100		100							100
6150.5060.02	Werkhof: Ersatz Meili-Transporter		10			180		180		180					
6150	Werkhof: Schliessplan		10			23		23	23						
6150	Werkhof: Einbau Lift		10			83		83							83
6150	Alte Bahnhofstrasse (mit WL)		40			400		400						400	
6150	Fli/Ro/Tu/Kräh/Li/Asterweg		40			50		50						50	
6150	Neufeldweg (mit WL)		40			500		500						500	
7410	Bachrenaturierungen		20			250		250							250
7900.5290.01	Ortsplanung		10			130		130	80	50					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.09.20
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025 später
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
Total					-	9'388	-	9'388	1'350	2'560	650	1'265	1'200	1'530 833

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 29.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025 später
7101.00	Alte Bahnhofstrasse (ET)		80				200		200					200	
7101.00	Fli/Tu/Li/Asterweg		80				150		150					150	
7101.00	Rosenweg (ET)		80				110		110						110
7101.00	Krähholzweg (ET)		80				100		100					100	
7101.5031.15	Moosweg: Brunnenleitung		80				17		17			17			
7101.5031.15	Moosweg-Münchr.str.-alte Bahnhofstrasse		80				1'245		1'245	475	300		470		
7101.00	Neufeldweg (ET)		80				140		140					140	
7101.5031.20	Münchringenstrasse		80				102		102	102					
7101.5031.15	Dorfstrasse: San. WL mit Ortsdurchfahrt		80				448		448				448		
7101.00	TL Rüti E3 - Einfahrt Hindelbank		80				25		25						25
7101.00	Eichmatt (bei Hydrant 64) (ET)		80				150		150			150			
7101.00	TL Rüti-Hindelbank, E1 Kreuz Rüti bis Mötschwil		80				20		20			20			
7101.00	TL Rüti-Hindelbank, E2 Mötschwil-Strassenabzweigung bei Wald		80				85		85				85		
7101.00	TL Gemeindegrenze Rüti-Kreuzweg (ET)		80				200		200					200	
7101.5031.21	Löschutz Maiacher (ET)		80				70		70		70				
7101.00	Kirchbergstrasse (ET)		80				700		700						700
7101.00	Löschutzleitung Kirchbergstr.-Sumpf (ET)		80				500		500						500

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
* 7201.5032.23	Moosweg-Schulhausweg-Kreisel Münchr.str		80			598		598			299	299			
* 7201.5032.25	Münchringenstrasse		80			94		94	94						
A 7201.5032.22	GEP-Sanierung		80			100		100	50	50					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						-	792	-	792	144	50	299	299	-	-

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 Kapaldienst) > 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 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 25.09.20
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total:			2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Ausg.	Einn.	Netto								
290	Gemeindehaus - Sanierung Dachwohnung	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
290	Gemeindehaus: Dachsanierung	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
290.5040.04	Gemeindehaus: Schliessanlage	12	-	12	VV	11	10	8	7	6	5	
					Abschr.	1	1	1	1	1	1	
290.5040.04	Gemeindehaus: Umn. KG in TS	80	-	80	VV	-	77	74	70	67	64	
					Abschr.	-	3	3	3	3	3	
290	Gemeindehaus: Einbau Lift	73	-	73	VV	-	-	-	66	58	51	
					Abschr.	-	-	-	7	7	7	
290.5040.05	Gemeindehaus: Archiv	80	-	80	VV	-	78	75	73	70	68	
					Abschr.	-	2	2	2	2	2	
290	Gemeindehaus: Sanierung Herrentoilette	50	-	50	VV	-	-	48	47	45	44	
					Abschr.	-	-	2	2	2	2	
1610.5060.01	Militär: Sanierung Kugelfänge	50	-	50	VV	45	40	35	30	25	20	
					Abschr.	5	5	5	5	5	5	
1610.5040.01	Militär: Neueindeckung Schützenhaus	70	-	70	VV	-	67	64	62	59	56	
					Abschr.	-	3	3	3	3	3	
2'130	OS: Ersatz ICT/Hardware	50	-	50	VV	-	-	-	40	30	20	
					Abschr.	-	-	-	10	10	10	
2170.5040.08	Prim: Neubau DoppelKG	2'600	-	2'600	VV	600	2'496	2'392	2'288	2'184	2'080	
					Abschr.	-	104	104	104	104	104	
2'170	Prim: Einbau Lift	47	-	47	VV	-	-	-	42	38	33	
					Abschr.	-	-	-	5	5	5	
2'170	Prim: Restisolation Boden UG	500	-	500	VV	-	-	-	-	480	460	
					Abschr.	-	-	-	-	20	20	
2'171	OS: Einbau Lift	95	-	95	VV	-	-	-	86	76	67	
					Abschr.	-	-	-	10	10	10	
2'171	OS: Umb. Zimmer Wt in Schulzimmer (1.OG)	100	-	100	VV	-	-	96	92	88	84	
					Abschr.	-	-	4	4	4	4	
2171.5040.09	OS: Umb. Geozimmer in Schulzimmer (1.OG)	100	-	100	VV	-	96	92	88	84	80	
					Abschr.	-	4	4	4	4	4	
2'171	OS: Aufh. Schutzraum + Umn in Masch.raum	100	-	100	VV	-	-	-	-	96	92	
					Abschr.	-	-	-	-	4	4	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 25.09.20
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total:			2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Ausg.	Einn.	Netto								
2'171	OS: Inst. Photovoltaikanlage	200	-	200	VV	-	-	-	180	160	140	
					Abschr.	-	-	-	20	20	20	
2'171	OS: Sanierung Gebäudehülle/Dach	800	-	800	VV	-	-	-	768	736	704	
					Abschr.	-	-	-	32	32	32	
2171.5040.13	OS: Ges.sanierung Sportplatz inkl. Belag	585	-	585	VV	562	538	515	491	468	445	
					Abschr.	23	23	23	23	23	23	
6'150	Hardfeldweg 2. Etappe	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
6'150	Krauchthalstrasse: Ausbau Radweg	100	-	100	VV	-	-	-	-	98	95	
					Abschr.	-	-	-	-	3	3	
6'150	Moosweg	1'000	-	1'000	VV	-	-	-	-	500	975	
					Abschr.	-	-	-	-	-	25	
6'150	Mötschwil: Sanierung Lötschberg	500	-	500	VV	-	-	488	475	463	450	
					Abschr.	-	-	13	13	13	13	
6'150	Dorfplatz: Umgestaltung	80	-	80	VV	-	-	-	-	-	78	
					Abschr.	-	-	-	-	-	2	
6'150	Flurwegunterhalt	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
6150.5060.02	Werkhof: Ersatz Meili-Transporter	180	-	180	VV	-	162	144	126	108	90	
					Abschr.	-	18	18	18	18	18	
6'150	Werkhof: Schliessplan	23	-	23	VV	21	18	16	14	12	9	
					Abschr.	2	2	2	2	2	2	
6'150	Werkhof: Einbau Lift	83	-	83	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
6'150	Alte Bahnhofstrasse (mit WL)	400	-	400	VV	-	-	-	-	-	390	
					Abschr.	-	-	-	-	-	10	
6'150	Fli/Ro/Tu/Kräh/Li/Asterweg	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	49	
					Abschr.	-	-	-	-	-	1	
6'150	Neufeldweg (mit WL)	500	-	500	VV	-	-	-	-	-	488	
					Abschr.	-	-	-	-	-	13	
7'410	Bachrenaturierungen	250	-	250	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
7900.5290.01	Ortsplanung	130	-	130	VV	80	117	104	91	78	65	
					Abschr.	-	13	13	13	13	13	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.09.20
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:		3) Netto	4) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Art	Ausg. Einn.								
7'101	Alte Bahnhofstrasse (ET)		200 -	200	VV Abschr.	-	-	-	-	198	195
7'101	Fli/Tu/Li/Asterweg		150 -	150	VV Abschr.	-	-	-	-	148	146
7'101	Rosenweg (ET)		110 -	110	VV Abschr.	-	-	-	-	-	109
7'101	Krähholzweg (ET)		100 -	100	VV Abschr.	-	-	-	-	99	98
7101.5031.15	Moosweg: Brunnenleitung		17 -	17	VV Abschr.	-	-	17	17	16	16
7101.5031.15	Moosweg-Münchr.str.-alte Bahnhofstrasse		1'245 -	1'245	VV Abschr.	475	775	775	1'229	1'214	1'198
7'101	Neufeldweg (ET)		140 -	140	VV Abschr.	-	-	-	-	138	137
7101.5031.20	Münchringenstrasse		102 -	102	VV Abschr.	101	99	98	97	96	94
7101.5031.15	Dorfstrasse: San. WL mit Ortsdurchfahrt		448 -	448	VV Abschr.	-	-	-	442	437	431
7'101	TL Rüti E3 - Einfahrt Hindelbank		25 -	25	VV Abschr.	-	-	-	-	-	25
7'101	Eichmatt (bei Hydrant 64) (ET)		150 -	150	VV Abschr.	-	-	148	146	144	143
7'101	TL Rüti-Hindelbank, E1 Kreuz Rüti bis Mötschwil		20 -	20	VV Abschr.	-	-	20	20	19	19
7'101	TL Rüti-Hindelbank, E2 Mötschwil-Strassen-abzweigung bei Wald		85 -	85	VV Abschr.	-	-	-	84	83	82
7'101	TL Gemeindegrenze Rüti-Kreuzweg (ET)		200 -	200	VV Abschr.	-	-	-	-	198	195
7101.5031.21	Löschutz Maiacher (ET)		70 -	70	VV Abschr.	-	69	68	67	67	66
7'101	Kirchbergstrasse (ET)		700 -	700	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-
7'101	Löschutzleitung Kirchbergstr.-Sumpf (ET)		500 -	500	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4)früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
			Art	Total: Ausg.	Einn.								
*	7201.5032.23	Moosweg-Schulhausweg-Kreisel Münchr.str		598	-	598	VV	-	-	299	591	583	576
						Abschr.	-	-	-	7	7	7	7
*	7201.5032.25	Münchringenstrasse		94	-	94	VV	93	92	90	89	88	87
						Abschr.	1	1	1	1	1	1	1
A	7201.5032.22	GEP-Sanierung		100	-	100	VV	49	98	97	96	94	93
						Abschr.	1	1	1	1	1	1	1
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-			

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
T o t a l			Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Bestand neues Verwaltungsvermögen					-	-	-	-	-	-
			Veränderung neues Verwaltungsvermögen					-	-	-	-	-	-

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 29.09.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3)früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	T o t a l Abschreibungen		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	-	-	-	-	-
		<i>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</i>						-	-	-	-	-	-

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 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

Version vom 25.09.20
 Beträge in 1'000 CHF

**Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2
 gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau**

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	380.7	380.7	380.7	380.7	380.7	380.7
140../142../146x1	Wasserversorgung	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1
140../142../146x3	Abfall	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1
140../142../146x4	Elektrizität						
140../142../146xx	Gasversorgung						
140../142../146xx	Kabelfernsehen						
140../142../146xx	Reserve SF WE 1	27.7	27.7	27.7	27.7	27.7	27.7
140../142../146xx	Reserve SF WE 2						
140../142../146xx	Reserve SF 1						
140../142../146xx	Reserve SF 2						
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)						

Steuerertrag HRM2	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerung	2'642	2'658	2'662	2'660	2'810	2'830	2'840	2'850	2'860
Steuerpflichtige	1'638	1'648	1'650	1'596	1'688	1'712	1'718	1'710	1'716
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Steueranlage jur. Personen					1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-5.50 %	2.20 %	1.50 %	1.60 %	1.60 %	1.60 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'793.29	1'895.84	1'875.96	1'772.78	1'811.78	1'838.96	1'868.38	1'898.28	1'928.65
Total	4'839'567	5'148'321	5'105'943	4'668'447	4'862'108	5'006'237	5'104'310	5'161'229	5'262'208
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				3.50 %	4.00 %	1.40 %	1.40 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	128.94	120.93	116.97	121.06	125.90	127.66	129.45	131.39	133.36
Total	347'959	328'409	318'355	318'799	337'871	347'544	353'655	357'247	363'878
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	209'752	307'489	-31'175	229'700	165'700	135'000	140'000	140'000	140'000
*Kapitalsteuern	3'943	5'465	7'119	800	3'100	3'640	2'513	3'084	3'079
*Holdingsteuern	5'989	22	-270	1'000	1'000	577	859	812	749
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	219'684	312'976	-24'326	231'500	169'800	139'217	143'372	143'896	143'829
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-54'184	-43'463	-35'197	-47'600	-38'000	-40'266	-41'955	-40'074	-40'765
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	104'990	88'329	135'211	90'500	106'100	78'604	59'735	49'479	62'606
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-197'997	-166'377	-202'849	-146'800	-185'000	-178'216	-170'005	-177'741	-175'321
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-179	-383	-270	300	600	210	370	393	324
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	-70'000	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	26'544	25'818	28'411	24'900	25'150	26'154	25'401	25'568	25'708
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-18'240	-18'106	-20'739	-15'900	-14'100	-18'180	-17'327	-17'802	-17'769
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	114'372	116'753	69'143	111'300	84'500	91'081	98'394	94'092	94'522
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	36	0	800	600	467	622	563	551
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	507'812	249'313	220'081	210'000	135'950	188'677	178'209	167'612	178'166
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-35'914	-51'375	-3'874	-42'700	-31'200	-25'925	-33'275	-30'133	-29'778
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-2'425	-1'479	-1'194	1'700	1'200	569	1'156	975	900
Rückstellungen für Steerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	1'195	1'738	4'287	1'500	1'500	2'429	1'810	1'913	2'051
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-243	-577	-28	-400	-400	-276	-359	-345	-327
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	25'225	17'829	11'401	10'000	14'000	10'467	10'156	10'208	10'277
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'878'166	5'937'762	5'604'355	5'416'345	5'193'829	5'324'102	5'423'355	5'463'163	5'586'219
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP					276'850	304'691	290'914	283'918	294'841
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'878'166	5'937'762	5'604'355	5'416'345	5'470'679	5'628'793	5'714'269	5'747'081	5'881'060
Steueranlagezehntel NP in CHF	356'788	360'334	339'839	328'263	326'656	334'849	341'092	343'595	351'335
Steueranlagezehntel JP in CHF					17'412	19'163	18'296	17'856	18'543
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	356'788	360'334	339'839	328'263	344'068	354'012	359'388	361'452	369'878
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)				20'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
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	400'599'400	408'017'330	409'791'880	409'815'151	455'764'680	456'764'680	457'264'680	457'764'680	458'264'680
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'417.77	2'428.72	2'298.87	2'236.32	2'231.19	2'273.85	2'297.29	2'301.40	2'342.18
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	93.60	91.75	87.16	81.04	84.11	85.98	84.87	84.16	85.15
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.96	2'647.10	2'637.60	2'759.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51

Finanzplan 2020 - 2025

Version vom 29.09.20

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	92.63	90.81	86.55	84.04	83.69	84.98	84.99	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	0.00	0.00						
4.02	Index (absolut)	0	0						
4.03	%-Anteil	0.00000	0.00000						
4.04	Total	31'656	30'759*	40'000	45'000	45'000	45'000	45'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'658	2'662	2'660	2'810	2'830	2'840	2'850	
5.02	ÖV-Punkte	324.50	324.50*	324.50	324.50	324.50	324.50	324.50	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			260'000	262'000	263'500	265'000	268'400	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			262'000	263'500	265'000	268'400	270'000	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		151'667	152'833	153'708	154'583	156'567	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		109'167	109'792	110'417	111'833	112'500	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		260'833	262'625	264'125	266'417	269'067	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			820'000	890'000	907'300	915'900	924'400	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			890'000	907'300	915'900	924'400	925'000	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		478'333	519'167	529'258	534'275	539'233	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		370'833	378'042	381'625	385'167	385'417	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		849'167	897'208	910'883	919'442	924'650	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			890'000	910'000	920'000	935'000	963'300	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			910'000	920'000	935'000	963'300	965'000	

Finanzplan 2020 - 2025

Version vom 29.09.20

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		519'167	530'833	536'667	545'417	561'925	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		379'167	383'333	389'583	401'375	402'083	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		898'333	914'167	926'250	946'792	964'008	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			563	595	591	572	572	570
10.02	Total			1'497'580	1'671'950	1'672'530	1'624'480	1'630'200	5799.3611

10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			43'200	45'000	48'000	48'000	50'000	
10.04	Total			43'200	45'000	48'000	48'000	50'000	

Anderung gegenüber Planvariante 2

11	Lastenausgleich EL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			236	240	243	247	251	
11.02	Total			627'760	674'400	687'690	701'480	715'350	5320.3631

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			13'300	14'050	14'150	14'200	14'250	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			374	402	405	417	420	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			121'363	130'449	131'423	135'317	136'290	
13.03	Franken pro Einwohner			48	51	52	53	54	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			127'680	143'310	147'160	150'520	153'900	
13.05	Total			249'043	273'759	278'583	285'837	290'190	6291.3631

Anderung gegenüber Planvariante 2

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	180	
14.02	Total			486'780	511'420	512'230	511'200	513'000	9300.3621.6

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			6'118.00	6'463.00	6'509.00	6'532.00	6'555.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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			6'118.00	6'469.90	6'492.90	6'527.40	6'550.40	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

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
2179	Prim - Neubau Doppelkindergarten						
3010.01	Mehrkosten Reinigung 5/15						
3101.01	Mehrkosten Betriebsmaterial 5/15						
	Prim: Neubau DoppelKG						
220	Neue Stelle BV / FV						
3010.01	25.2/75.6						
3050.01	4.3/14.4						
	Folgekosten im Aufwand erfasst						
Total Neue Aufwendungen und Folgekosten		-	-	-	-	-	-

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	17.5	18.0	51.4	30.6	30.8	31.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
31 übriger Sachaufwand	45.0	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.8	6.7	9.0	31.2	41.1	42.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	73.0	73.0	73.0	73.0	73.0	73.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	25.7	18.0	18.2	18.4	18.5	18.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	167.5	133.3	169.3	171.0	181.4	183.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	148.4	156.1	156.7	157.2	158.1	158.9	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	18.4	6.7	29.0	31.2	41.1	42.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	166.8	162.8	185.6	188.4	199.1	201.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-0.7	29.4	16.3	17.4	17.7	18.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.3	0.6	0.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.2	0.2	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.2	0.2	-0.3	-0.6	-0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.4	29.6	16.5	17.1	17.1	17.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.4	29.6	16.5	17.1	17.1	17.3	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	12.6		20.0	-	-	-	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	100%	122%	110%	110%	109%	109%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	60.0	102.6	69.5	90.1	90.0	90.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	10%	28%	37%	9%	11%	67%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	347.8	377.5	393.9	411.1	428.1	445.4	
Bestand Werterhalt	1'346.7	1'413.0	1'457.0	1'498.8	1'530.7	1'560.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	15.1%	15.8%	16.3%	16.8%	17.1%	17.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	407.5	978.7	1'342.1	1'520.1	2'491.9	3'240.8	
Nettoinvestitionen	577.0	370.0	187.0	1'003.0	790.0	135.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.8	6.7	9.0	31.2	41.1	42.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	978.7	1'342.1	1'520.1	2'491.9	3'240.8	3'333.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	27.5	50.0	70.0	75.0	75.0	80.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
31 übriger Sachaufwand	13.7	14.3	14.3	14.4	14.5	14.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.9	5.5	5.5	13.0	13.0	13.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	127.5	153.0	140.0	50.0	30.0	30.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	250.0	250.0	280.0	290.0	300.0	300.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	47.6	25.7	25.8	25.8	25.9	25.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	471.2	498.5	535.6	468.2	458.4	463.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	316.5	392.7	400.0	410.0	410.0	420.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.	127.5	153.0	140.0	50.0	30.0	30.0	Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe!
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	17.4	5.5	20.5	28.0	28.0	28.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	461.4	551.2	560.5	488.0	468.0	478.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-9.8	52.8	24.9	19.8	9.6	14.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.3	3.4	3.4	3.2	3.2	3.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.3	3.4	3.4	3.2	3.2	3.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-6.5	56.2	28.3	23.0	12.9	17.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-6.5	56.2	28.3	23.0	12.9	17.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	0%	0%	0%	0%	0%	0%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	12.5		15.0	15.0	15.0	15.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	99%	111%	105%	105%	103%	104%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	108.5	209.2	153.3	58.0	27.9	32.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	75%	418%	51%	19%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'528.9	1'585.1	1'613.3	1'636.4	1'649.3	1'667.0	
Bestand Werterhalt	5'558.4	5'705.9	5'825.4	5'847.4	5'849.4	5'851.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	27.4%	28.2%	28.8%	28.9%	28.9%	28.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	260.6	399.7	444.2	737.7	1'023.7	1'010.7	
Nettoinvestitionen	144.0	50.0	299.0	299.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.9	5.5	5.5	13.0	13.0	13.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	399.7	444.2	737.7	1'023.7	1'010.7	997.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.8	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
31 übriger Sachaufwand	157.8	163.0	163.8	166.5	167.2	170.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	55.9	55.5	55.6	55.7	55.8	55.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	225.9	229.1	230.1	233.0	233.9	237.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	196.2	187.2	198.4	201.4	204.4	206.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	11.6	12.5	13.0	13.0	13.0	13.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	2.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	210.0	200.0	211.7	214.7	217.7	219.7	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-15.8	-29.1	-18.4	-18.3	-16.2	-17.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-15.8	-29.0	-18.4	-18.3	-16.2	-17.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-15.8	-29.0	-18.4	-18.3	-16.2	-17.9	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	93%	87%	92%	92%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-12.7	-25.9	-15.3	-15.2	-13.1	-14.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	165.8	136.8	118.4	100.1	83.9	66.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	74.1	71.0	67.9	64.8	61.7	58.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	71.0	67.9	64.8	61.7	58.6	55.5	

Finanzplan 2020 - 2025

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
31 übriger Sachaufwand	3.9	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	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	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	114.9	116.4	118.6	119.6	120.8	122.0	72% Ertrag Zelle H85 bis K85
3612 verr. Verwaltungsaufwand	4.9	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	123.7	125.9	128.2	129.1	130.4	131.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	130.6	131.8	131.8	131.8	131.8	131.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	130.6	131.8	131.8	131.8	131.8	131.8	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	6.9	5.9	3.6	2.7	1.4	0.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	7.1	6.0	3.8	2.8	1.5	0.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	7.1	6.0	3.8	2.8	1.5	0.3	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- X x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	106%	105%	103%	102%	101%	100%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	7.1	6.0	3.8	2.8	1.5	0.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	323.7	329.7	333.5	336.3	337.9	338.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 2020 - 2025

Funktion (in 4 Stellen): 1506
Version vom 29.09.20

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	78.2	100.7	101.7	102.7	103.7	104.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	29.4	19.4	19.5	19.6	19.7	19.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
31 übriger Sachaufwand	96.8	68.6	69.0	69.3	69.8	70.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.7	27.7	37.3	37.3	37.3	37.3	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%) Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest. gemäss Reglement
36 Beiträge	5.0	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	237.2	221.0	232.1	233.6	235.3	237.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe!
424 Anschlussgebühren							
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.1	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	27.7	27.7	37.3	37.3	37.3	37.3	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	175.4	163.2	164.7	166.1	167.8	169.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	204.3	193.4	204.5	205.9	207.6	209.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-32.9	-27.6	-27.5	-27.7	-27.7	-27.7	
34 Finanzaufwand	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	33.0	27.7	27.8	27.8	27.9	27.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	32.9	27.6	27.6	27.6	27.7	27.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.0	-0.0	0.0	-0.0	0.0	0.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.0	-0.0	0.0	-0.0	0.0	0.0	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-0.0	-0.0	0.0	-0.0	0.0	0.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	0%	-1%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
Bestand Werterhalt	215	187	150	112	75	38	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	476	448	421	479	442	405	
Nettoinvestitionen	-	-	96.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.7	27.7	37.3	37.3	37.3	37.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	448	421	479	442	405	367	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'345.6	1'161.1	1'230.7	1'234.4	1'245.8	1'257.3	-6.6%	-1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	146.1	435.9	135.6	136.1	136.7	137.4	-6.0%	-1.2%
2	Bildung	3'743.5	4'023.6	4'039.8	4'078.0	4'186.8	4'161.7	11.2%	2.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	109.6	121.5	111.6	112.2	112.9	113.6	3.7%	0.7%
4	Gesundheit	12.4	11.7	11.8	11.8	11.9	12.0	-3.3%	-0.7%
5	Soziale Sicherheit	5'010.9	5'691.9	5'927.5	5'956.5	5'934.6	5'968.8	19.1%	3.6%
6	Verkehr	700.7	751.6	800.3	787.6	799.2	807.9	15.3%	2.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	89.6	84.6	84.8	85.0	85.2	85.4	-4.6%	-0.9%
8	Volkswirtschaft	3.9	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	-1.1%	-0.2%
9	Finanzen und Steuern	1'270.5	1'713.7	1'431.4	1'230.9	968.9	968.6	-23.8%	-5.3%
steuerfinanzierter Aufwand:		12'432.7	13'999.3	13'777.1	13'636.2	13'485.9	13'516.5	8.7%	1.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	130.8	132.0	132.0	132.0	132.0	132.0	0.9%	0.2%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	471.2	554.6	563.9	491.2	471.2	481.3	2.1%	0.4%
710	Wasserversorgung	167.5	163.0	185.8	188.4	199.1	201.7	20.4%	3.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	237.3	221.2	232.3	233.7	235.5	237.2	-0.1%	0.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	225.9	229.1	230.1	233.0	233.9	237.6	5.2%	1.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'232.7	1'299.8	1'344.0	1'278.4	1'271.7	1'289.7	4.6%	0.9%
Aufwand total		13'665.4	15'299.1	15'121.1	14'914.6	14'757.6	14'806.2	8.3%	1.6%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	256.6	148.8	149.0	149.1	149.3	149.4	-41.8%	-10.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	115.4	413.8	414.4	415.1	415.7	416.4	260.8%	29.3%
2	Bildung	1'993.2	2'077.8	2'110.7	2'069.7	2'094.4	2'140.5	7.4%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	5.7	8.4	8.4	8.4	8.4	8.4	47.7%	8.1%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	2'987.5	3'354.8	3'359.8	3'364.9	3'369.9	3'375.0	13.0%	2.5%
6	Verkehr	234.4	199.6	200.2	201.3	201.5	202.2	-13.7%	-2.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	4.8	6.8	6.8	6.8	6.8	6.8	43.2%	7.4%
8	Volkswirtschaft	75.5	77.0	77.2	77.3	77.5	77.6	2.8%	0.6%
9	Finanzen und Steuern	6'640.2	7'305.0	7'324.4	7'232.0	7'235.5	7'377.6	11.1%	2.1%
steuerfinanzierter Ertrag:		12'313.2	13'592.0	13'650.9	13'524.6	13'559.0	13'753.9	11.7%	2.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	130.8	132.0	132.0	132.0	132.0	132.0	0.9%	0.2%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	471.2	554.6	563.9	491.2	471.2	481.3	2.1%	0.4%
710	Wasserversorgung	167.5	163.0	185.8	188.4	199.1	201.7	20.4%	3.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	237.3	221.2	232.3	233.7	235.5	237.2	-0.1%	0.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	225.9	229.1	230.1	233.0	233.9	237.6	5.2%	1.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'232.7	1'299.8	1'344.0	1'278.4	1'271.7	1'289.7	4.6%	0.9%
Ertrag total		13'546.0	14'891.8	14'994.9	14'803.0	14'830.7	15'043.6	11.1%	2.1%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-119.5	-407.3	-126.2	-111.6	73.1	237.4	Mittel:	-75.7

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	2'273.6	2'392.4	2'490.3	2'515.2	2'540.4	2'565.8	12.8%	2.4%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'156.1	2'316.4	2'025.5	1'994.4	2'068.7	2'027.6	-6.0%	-1.2%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	637.1	637.1	637.1	637.0	380.7	380.7	-40.2%	-9.8%
34	Finanzaufwand	38.1	36.9	34.0	31.2	28.3	25.4	-33.3%	-7.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	196.9	226.0	226.5	226.9	227.4	227.9	15.7%	3.0%
36	Transferaufwand	8'131.9	8'965.7	9'332.2	9'399.7	9'422.7	9'483.3	16.6%	3.1%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	69.7	506.5	200.0	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	109.7	83.4	83.4	83.4	83.4	83.4	-24.0%	-5.3%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	6'115.0	6'140.2	6'301.9	6'390.3	6'422.5	6'558.4	7.3%	1.4%
41	Regalien und Konzessionen	74.7	76.0	76.2	76.3	76.5	76.6	2.6%	0.5%
42	Entgelte	1'694.7	1'958.5	1'978.1	1'991.6	1'995.5	2'008.3	18.5%	3.5%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	325.7	276.4	477.0	277.5	278.1	278.6	-14.5%	-3.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	41.6	32.6	45.4	45.5	45.6	45.7	9.9%	1.9%
46	Transferertrag	4'727.1	5'586.6	5'343.1	5'329.1	5'332.3	5'392.2	14.1%	2.7%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	279.6	538.5	480.1	480.1	480.1	480.1	71.7%	11.4%
49	interne Verrechnungen	109.7	83.4	83.4	83.4	83.4	83.4	-24.0%	-5.3%

Finanzplan 2020 - 2025

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 25.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	6'524	4'195	1'255	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-244	-3'147	-5'587	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	466	540	434	164	50	172	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	303	248	222	28	-57	64	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	163	292	211	136	106	109	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'911	-2'980	-1'432	-2'567	-1'990	-1'665	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'190	-2'560	-850	-1'265	-1'200	-1'530	Tab 2 - Invest./Sachanlagen STHH
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-721	-420	-582	-1'302	-790	-135	Tab. 2 - Invest. SF
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-884	-500	-500	-500	-500	-500	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-500	-500	-500	-500	-500	-500	
11. davon Finanzanlagen	-384	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	-8	-22	-66	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'195	1'255	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-244	-3'147	-5'587	-7'580	

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						total:
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-629	-612	-803	-767	-585	-421	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		288	240	443	246	250	253	
operatives Ergebnis		-342	-372	-360	-521	-336	-167	
1.c ausserordentliches Ergebnis		210	32	280	480	480	480	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-132	-340	-79	-41	145	313	-135
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'350	2'560	650	1'265	1'200	1'530	8'555
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		721	420	582	1'302	790	135	3'950
2.c Finanzanlagen		-160	0	200	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	244	3'147	5'587	7'580	
3.b bestehende Schulden		3'000	2'500	2'000	1'500	1'000	500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'000	2'500	2'244	4'647	6'587	8'080	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		35	184	214	327	363	416	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	8	22	66	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		35	184	214	336	385	482	1'635
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-132	-340	-79	-41	145	313	-135
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-167	-524	-293	-376	-241	-169	-1'770
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-167	-524	-293	-376	-241	-169	-1'770
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	324	401	256	1	982
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-167	-524	30	25	15	-168	-788
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		328	344	354	359	361	370	353
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.5	-1.5	0.1	0.1	0.0	-0.5	-0.4

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-580	-647	-818	-807	-626	-465	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		251	208	412	216	219	223	
operatives Ergebnis		-329	-439	-406	-592	-407	-243	
1.c ausserordentliches Ergebnis		210	32	280	480	480	480	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-119	-407	-126	-112	73	237	-454
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'350	2'560	650	1'265	1'200	1'530	
2.b Finanzanlagen		-160	0	200	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	244	3'147	5'587	7'580	
3.b bestehende Schulden		3'000	2'500	2'000	1'500	1'000	500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'000	2'500	2'244	4'647	6'587	8'080	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		32	179	197	281	307	358	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	8	22	66	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		32	179	197	289	329	424	1'451
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-119	-407	-126	-112	73	237	-454
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-151	-587	-324	-401	-256	-187	-1'905
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-151	-587	-324	-401	-256	-187	-1'905
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	324	401	256	1	982
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-151	-587	0	0	0	-185	-923
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		328	344	354	359	361	370	353
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.5	-1.7	0.0	0.0	0.0	-0.5	-0.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-49	36	15	40	41	45	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		37	31	31	31	30	31	
operatives Ergebnis		-13	67	47	71	71	75	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-13	67	47	71	71	75	319
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		721	420	582	1'302	790	135	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		3	5	17	46	56	58	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	5	17	46	56	58	184
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-13	67	47	71	71	75	319
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-16	63	30	25	15	17	135
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		163	292	211	136	106	109	1'017
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		23%	69%	36%	10%	13%	80%	26%

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTAL AKTIVEN	21'450.2	20'044.4	19'224.8	18'512.7	20'077.2	21'284.7	22'114.7
Finanzvermögen	9'322.8	6'703.5	3'763.3	2'708.5	2'708.5	2'708.5	2'708.5
<i>Veränderung</i>		-2'619.3	-2'940.2	-1'054.8	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	12'127.4	13'340.9	15'461.5	15'804.2	17'368.7	18'576.2	19'406.2
<i>Veränderung</i>		1'213.5	2'120.6	342.6	1'564.5	1'207.5	830.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	10'829.3	11'510.3	13'253.9	13'069.4	13'416.6	13'928.6	14'719.8
Wasserversorgung	358.1	929.3	1'292.7	1'470.7	2'442.5	3'191.4	3'283.6
Abwasserentsorgung	241.8	380.9	425.4	718.9	1'004.9	991.9	978.9
Abfall	74.1	71.0	67.9	64.8	61.7	58.6	55.5
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
RegioFW (Reserve SF mit WE 1)	476.0	448.3	420.6	479.3	442.0	404.7	367.4
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	21'450.2	20'430.3	19'610.7	18'898.6	20'463.1	21'670.6	22'500.6
Fremdkapital	5'541.9	4'528.0	4'028.0	3'771.6	6'174.6	8'114.9	9'607.7
<i>Veränderung</i>		-1'013.9	-500.0	-256.4	2'403.0	1'940.3	1'492.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'249.1	735.2	735.2	735.2	735.2	735.2	735.2
langfristiges Fremdkapital best.	3'500.0	3'000.0	2'500.0	2'000.0	1'500.0	1'000.0	500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	243.6	3'146.6	5'586.9	7'579.7
Eigenkapital	15'908.3	15'902.3	15'582.7	15'127.0	14'288.5	13'555.7	12'892.9
<i>Veränderung</i>		-6.0	-319.6	-455.8	-838.4	-732.8	-662.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 25.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2019 Basisjahr inkl. Mötschwil	Prognoseperiode											
		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
		Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand	Veränd.	Endbestand
29 Eigenkapital	15'908	15'902		15'583		15'127		14'289		13'556		12'893	
290 Spezialfinanzierungen													
20920 Fonds Vormundschaft/Fürsorge	239.3	-5.0	234.3	-10.0	224.3	-10.0	214.3	-10.0	204.2	-10.1	194.2	-10.1	184.1
29004 Feuerwehr, zweiseitig	316.6	7.1	323.7	6.0	329.7	3.8	333.5	2.8	336.3	1.5	337.9	0.3	338.2
29001 Wasserversorgung	348.2	-0.4	347.8	29.6	377.5	16.5	393.9	17.1	411.1	17.1	428.1	17.3	445.4
29002 Abwasserentsorgung	1'535.4	-6.5	1'528.9	56.2	1'585.1	28.3	1'613.3	23.0	1'636.4	12.9	1'649.3	17.7	1'667.0
29003 Abfallentsorgung	181.6	-15.8	165.8	-29.0	136.8	-18.4	118.4	-18.3	100.1	-16.2	83.9	-17.9	66.0
293 Vorfinanzierungen													
29308 SF Verwendung von a.o. Einnahn	2'654.1	-209.9	2'444.2	91.4	2'535.6	-215.0	2'320.6	-415.0	1'905.6	-415.0	1'490.6	-415.0	1'075.6
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 WE	1'292.1	54.6	1'346.7	66.3	1'413.0	44.0	1'457.0	41.8	1'498.8	31.9	1'530.7	30.2	1'560.9
29302 Abwasserentsorgung WE	5'448.3	110.1	5'558.4	147.5	5'705.9	119.5	5'825.4	22.0	5'847.4	2.0	5'849.4	2.0	5'851.4
29305 RegioFeuerwehr SF WE 1	242.2	-27.7	214.5	-27.7	186.8	-37.3	149.5	-37.3	112.2	-37.3	74.9	-37.3	37.6
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	981.9	0.0	981.9	0.0	981.9	-323.6	658.3	-400.9	257.4	-256.1	1.4	-1.4	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	385.0		385.0	-119.7	265.3	-63.6	201.7	-63.6	138.1	-63.6	74.5	-63.6	10.9
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0	56.4	56.4		56.4		56.4		56.4		56.4
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'371.1		1'784.5		1'784.5		1'784.5		1'784.5		1'599.3	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'522.5	-151.4	2'371.1	-586.6	1'784.5	0.0	1'784.5	0.0	1'784.5	0.0	1'784.5	-185.2	1'599.3

EINWOHNERGEMEINDE HINDELBANK

Anhang II

Hilfstabellen Finanzplan

Detailprognose der Erfolgsrechnung

Anfangsbestände der Bilanz

Wiederbeschaffungswerte Wasser

Wiederbeschaffungswerte Abwasser

Übersicht Nutzungsdauer

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					Hiba	Mö	
10	Finanzvermögen	9'322.8						8515.5	807.3	
100	flüssige Mittel	4'716.7						4130.1	586.6	
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)	2'320.8	101 Forderungen abzüglich Transferforderungen (LA SH)					2182.3	138.5	
102	kurzfristige Finanzanlagen	0.0								
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	189.5						183.5	6	
107	Finanzanlagen	435.8	2020	2021	2022	2023	2024	2025	432.8	3
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren		-383.6							-59.5
108	Sachanlagen Finanzvermögen	297.0						263.8	33.2	
1087	Anlagen im Bau FV	0.0								
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK	0.0								
14	Verwaltungsvermögen	12'127.4						12093	34.4	
140	Sachanlagen VV (Buchwerte)	12'043.0						12028.5	14.5	
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)									
140x0	Allgemeiner Haushalt	9'720.4						9720.4		
140x1	Wasserversorgung	358.1						343.6	14.5	
140x2	Abwasserentsorgung	241.8						241.8		
140x3	Abfall	74.1						74.1		
140x4	Elektrizität	0.0								
140xx	Gasversorgung	0.0								
140xx	Kabelfernsehen	0.0								
14060.02	RegioFW (WE 1)	476.0						476		
140xx	Reserve SF WE 2	0.0								
140xx	Reserve SF 1	0.0								
140xx	Reserve SF 2	0.0								
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0								

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					Hiba	Mö
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):</i>		<i>Hinweis: In Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>						
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt	78.8						78.8	
14071/14271/14691	Wasserversorgung	49.4						49.4	
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung	18.8						18.8	
14073/14273/14693	Abfall	0.0							
14074/14274/14694	Elektrizität	0.0							
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung	0.0							
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen	0.0							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1	0.0							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2	0.0							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1	0.0							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2	0.0							
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0							
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>						
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	
14099	Allgemeiner Haushalt	1'025.5	256.4	256.4	256.4	256.3			
14099	Wasserversorgung								
14099	Abwasserentsorgung								
14099	Abfall								
14099	Elektrizität								
14099	Gasversorgung								
14099	Kabelfernsehen								
14099	Reserve SF WE 1								
14099	Reserve SF WE 2								
14099	Reserve SF 1								
14099	Reserve SF 2								
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)								

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000	Hiba	Mö
146	Investitionsbeiträge		<i>Hinweis: in Prognoseperiode: im Investitionsprogramm erfassen!</i>		
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)				
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)				
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)				
146x3	Abfall (ohne SG 14693)				
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)				
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)				
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)				
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)				
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)				
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)				
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)				
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)				
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen				

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					Hiba	Mö	
20	Fremdkapital	5'541.9								
200	Laufende Verbindlichkeiten	513.9						5265.1	276.8	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.0						462.4	51.5	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	142.4						500		
205	Kurzfristige Rückstellungen	92.8						46.5	95.9	
								92.8	0	
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>									
2060	Hypotheken		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
2062	Kassascheine		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
2063	Anleihen		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	Suva, 0.58%, 2017-2027	3'500.0	3'000.0	2'500.0	2'000.0	1'500.0	1'000.0	500.0	3500	
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0		
			-	-	-	-	-	-		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
			-	-	-	-	-	-		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
			-	-	-	-	-	-		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
			-	-	-	-	-	-		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
			-	-	-	-	-	-		
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>									
	Zusammenzug Darlehen 1 - 6	3'500.0	3'000.0	2'500.0	2'000.0	1'500.0	1'000.0	500.0		
	<i>Zusammenzug vertragl. Abzahlungen</i>		500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0		
208	Langfristige Rückstellungen	170.0							100	70
209	Schutzraumersatzabgaben	383.6							324.1	59.5

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000	Hiba	Mö
29	Eigenkapital	15'908.3		15343.4	564.9
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:	2'381.7		2346.9	34.8
20920	Fonds Vormundschaft/Fürsorge	239.3		239.3	
29004	SF Feuerwehr, zweiseitig	316.6		316.6	
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	348.2		333.6	14.6
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	1'535.4		1527.9	7.5
29003	Spezialfinanzierung Abfall	181.6		168.8	12.8
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	0.0			
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	0.0			
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	0.0			
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1	0.0			
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2	0.0			
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	0.0			
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	0.0			
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	0.0			
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.0			
293	Vorfinanzierungen:	9'504.1		9504.1	
29308	SF Verwendung von a.o. Einnahmen	2'654.1		2654.1	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0			
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0			
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'292.1		1222.2	69.9
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	5'448.3		5385.5	62.8
29305	RegioFeuerwehr SF WE 1	242.2		242.2	
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0			
294	Reserven (Finanzpolitische Reserve)	981.9		959.3	22.6
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	385.0		374.1	10.9
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	385.0		374.1	10.9
29601	Schwankungsreserve	0.0			
2961x	Marktwertreserve	0.0			
298	übriges Eigenkapital	0.0			
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'522.5		2158.8	363.7

Finanzplan 2020 - 2025

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2021

Wasserversorgung: 3324 Hindelbank

Kontaktperson: Regula Mori

Telefon: 034 420 20 76

Datengrundlagen

<input type="checkbox"/>	Geschätzt
<input type="checkbox"/>	GWP
<input checked="" type="checkbox"/>	Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	1'320'000		1'320'000	50	2.00%	26'400
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoirs			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	7'619'351		7'619'351	80	1.25%	95'242
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	8'939'351	-	8'939'351			121'642

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'367'600	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	15%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	1'355'700	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	15%

Bemerkungen:

5.) Anteil Hindelbank = 7'139'351
 5.) Anteil Mötschwil = 480'000
 Gemeindeverband "Emmental Trinkwasser finanziert seine Investitionen selber:
 Er belastet die eigene Rechnung mit den nötigen Einlagen in die SF auf seinen Anlagen.

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	72'985
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	45'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	27'985
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	2'813
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	26

Datum: 25.09.2020

Unterschrift:

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen)

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden

Finanzplan 2020 - 2025

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen¹

Rechnungsjahr: 2021

Gemeinde: Hindelbank

Kontaktperson: Regula Mori

Telefon: 034 420 20 76

E-Mail: regula.mori@hindelbank.ch

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung
 Aktualisierungsjahr: 2018

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	19'838'951	80	1.25%	247'987	60%	148'792
1.2 Spezialbauwerke	60'000	50	2.00%	1'200	60%	720
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	19'898'951			249'187	60%	149'512

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen³

2.1 Kanalisationen	189'450	80	1.25%	2'368	60%	1'421
2.2 Spezialbauwerke	20'025	50	2.00%	401	60%	240
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	151'577	33	3.00%	4'547	60%	2'728
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	361'052			7'316	60%	4'390

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	20'260'003			256'503	60%	153'902
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						153'902
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						-

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	399'700	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	2.0%
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	5'643'100	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	27.9%

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
EW ⁶	2'813
Fr./EW	55

Bemerkungen: Hindelbank ist der ARA Moossee-Urtenenbach angeschlossen. Der erband finanziert seine Investitionen selbst, legt in seinen WE ein und belastet der Gemeinden die Abschreibungen mit dem Betriebsbeitrag.
 Mötschwil ist der ARA Region Burgdorf angeschlossen.

Datum: 25.09.2020

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenvorteiler Verbanc

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werde

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränk

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	1'137.4	1'345.6	1'161.1	1'230.7	1'234.4	1'245.8	1'257.3	
	Nettoaufwand								
01	Legislative und Exekutive	173.8	306.3	168.2	169.6	171.0	172.6	174.2	
	Nettoaufwand								
011	Legislative	26.8	34.0	30.3	30.5	30.7	30.9	31.1	
	Nettoaufwand								
0110	Legislative	26.8	34.0	30.3	30.5	30.7	30.9	31.1	
3001.01	Entschädigungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	Personalaufwand
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3102.01	Drucksachen/Publikationen	12.6	16.0	13.6	13.6	13.7	13.8	13.9	Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	8.6	9.0	9.0	9.0	9.1	9.2	9.2	Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	2.6	4.9	4.6	4.6	4.6	4.7	4.7	Sachaufwand
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	1.0	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
012	Exekutive	147.0	272.3	137.8	139.1	140.4	141.7	143.1	
	Nettoaufwand								
0120	Exekutive	147.0	272.3	137.8	139.1	140.4	141.7	143.1	
3000.01	Besoldungen Gemeinderat	75.0	75.0	75.0	75.8	76.5	77.3	78.0	Personalaufwand
3001.01	Entschädigungen	16.9	17.4	16.9	17.1	17.2	17.4	17.6	Personalaufwand
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	11.8	16.1	16.0	16.2	16.3	16.5	16.6	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	6.5	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7	7.8	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
3132.01	Honorare Experten	16.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3132.90	Fusionsabklärungskosten Mötschwil		130.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3158.01	Unterhalt EDV Software	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	1.9	5.0	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2	Sachaufwand
3170.02	Kommissionessen	4.1	1.9	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
3170.03	Freier Ratskredit/übriger Aufwand	12.3	17.0	15.0	15.1	15.2	15.3	15.4	Sachaufwand
02	Allgemeine Dienste	963.6	1'039.3	993.0	1'061.1	1'063.3	1'073.1	1'083.1	
	Nettoaufwand								
022	Allgemeine Dienste	880.7	888.9	942.5	1'010.4	1'012.4	1'021.8	1'031.3	
	Nettoaufwand								
0220	Allgemeine Dienste, übrige	880.7	888.9	942.5	1'010.4	1'012.4	1'021.8	1'031.3	
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	607.8	575.5	636.2	692.6	699.5	706.5	713.5	Personalaufwand
3010.09	Rückerst. Taggelder	-4.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	47.0	47.7	51.0	65.5	66.2	66.8	67.5	Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	37.5	41.0	38.0	38.4	38.8	39.2	39.5	Personalaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
3053.01	Unfallversicherung	11.3	13.6	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	Personalaufwand
3055.01	Krankentaggeldversicherung			4.8	4.8	4.9	4.9	5.0	Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung			2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	-2.0	9.5	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	7.9	13.3	12.6	12.7	12.7	12.8	12.9	Sachaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3102.01	Drucksachen/Publikationen			3.8	3.8	3.8	3.9	3.9	Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	0.6	4.5	11.5	12.0	5.0	5.0	5.1	Sachaufwand
3113.01	Anschaffung Hardware	1.3	0.5	5.9	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	11.5	14.5	14.7	14.8	14.8	15.0	15.1	Sachaufwand
3130.02	Betriebskosten	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3130.04	Beiträge/Mitgliedschaften			3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	42.6	41.6	21.0	21.1	21.2	21.4	21.5	Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	8.3	8.4	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	10.1	11.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	19.1	19.5	20.8	20.9	21.0	21.1	21.3	Sachaufwand
3158.01	Unterhalt EDV Software	38.3	44.6	42.8	43.0	43.2	43.6	43.9	Sachaufwand
3161.01	Miete/Benützungskosten Geräte			5.9	5.9	5.9	6.0	6.0	Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	1.4	1.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Sachaufwand
3180.01	Wertberichtigung Forderungen	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3611.01	Entsch. an Kanton	3.3	4.0	39.7	39.8	39.9	39.9	40.0	schwacher Zuwachs
3611.02	Entsch. an Kanton (Lehrerbesoldung)	34.0	34.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	3.3	3.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	82.9	150.5	50.5	50.7	51.0	51.3	51.7	
	Nettoaufwand								
0290	Verwaltungsliegenschaften	82.9	150.5	50.5	50.7	51.0	51.3	51.7	
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	27.7	27.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	1.9	2.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	1.2	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.8	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.5	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	0.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	Sachaufwand
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	23.9	23.9	25.2	25.3	25.5	25.6	25.8	Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	0.6	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten		4.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	2.5	3.5	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	10.0	76.0	11.0	11.1	11.1	11.2	11.3	Sachaufwand
3149.01	Unterhalt Dorfplatzbeleuchtung	11.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen		0.5	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	Sachaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.2	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnungen	1.9	6.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1	Öffentliche Sicherheit	471.2	479.3	755.2	456.7	458.9	461.5	464.1
	Nettoaufwand							
11	Öffentliche Sicherheit	28.9	37.0	37.4	37.9	38.0	38.1	38.3
	Nettoaufwand							
	Nettoertrag	4.7	7.0					
111	Polizei	28.9	37.0	37.4	37.9	38.0	38.1	38.3
	Nettoaufwand							
	Nettoertrag	4.7	7.0					
1110	Polizei	28.9	37.0	37.4	37.9	38.0	38.1	38.3
3132.01	Honorare Experten	8.7	10.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.3 Sachaufwand
3631.01	Beitrag an Kanton		5.9	6.1	6.5	6.5	6.5	6.6 gemäss FILAG
3632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	20.3	21.1	21.3	21.3	21.4	21.4	21.5 schwacher Zuwachs
14	Allgemeines Rechtswesen	59.6	40.3	39.8	40.0	40.2	40.5	40.8
	Nettoertrag	19.5	20.4					
140	Allgemeines Rechtswesen	59.6	40.3	39.8	40.0	40.2	40.5	40.8
	Nettoertrag	19.5	20.4					
1400	Allgemeines Rechtswesen	59.6	40.3	39.8	40.0	40.2	40.5	40.8
3130.03	Staatsabgaben/Gebühren	17.2	16.5	17.5	17.6	17.7	17.8	17.9 Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	20.9	22.0	21.0	21.1	21.2	21.4	21.5 Sachaufwand
3180.01	Wertberichtigung Forderungen		0.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3181.01	Abschreibungen Forderungen	0.2		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
3611.03	Entschädigung an Kanton	20.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
3910.01	Interne Verrechnungen	0.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
15	Feuerwehr	316.8	333.2	319.4	321.1	322.8	324.8	326.8
150	Feuerwehr	316.8	333.2	319.4	321.1	322.8	324.8	326.8
1500	Feuerwehr	126.5	123.7	125.9	126.2	126.5	126.7	127.0
3170.02	Kommissionssessen	0.6	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3181.01	Abschreibungen Forderungen	2.3	3.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
3510.01	Einlage SF des Eigenkapitals FW	29.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3612.02	Int. Verrechnung Dienstleistung	4.9	4.9	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0 schwacher Zuwachs
3632.02	Beiträge Regionale Feuerwehr	89.1	114.9	116.4	116.6	116.9	117.1	117.3 schwacher Zuwachs
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	190.3	209.6	193.4	194.9	196.3	198.0	199.8

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	3.5	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	5.3 Personalaufwand
3001.03	Feuerwehrold	56.8	40.0	55.0	55.6	56.1	56.7	57.2 Personalaufwand
3001.04	Funktionsentschädigung FW	11.5	11.5	11.5	11.6	11.7	11.8	12.0 Personalaufwand
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	5.4		1.4	1.4	1.4	1.4	1.5 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung	19.9	21.0	27.0	27.3	27.5	27.8	28.1 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4.1	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	0.5	21.0	7.8	7.8	7.9	7.9	8.0 Sachaufwand
3111.03	Anschaffungen Korpsmaterial	14.6	8.4	11.6	11.6	11.7	11.8	11.9 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	3.6	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6 Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	6.2	6.7	5.8	5.8	5.9	5.9	5.9 Sachaufwand
3136.01	Honorare priv.ärztliche Tätigkeit	1.1	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	19.1	40.1	14.8	14.9	14.9	15.0	15.2 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt EDV Software	1.9	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3160.01	Miete Lokale/Gebäude	32.0	32.0	32.0	32.2	32.3	32.6	32.8 Sachaufwand
3169.01	Miete Fahrzeuge		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	4.5	7.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6 Sachaufwand
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
3612.02	Int. Verrechnung Dienstleistung	1.8	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 schwacher Zuwachs
3632.03	Verbandsbeiträge	2.0	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	65.8	68.8	358.6	57.8	57.9	58.1	58.3
	Nettoaufwand							
161	Militärische Verteidigung	3.3	4.1	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2
	Nettoaufwand							
1610	Militärische Verteidigung	3.3	4.1	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	1.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
162	Zivile Verteidigung	62.5	64.7	354.6	53.7	53.8	54.0	54.1
	Nettoaufwand							
1620	Zivilschutz	15.9	18.7	308.0	7.0	7.0	7.1	7.1
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	4.8	5.1	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti		0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	9.3	10.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	1.5	1.8	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	0.3	0.3	301.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	46.6	46.0	46.6	46.7	46.8	46.9	47.0
3612.01	Beiträge an Gden/Gdeverbände	46.6	46.0	46.6	46.7	46.8	46.9	47.0 schwacher Zuwachs
2	Bildung	3'548.7	3'743.5	4'023.6	4'039.8	4'078.0	4'186.8	4'161.7
	Nettoaufwand							
21	Obligatorische Schule	3'132.6	3'343.2	3'583.4	3'598.7	3'635.8	3'743.7	3'717.6
	Nettoaufwand							
211	Eingangsstufe	276.8	283.7	294.6	296.4	298.0	300.4	303.1
	Nettoaufwand							
2110	Kindergarten	276.8	283.7	294.6	296.4	298.0	300.4	303.1
3104.01	Schul-/Lehrmittel inkl. Veranstaltungen, Reisen e	6.7	7.7	7.4	7.4	7.5	7.5	7.6 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	2.1	1.6	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
3113.01	Anschaffung Hardware	3.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	0.2	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen		3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3171.01	Schulreisen/Lager	0.9	2.9	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen		1.2	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
3611.02	Entsch. an Kanton (Lehrerbesoldung)	231.8	235.0	260.8	262.6	264.1	266.4	269.1 gemäss FILAG
3910.01	Interne Verrechnungen			7.6	7.6	7.6	7.6	7.6 Nullwachstum
3920.01	Interne Verrechnungen	31.6	31.6	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6 Nullwachstum
212	Primarstufe	892.0	954.7	1'038.0	1'070.4	1'085.0	1'101.8	1'101.3
	Nettoaufwand							
2120	Primarstufe	892.0	954.7	1'038.0	1'070.4	1'085.0	1'101.8	1'101.3
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	6.5	4.8	6.5	6.6	6.6	6.7	6.8 Personalaufwand
3020.01	Löhne Lehrkräfte			5.3	5.4	5.4	5.5	5.5 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.4	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung	0.8	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen			7.0	7.0	7.1	7.1	7.2 Sachaufwand
3104.01	Schul-/Lehrmittel inkl. Veranstaltungen, Reisen e	30.6	29.7	28.1	28.2	28.4	28.6	28.8 Sachaufwand
3104.02	Fachunterricht	21.3	22.0	17.4	17.4	17.5	17.7	17.8 Sachaufwand
3104.03	Lehrerfachbibliothek	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	11.0	29.9	34.9	25.0	25.1	25.3	25.5 Sachaufwand
3113.01	Anschaffung Hardware		8.0	14.5	8.0	8.0	15.0	8.0 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1.3	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	1.8	3.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	9.8	15.8	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 Sachaufwand
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	6.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 Sachaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3158.01	Unterhalt EDV Software	11.8	13.9	11.0	11.1	11.1	11.2	11.3 Sachaufwand
3161.01	Miete/Benutzungskosten Geräte			3.8	3.8	3.8	3.9	3.9 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.7	2.5	10.5	10.6	10.6	10.7	10.8 Sachaufwand
3171.01	Schulreisen/Lager		5.3	16.0	16.0	16.1	16.3	16.4 Sachaufwand
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen	20.9	13.8	14.5	14.5	14.6	14.7	14.8 Sachaufwand
3611.02	Entsch. an Kanton (Lehrerbesoldung)	766.6	794.7	849.2	897.2	910.9	919.4	924.7 gemäss FILAG
								plus 1 Klasse ab 2021
213	Oberstufe	1'025.0	1'086.9	1'142.3	1'095.6	1'108.6	1'186.1	1'148.5
	Nettoaufwand							
2130	Sekundarstufe I	1'025.0	1'086.9	1'142.3	1'095.6	1'108.6	1'186.1	1'148.5
3090.01	Aus-/Weiterbildung	1.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen			7.0	7.0	7.1	7.1	7.2 Sachaufwand
3104.01	Schul-/Lehrmittel inkl. Veranstaltungen, Reisen e	33.0	33.5	35.7	35.9	36.1	36.4	36.6 Sachaufwand
3104.02	Fachunterricht	37.7	47.3	40.0	40.2	40.4	40.7	41.0 Sachaufwand
3104.03	Lehrerfachbibliothek	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	31.9	17.9	42.9	19.0	19.1	40.0	19.0 Sachaufwand
3113.01	Anschaffung Hardware	3.8	4.0	44.5	5.0	5.0	40.0	5.0 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1.3	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	1.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	11.7	15.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	7.3	9.1	6.1	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt EDV Software	23.9	26.9	13.5	13.5	13.6	13.7	13.8 Sachaufwand
3161.01	Miete/Benutzungskosten Geräte			5.5	5.5	5.6	5.6	5.6 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	1.7	2.0	8.3	8.3	8.3	8.4	8.5 Sachaufwand
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen	10.7	15.0	14.8	14.9	15.0	15.1	15.2 Sachaufwand
3611.02	Entsch. an Kanton (Lehrerbesoldung)	858.1	903.5	898.3	914.2	926.3	946.8	964.0 gemäss FILAG
3612.01	Beiträge an Gden/Gdeverbände			12.5	12.5	12.6	12.6	12.6 schwacher Zuwachs
								plus 1 Klasse ab 2024
214	Musikschulen	37.1	45.8	45.6	45.7	45.8	45.9	46.0
	Nettoaufwand							
2140	Musikschule	37.1	45.8	45.6	45.7	45.8	45.9	46.0
3634.01	Beiträge öff. Unternehmungen	37.1	45.8	45.6	45.7	45.8	45.9	46.0 schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	612.1	637.0	689.1	712.8	718.4	724.7	731.2
	Nettoaufwand							
2170	Anlagen Primarschule	273.4	239.9	70.3	85.6	86.0	86.7	87.3
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	131.9	130.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	10.0	10.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	6.9	5.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
3053.01	Unfallversicherung	4.0	4.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	-1.5	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5.6	6.0	6.0	21.0	21.1	21.3	21.5	Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	3.3	4.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	Sachaufwand
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	27.5	28.4	28.4	28.5	28.7	28.9	29.1	Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1.1	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	31.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	5.5	5.9	5.2	5.2	5.3	5.3	5.3	Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	39.8	25.0	23.8	23.9	24.0	24.2	24.4	Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	1.5	3.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.7	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnungen	5.6	15.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2171	Anlagen Oberstufenzentrum	237.0	263.0	142.2	142.9	143.6	144.7	145.8	
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	124.8	120.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	9.3	9.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	5.1	4.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	3.7	3.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	0.4	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7.9	8.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte		1.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	46.0	46.6	46.7	46.9	47.2	47.5	47.9	Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1.0	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten	6.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	6.6	7.4	6.4	6.4	6.4	6.5	6.5	Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	9.9	41.9	66.3	66.6	67.0	67.5	68.0	Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	9.9	10.0	13.0	13.1	13.1	13.2	13.3	Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.7	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnungen	5.6	7.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2172	Mehrzweckgebäude	101.7	134.1	96.7	90.5	91.0	91.7	92.4	
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	15.6	23.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	1.2	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	0.7	1.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.5	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7.1	9.0	9.0	9.0	9.1	9.2	9.2	Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	1.9	13.4	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	Sachaufwand
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	48.1	46.5	46.6	46.8	47.0	47.4	47.7	Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	7.5	7.1	7.8	7.8	7.9	7.9	8.0	Sachaufwand
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	6.1	17.5	21.5	15.0	15.1	15.2	15.3	Sachaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	7.2	9.0	9.0	9.0	9.1	9.2	9.2 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnungen	5.6	3.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2179	Hauswartung Schulanlagen	0.0	0.0	380.0	393.8	397.7	401.7	405.7
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal			327.5	340.8	344.2	347.6	351.1 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung			25.0	25.3	25.5	25.8	26.0 Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse			17.0	17.2	17.3	17.5	17.7 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung			6.3	6.4	6.4	6.5	6.6 Personalaufwand
3055.01	Krankentaggeldversicherung			2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung			0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen			1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
218	Tagesbetreuung Nettoaufwand	55.2	70.5	108.2	108.7	109.1	109.6	110.2
2180	Mittagstisch	55.2	58.0	63.3	63.8	64.2	64.7	65.3
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	24.9	24.0	27.0	27.3	27.5	27.8	28.1 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	1.2	1.0	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.4	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3055.01	Krankentaggeldversicherung			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3105.01	Lebensmittel	24.4	23.4	25.4	25.5	25.7	25.8	26.0 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte		0.9	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	0.2	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnungen		1.2	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4 Nullwachstum
3920.01	Interne Verrechnungen	3.6	3.6	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4 Nullwachstum
2185	Tagesschule	0.0	12.5	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen		12.5	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 Nullwachstum
3910.01	Interne Verrechnungen			5.9	5.9	5.9	5.9	5.9 Nullwachstum
3920.01	Interne Verrechnungen			9.0	9.0	9.0	9.0	9.0 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule Nettoaufwand	234.3	264.5	265.6	269.1	271.0	275.1	277.3
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	102.1	116.2	118.0	120.1	120.8	123.6	124.4
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	41.1	40.6	42.5	42.9	43.4	43.8	44.2 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	3.1	3.2	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5 Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	2.8	2.3	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3053.01	Unfallversicherung	0.7	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3055.01	Krankentaggeldversicherung			0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	3.1	6.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 Sachaufwand
3103.01	Fachliteratur/Zeitschriften	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte		5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	3.3	1.2	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6 Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten		1.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2 Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt EDV Software	10.0	10.6	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	3.3	8.1	10.0	10.1	10.1	10.2	10.3 Sachaufwand
3611.02	Entsch. an Kanton (Lehrerbesoldung)	20.0	19.9	20.5	22.0	22.0	24.0	24.0 schwacher Zuwachs
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	1.9	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 schwacher Zuwachs
3910.01	Interne Verrechnungen	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0 Nullwachstum
2193	Schulveranstaltungen	16.1	38.7	39.6	39.8	40.1	40.4	40.7
3020.01	Löhne Lehrkräfte		8.3	9.8	9.9	10.0	10.1	10.2 Personalaufwand
3171.01	Schulreisen/Lager	16.1	30.4	29.8	29.9	30.1	30.3	30.5 Sachaufwand
2194	Freiwilliger Schulsport	2.8	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	2.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2197	Schulsozialdienst	113.4	107.7	106.1	107.1	108.1	109.1	110.1
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	90.0	80.0	81.6	82.4	83.2	84.1	84.9 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	6.8	6.5	6.4	6.5	6.5	6.6	6.7 Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	4.7	7.0	5.7	5.8	5.8	5.9	5.9 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	1.5	1.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
3055.01	Krankentaggeldversicherung			0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung			0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	0.6	1.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	0.6	0.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1.4	1.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
3130.04	Beiträge/Mitgliedschaften			0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3153.01	Unterhalt EDV Hardware		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3158.01	Unterhalt EDV Software	2.0	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen	0.2	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen		0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3910.01	Interne Verrechnungen	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5 Nullwachstum
22	Sonderschulen	405.0	386.7	426.9	427.8	428.6	429.5	430.4
	Nettoaufwand							
220	Sonderschulen	405.0	386.7	426.9	427.8	428.6	429.5	430.4
	Nettoaufwand							
2200	Sonderschulen	405.0	386.7	426.9	427.8	428.6	429.5	430.4
3160.01	Miete Lokale/Gebäude			3.6	3.6	3.6	3.7	3.7 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen			0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3611.02	Entsch. an Kanton (Lehrerbesoldung)	367.5	361.7	385.0	385.8	386.5	387.3	388.1 schwacher Zuwachs
3612.01	Beiträge an Gden/Gdeverbände	37.5	25.0	38.0	38.1	38.2	38.2	38.3 schwacher Zuwachs
29	Übriges Bildungswesen	11.0	13.6	13.3	13.4	13.5	13.6	13.8
	Nettoaufwand							
291	Schulkommission	10.5	13.1	12.8	12.9	13.0	13.1	13.3
	Nettoaufwand							
2910	Schulkommission	10.5	13.1	12.8	12.9	13.0	13.1	13.3
3001.01	Entschädigungen	7.6	9.7	7.6	7.7	7.8	7.8	7.9 Personalaufwand
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	2.2	3.0	4.3	4.3	4.3	4.4	4.4 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.4		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3170.02	Kommissionsessen	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
299	Bildung	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
	Nettoaufwand							
2991	Erwachsenenbildung	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
3	Kultur/Sport/Freizeit	104.1	109.6	121.5	111.6	112.2	112.9	113.6
	Nettoaufwand							
32	Kultur, übrige	62.9	66.2	72.3	62.1	62.5	62.8	63.2
	Nettoaufwand							
321	Bibliotheken	19.8	20.6	21.6	21.8	22.0	22.2	22.4
	Nettoaufwand							
3210	Bibliotheken	19.8	20.6	21.6	21.8	22.0	22.2	22.4
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	11.7	12.6	12.6	12.7	12.9	13.0	13.1	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3103.01	Fachliteratur/Zeitschriften			4.8	4.8	4.8	4.9	4.9	Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti			1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
3153.01	Unterhalt EDV Hardware			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3158.01	Unterhalt EDV Software			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen			0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
3634.01	Beiträge öff. Unternehmungen	6.7	6.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
3635.01	Beiträge an priv. Unternehmungen			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
322	Konzert und Theater	7.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
	Nettoaufwand								
3220	Konzert und Theater	7.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	3.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
3636.02	Beitrag Musikgesellschaft	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	schwacher Zuwachs
329	Kultur	36.2	41.6	46.7	36.3	36.5	36.6	36.8	
	Nettoaufwand								
3290	Übrige Kultur	36.2	41.6	46.7	36.3	36.5	36.6	36.8	
3001.01	Entschädigungen	3.6	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7	Personalaufwand
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	2.7	2.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	Personalaufwand
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal			3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.1	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	10.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Sachaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
3170.02	Kommissionessen	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
3632.06	Bundesfeier		3.5	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	schwacher Zuwachs
3634.01	Beiträge öff. Unternehmungen	4.2	4.2	4.9	4.9	4.9	4.9	4.9	schwacher Zuwachs
3635.01	Beiträge an priv. Unternehmungen	12.7	23.5	23.5	13.0	13.0	13.1	13.1	schwacher Zuwachs
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
33	Medien	37.8	40.4	46.2	46.5	46.7	47.1	47.4	
	Nettoaufwand								
332	Massenmedien	37.8	40.4	46.2	46.5	46.7	47.1	47.4	
	Nettoaufwand								
3320	Massenmedien	37.8	40.4	46.2	46.5	46.7	47.1	47.4	

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3136.03	Honorare Schulzahnarzt	7.4	8.9	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2 Sachaufwand
5	Soziale Sicherheit	4'966.7	5'010.9	5'691.9	5'927.5	5'956.5	5'934.6	5'968.8
	Nettoaufwand							
53	Alter + Hinterlassene	599.9	598.2	649.9	696.5	709.8	723.6	737.5
	Nettoaufwand							
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	31.1	18.1	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0
	Nettoaufwand							
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	31.1	18.1	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0
3132.01	Honorare Experten	15.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnungen	16.0	18.1	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	568.0	580.0	627.8	674.4	687.7	701.5	715.4
	Nettoaufwand							
5320	Lastenausgleich EL-Renten	568.0	580.0	627.8	674.4	687.7	701.5	715.4
3631.01	Beitrag an Kanton	568.0	580.0	627.8	674.4	687.7	701.5	715.4 gemäss FILAG
535	Leistungen an das Alter	0.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
	Nettoaufwand							
5350	Leistungen an das Alter	0.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	0.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend	181.0	173.2	347.9	349.3	350.1	350.8	351.5
	Nettoaufwand							
541	Familienzulagen	15.2	11.4	13.3	14.1	14.2	14.2	14.3
	Nettoaufwand							
5410	Lastenausgleich Familienzulagen	15.2	11.4	13.3	14.1	14.2	14.2	14.3
3631.01	Beitrag an Kanton	15.2	11.4	13.3	14.1	14.2	14.2	14.3 gemäss FILAG
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	102.2	105.5	100.0	100.2	100.4	100.6	100.8
	Nettoaufwand							
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	102.2	105.5	100.0	100.2	100.4	100.6	100.8
3637.41	Bevorschussungen Hindelbank	52.6	54.0	54.0	54.1	54.2	54.3	54.4 schwacher Zuwachs
3637.42	Bevorschussungen Krauchthal	49.2	49.0	46.0	46.1	46.2	46.3	46.4 schwacher Zuwachs
3637.43	Bevorschussungen Bärswil	0.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3637.44	Bevorschussungen Mötschwil		2.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
544	Jugendschutz	21.9	23.7	19.0	19.0	19.1	19.1	19.2

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
	Nettoaufwand							
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	21.9	23.7	19.0	19.0	19.1	19.1	19.2
3632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	21.9	23.7	19.0	19.0	19.1	19.1	19.2 schwacher Zuwachs
545	Leistungen an Familien	41.7	32.6	215.6	216.0	216.5	216.9	217.3
	Nettoaufwand							
5450	Leistungen an Familien allgemein	41.7	32.6	215.6	216.0	216.5	216.9	217.3
3635.01	Beiträge an priv. Unternehmungen	9.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	32.7	32.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6 schwacher Zuwachs
3637.09	Betreuungsgutscheine			210.0	210.4	210.8	211.3	211.7 schwacher Zuwachs
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'185.8	4'239.5	4'694.2	4'881.6	4'896.6	4'860.2	4'879.8
	Nettoaufwand							
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'227.4	2'222.1	2'451.0	2'455.9	2'460.8	2'465.7	2'470.6
	Nettoaufwand							
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'210.1	2'212.0	2'441.0	2'445.9	2'450.8	2'455.7	2'460.6
3637.01	Unterstützung Berner, Hindelbank	821.0	740.0	827.0	828.7	830.3	832.0	833.6 schwacher Zuwachs
3637.02	Unterstützung Berner, Krauchthal	385.9	400.0	440.0	440.9	441.8	442.6	443.5 schwacher Zuwachs
3637.03	Unterstützung Berner, Bärswil	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3637.04	Unterstützung Berner, Mötschwil		20.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3637.11	Unterst. übrige Kantone, Hindelbank	306.0	190.0	326.0	326.7	327.3	328.0	328.6 schwacher Zuwachs
3637.12	Unterst. übrige Kantone, Krauchthal	79.0	70.0	67.0	67.1	67.3	67.4	67.5 schwacher Zuwachs
3637.14	Unterst. übrige Kantone, Mötschwil	79.2	80.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3637.21	Unterstützung Ausländer, Hindelbank	478.7	650.0	697.0	698.4	699.8	701.2	702.6 schwacher Zuwachs
3637.22	Unterstützung Ausländer, Krauchthal	59.9	60.0	84.0	84.2	84.3	84.5	84.7 schwacher Zuwachs
3637.24	Unterstützung Ausländer Mötschwil		2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	17.3	10.1	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0
3636.04	Diverse Beiträge	5.2	5.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3637.05	Unterstützungen ab Fonds	12.1	5.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 schwacher Zuwachs
579	Sozialhilfe	1'958.4	2'017.4	2'243.2	2'425.7	2'435.8	2'394.6	2'409.2
	Nettoaufwand							
	Nettoertrag	21.1	170.2					
5796	Regionaler Sozialdienst	683.1	712.4	702.4	708.8	715.3	722.1	729.0
3001.01	Entschädigungen	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7 Personalaufwand
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	1.7	2.4	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9 Personalaufwand
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	508.9	509.5	492.6	497.5	502.5	507.5	512.6 Personalaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3010.09	Rückerst. Taggelder	-26.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	35.9	40.4	40.4	40.8	41.2	41.6	42.0 Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	23.6	26.0	24.0	24.2	24.5	24.7	25.0 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	7.8	8.0	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4 Personalaufwand
3055.01	Krankentaggeldversicherung			3.8	3.8	3.9	3.9	4.0 Personalaufwand
3090.01	Aus-/Weiterbildung		4.0	13.4	13.5	13.7	13.8	13.9 Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	12.1	2.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8 Personalaufwand
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	3.4	2.0	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7 Sachaufwand
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	5.8	5.6	5.8	5.8	5.9	5.9	5.9 Sachaufwand
3130.04	Beiträge/Mitgliedschaften			2.9	2.9	2.9	2.9	2.9 Sachaufwand
3132.01	Honorare Experten		2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
3132.02	Alimenteninkasso	41.5	43.0	42.0	42.2	42.4	42.7	43.1 Sachaufwand
3132.03	BP für nicht mehr versicherte Personen	19.7	20.0	20.0	20.1	20.2	20.4	20.5 Sachaufwand
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	6.0	6.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	19.8	20.0	20.0	20.1	20.2	20.4	20.5 Sachaufwand
3158.01	Unterhalt EDV Software	8.2	7.8	7.8	7.8	7.9	7.9	8.0 Sachaufwand
3161.01	Miete/Benützungskosten Geräte			3.5	3.5	3.5	3.6	3.6 Sachaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	4.9	2.0	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5 Sachaufwand
3637.06	Besuchsdienste	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
3910.01	Interne Verrechnungen	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'275.3	1'305.0	1'540.8	1'717.0	1'720.5	1'672.5	1'680.2
3611.04	Entsch. an Kanton (LA SH)	1'275.3	1'305.0	1'540.8	1'717.0	1'720.5	1'672.5	1'680.2 gemäss FILAG
6	Verkehr	658.6	700.7	751.6	800.3	787.6	799.2	807.9
	Nettoaufwand							
61	Strassenverkehr	399.4	439.4	470.3	495.1	477.5	481.6	485.7
	Nettoaufwand							
615	Gemeindestrassen	399.4	439.4	470.3	495.1	477.5	481.6	485.7
	Nettoaufwand							
6150	Gemeindestrassen	399.4	439.4	470.3	495.1	477.5	481.6	485.7
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	168.2	172.0	174.4	176.1	177.9	179.7	181.5 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	13.0	13.4	13.6	13.7	13.9	14.0	14.2 Personalaufwand
3052.01	Pensionskasse	11.5	11.8	12.0	12.1	12.2	12.4	12.5 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	5.2	5.2	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6 Personalaufwand
3055.01	Krankentaggeldversicherung			1.3	1.3	1.3	1.3	1.4 Personalaufwand
3099.01	Übriger Personalaufwand	1.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22.4	35.0	50.0	50.3	50.5	50.9	51.3 Sachaufwand
3101.02	Strassentafeln/Hausnummern		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3101.03	Verbrauchsmaterial Werkhof	2.4	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6 Sachaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
3142.12	Unterhalt Leitungsnetz/Brunnen	33.7	5.0	5.5	15.5	15.6	15.7	15.8	Sachaufwand
3142.13	Unterhalt Hydranten	27.5	12.5	12.5	35.9	15.0	15.1	15.2	Hydrant Maiacher Ziehli
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.2		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3181.01	Abschreibungen Forderungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3199.11	Vorsteuerkürzung	0.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3510.19	Einlage in SF WE W + AW	22.1	17.4	28.0	28.1	28.2	28.2	28.3	schwacher Zuwachs
3510.50	Einlage Anschlussgeb: in SF WE W/AW	47.3	52.0	45.0	45.1	45.2	45.3	45.4	schwacher Zuwachs
3612.11	Int. Verrechnungen DL	20.9	25.7	18.0	18.2	18.4	18.5	18.7	starker Zuwachs
9010.11	Ertragsüberschuss SF Wasser	8.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	719.5	466.3	493.0	543.4	558.8	569.3	574.7	
720	Abwasserentsorgung	719.5	466.3	493.0	543.4	558.8	569.3	574.7	
7201	Abwasserentsorgung	719.5	466.3	493.0	543.4	558.8	569.3	574.7	
3120.21	Energie Schmutzwasserpumpen	1.8	2.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	Sachaufwand
3130.21	Kostenanteile Rechnungsstellung Vennersmühle	0.9	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3132.21	Honorare an Experten	2.4	11.0	6.4	6.4	6.5	6.5	6.6	Sachaufwand
3134.21	Haftpflicht-/Sachversicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	42.1	27.5	50.0	70.0	75.0	75.0	80.0	Sachaufwand
3150.21	UH Mobilien/Maschinen			5.2	5.2	5.3	5.3	5.3	Sachaufwand
3181.01	Abschreibungen Forderungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3510.50	Einlage Anschlussgeb: in SF WE W/AW	163.8	127.5	153.0	153.3	153.6	153.9	154.2	schwacher Zuwachs
3612.21	Int. Verrechnungen DL	24.3	47.6	25.7	25.8	25.8	25.9	25.9	schwacher Zuwachs
3632.21	Betriebsbeitrag Gde.verband ARA	172.9	250.0	250.0	280.0	290.0	300.0	300.0	schwacher Zuwachs
9010.21	Ertragsüberschuss SF Abwasser	311.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9011.21	Aufwandüberschuss SF Abwasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
73	Abfall	220.4	227.5	232.8	233.8	236.7	237.7	241.4	
730	Abfall	220.4	227.5	232.8	233.8	236.7	237.7	241.4	
7300	Tierkörperbeseitigung	7.5	4.8	6.8	6.8	6.8	6.8	6.9	
3181.01	Abschreibungen Forderungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3612.31	Int. Verrechnungen DL	0.7	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
3634.31	Beitrag Tierkörpersammelstelle	6.8	4.3	6.5	6.5	6.5	6.5	6.6	schwacher Zuwachs
7301	Abfall	212.9	222.8	226.0	227.0	229.9	230.8	234.5	
3001.31	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2.8	2.9	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3	Personalaufwand
3010.31	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	2.3	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Personalaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
3050.31	Sozialversicherung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3100.31	Büromaterial/Drucksachen	0.5	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
3101.31	Verbrauchsmaterial	1.1	1.0	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3102.31	Drucksachen/Publikationen			0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
3111.31	Anschaffungen Entsorgungshof	3.2	3.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
3130.31	Telefon/Gebühren/Porti	0.7	1.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3130.32	Entsorgungshof/Separatsammlungen etc.	15.5	16.5	15.5	16.0	16.3	16.5	17.0 Sachaufwand
3130.33	Abfallbeseitigung, Transporte	68.5	69.5	75.7	76.1	76.5	77.0	78.0 Sachaufwand
3130.34	Abfallbeseitigung, Verbrennung/Deponie	60.3	67.7	65.4	67.0	68.0	69.0	70.0 Sachaufwand
3150.31	UH Mobilien/Maschinen	5.9	0.6	2.2	1.0	2.0	1.0	2.0 Sachaufwand
3170.31	Spesenentschädigungen	0.3	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
3181.01	Abschreibungen Forderungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3409.11	Int. Verrechnung Zinsen Gemeindewerke		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3612.31	Int. Verrechnungen DL	49.5	55.9	55.5	55.6	55.7	55.8	55.9 schwacher Zuwachs
9010.31	Ertragsüberschuss SF Abfall	2.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9011.31	Aufwandüberschuss SF Abfall			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	9.8	7.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
	Nettoaufwand							
741	Gewässerverbauungen	9.8	7.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
	Nettoaufwand							
7410	Gewässerverbauungen	9.8	7.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
3142.01	Unterhalt Wasserbau	2.0	7.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3910.01	Interne Verrechnungen	7.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
77	Übriger Umweltschutz	55.2	56.4	55.7	55.9	56.0	56.1	56.2
	Nettoaufwand							
771	Friedhof/Bestattung	53.3	54.6	53.7	53.8	53.9	54.0	54.1
	Nettoaufwand							
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	53.3	54.6	53.7	53.8	53.9	54.0	54.1
3632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	53.3	54.6	53.7	53.8	53.9	54.0	54.1 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	1.9	1.8	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1
	Nettoaufwand							
7790	Umweltschutz	1.9	1.8	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1
3001.01	Entschädigungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
3170.02	Kommissionssessen	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
79	Raumordnung	19.0	21.4	21.1	21.1	21.2	21.2	21.3	
	Nettoaufwand								
790	Raumordnung	19.0	21.4	21.1	21.1	21.2	21.2	21.3	
	Nettoaufwand								
7900	Raumordnung allgemein	1.4	3.2	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	1.4	2.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Personalaufwand
3170.02	Kommissionssessen		0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
7907	Regionalkonferenzen	17.6	18.2	19.4	19.4	19.5	19.5	19.6	
3636.04	Diverse Beiträge	17.6	18.2	19.4	19.4	19.5	19.5	19.6	schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	2.8	3.9	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	
	Nettoertrag	63.2	71.7						
81	Landwirtschaft	2.8	3.9	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	
	Nettoaufwand								
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2.8	3.9	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	
	Nettoaufwand								
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2.8	3.9	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	2.7	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	Personalaufwand
3050.01	Sozialversicherung	0.1	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
3053.01	Unfallversicherung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3170.01	Reisekosten/Spesen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
82	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoertrag	1.0	1.0						
820	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoertrag	1.0	1.0						
8200	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
87	Brennstoffe und Energie	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoertrag	65.0	74.5						
871	Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoertrag	65.0	74.5						
8716	Regionales Elektrizitätsnetz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9	Finanzen/Steuern	535.3	1'014.1	1'457.3	1'175.0	974.6	968.9	968.6	
	Nettoertrag	5'946.6	6'046.3						
91	Steuern	24.2	54.6	45.6	47.9	49.6	47.8	48.6	

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
900101 Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		380.7	380.7	380.7	380.7	380.7	380.7 autom. Übertrag aus Anlag Abschr. Bis 2019
Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1		256.4	256.4	256.4	256.3	0.0	0.0 nur auf best. VV HRM1

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
	Nettoaufwand							
	Nettoertrag							
1110	Polizei	33.6	44.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0
4260.01	Rückerst./Einnahmen	33.6	44.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0 Nullwachstum
14	Allgemeines Rechtswesen	79.2	60.7	62.0	62.0	62.0	62.0	62.0
	Nettoertrag							
140	Allgemeines Rechtswesen	79.2	60.7	62.0	62.0	62.0	62.0	62.0
	Nettoertrag							
1400	Allgemeines Rechtswesen	79.2	60.7	62.0	62.0	62.0	62.0	62.0
4120.01	Konzessionen	0.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4210.01	Gebühren Gemeindeverwaltung	27.1	27.5	34.0	34.0	34.0	34.0	34.0 Nullwachstum
4210.02	Gebühren Bauverwaltung	23.7	28.0	24.0	24.0	24.0	24.0	24.0 Nullwachstum
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen	5.6	4.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
4631.01	Beiträge des Kantons	22.7	1.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	344.5	340.2	325.2	326.8	328.2	330.0	331.7
150	Feuerwehr	344.5	340.2	325.2	326.8	328.2	330.0	331.7
1500	Feuerwehr	126.5	130.6	131.8	131.8	131.8	131.8	131.8
4200.01	Wehrdienstersatzabgaben	126.5	130.6	131.8	131.8	131.8	131.8	131.8 Nullwachstum
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	218.0	209.6	193.4	195.0	196.4	198.2	199.9
4260.01	Rückerst./Einnahmen	14.8	1.0	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4 Nullwachstum
4270.01	Bussen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
4411.01	realisierte Buchgewinne	2.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4461.01	Beiträge Gebäudeversicherung	33.5	33.0	27.7	27.8	27.8	27.9	27.9 schwacher Zuwachs
4632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	139.9	175.4	163.2	164.7	166.1	167.8	169.4 manuell ausgleichen
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen	27.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 streichen
16	Verteidigung	21.3	10.7	316.8	317.4	318.1	318.7	319.3
	Nettoaufwand	48.9	63.1					
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	7.8	9.1					
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
162	Zivile Verteidigung	21.3	10.7	316.8	317.4	318.1	318.7	319.3

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
	Nettoaufwand	41.1	54.0						
1620	Zivilschutz	16.8	10.7	316.8	317.4	318.1	318.7	319.3	
4470.01	Liegenschaftsertrag	16.8		16.8	16.8	16.9	16.9	16.9	schwacher Zuwachs
4631.02	Kantonsbeiträge		10.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
4690.01	Übriger Transferertrag			300.0					schwacher Zuwachs
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	4.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	4.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2	Bildung	1'784.4	1'993.2	2'077.8	2'110.7	2'069.7	2'094.4	2'140.5	
	Nettoaufwand	2'372.4	2'365.2						
21	Obligatorische Schule	1'490.8	1'717.6	1'780.6	1'812.9	1'771.3	1'795.4	1'840.9	
	Nettoaufwand	2'250.0	2'242.6						
211	Eingangsstufe	96.5	108.8	111.0	94.3	83.3	92.4	86.3	
	Nettoaufwand	180.4	175.0						
2110	Kindergarten	96.5	108.8	111.0	94.3	83.3	92.4	86.3	
4611.02	Entschädigung Kanton	92.1	105.0	111.0	94.3	83.3	92.4	86.3	schwacher Zuwachs
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	4.3	3.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	340.3	318.5	371.5	388.9	374.9	365.2	367.0	
	Nettoaufwand	558.1	636.2						
2120	Primarstufe	340.3	318.5	371.5	388.9	374.9	365.2	367.0	
4260.01	Rückerst./Einnahmen	1.5	1.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
4611.02	Entschädigung Kanton	323.8	306.7	370.0	387.4	373.4	363.7	365.5	schwacher Zuwachs
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	14.9	10.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	623.0	640.4	616.1	641.7	624.6	647.8	697.0	
	Nettoaufwand	417.1	446.5						
2130	Sekundarstufe I	623.0	640.4	616.1	641.7	624.6	647.8	697.0	
4611.02	Entschädigung Kanton	158.5	180.7	219.0	243.8	225.9	248.3	296.7	schwacher Zuwachs
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	464.5	459.7	397.1	397.9	398.7	399.5	400.3	schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoaufwand	37.1	45.8						
2140	Musikschule	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
217	Schulliegenschaften	303.6	484.8	553.9	554.2	554.6	554.9	555.2	

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
	Nettoaufwand	895.2	760.1						
2170	Anlagen Primarschule	15.1	14.3	109.7	109.7	109.7	109.7	109.7	
4260.01	Rückerst./Einnahmen	0.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4470.01	Liegenschaftsertrag	0.8	1.2	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	schwacher Zuwachs
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	8.9	8.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen	4.6	4.6	108.6	108.6	108.6	108.6	108.6	Abs. Spielplatz/DoppelKG
2171	Anlagen Oberstufenzentrum	213.6	186.5	159.0	159.3	159.6	159.9	160.3	
4260.01	Rückerst./Einnahmen	1.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4470.01	Liegenschaftsertrag	1.4	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	207.0	182.6	156.0	156.3	156.6	156.9	157.3	schwacher Zuwachs
4920.01	Interne Verrechnungen	3.6	3.6	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	Nullwachstum
2172	Mehrzweckgebäude	74.9	284.0	271.1	271.1	271.1	271.2	271.2	
4470.01	Liegenschaftsertrag	9.5	9.0	9.5	9.5	9.5	9.6	9.6	schwacher Zuwachs
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen	65.4	275.0	261.6	261.6	261.6	261.6	261.6	Abs. MZA
2179	Hauswartung Schulanlagen	0.0	0.0	14.1	14.1	14.1	14.1	14.1	
4910.01	Interne Verrechnungen			14.1	14.1	14.1	14.1	14.1	Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	52.4	55.0	56.8	56.9	56.9	57.0	57.1	
	Nettoaufwand	2.9	3.0						
2180	Mittagstisch	52.4	55.0	56.8	56.9	56.9	57.0	57.1	
4260.01	Rückerst./Einnahmen	24.9	30.2	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	Nullwachstum
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	27.4	24.8	31.8	31.9	31.9	32.0	32.1	schwacher Zuwachs
2185	Tagesschule	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
219	Obligatorische Schule	75.1	110.1	71.3	76.9	77.0	78.1	78.3	
	Nettoaufwand	159.2	175.9						
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	12.0	32.1	9.5	15.0	15.0	16.0	16.0	
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	12.0	32.1	9.5	15.0	15.0	16.0	16.0	schwacher Zuwachs
2193	Schulveranstaltungen	8.4	22.8	17.0	17.0	17.1	17.1	17.1	
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	8.4	22.8	17.0	17.0	17.1	17.1	17.1	schwacher Zuwachs

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
	Nettoaufwand	7.0	4.0					
3220	Konzert und Theater	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
329	Kultur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	36.2	31.6					
3290	Übrige Kultur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Medien	5.9	5.7	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6
	Nettoaufwand	31.9	34.7					
332	Massenmedien	5.9	5.7	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6
	Nettoaufwand	31.9	34.7					
3320	Massenmedien	5.9	5.7	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6
4250.01	Verkaufserlöse	5.6	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5 Nullwachstum
4260.01	Rückerst./Einnahmen	0.3	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
34	Sport und Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	3.3	3.0					
341	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	3.0	3.0					
3410	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
342	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	0.3						
3420	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	10.4	12.4					
42	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	0.1	0.1					
421	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	0.1	0.1					
4210	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	10.3	12.3					
433	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoaufwand	10.3	12.3					

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4331	Schulzahnpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5	Soziale Sicherheit	2'968.6	2'987.5	3'354.8	3'359.8	3'364.9	3'369.9	3'375.0	
	Nettoaufwand	1'998.1	2'087.0						
53	Alter + Hinterlassene	7.4	7.4	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	
	Nettoaufwand	592.5	610.8						
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	7.4	7.4	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	
	Nettoaufwand	23.7	10.7						
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	7.4	7.4	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	
4611.02	Entschädigung Kanton	3.9	3.9	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	schwacher Zuwachs
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	3.5	3.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoaufwand	568.0	600.0						
5320	Lastenausgleich EL-Renten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
535	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoaufwand	0.8	0.1						
5350	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
54	Familie und Jugend	42.3	28.0	207.5	207.8	208.2	208.5	208.9	
	Nettoaufwand	138.8	148.3						
541	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoaufwand	15.2	15.5						
5410	Lastenausgleich Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	42.3	28.0	37.5	37.5	37.5	37.5	37.5	
	Nettoaufwand	59.9	77.5						
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	42.3	28.0	37.5	37.5	37.5	37.5	37.5	
4260.41	Rückerst. Hindelbank	30.1	26.0	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	Nullwachstum
4260.42	Rückerst. Krauchthal	12.2	2.0	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	Nullwachstum
544	Jugendschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoaufwand	21.9	23.7						

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
545	Leistungen an Familien	0.0	0.0	170.0	170.3	170.7	171.0	171.4	
	Nettoaufwand	41.7	31.6						
5450	Leistungen an Familien allgemein	0.0	0.0	170.0	170.3	170.7	171.0	171.4	
4611.03	Entschädigung Kanton Betreuungsgutscheine			170.0	170.3	170.7	171.0	171.4	schwacher Zuwachs
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'919.0	2'952.1	3'142.5	3'147.2	3'151.9	3'156.6	3'161.3	
	Nettoaufwand	1'266.9	1'327.9						
572	Wirtschaftliche Hilfe	939.4	724.0	937.5	937.8	938.1	938.4	938.6	
	Nettoaufwand	1'288.0	1'498.1						
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	927.3	719.0	927.5	927.8	928.0	928.3	928.6	
4260.01	Rückerst./Einnahmen	244.8	195.0	236.0	236.0	236.0	236.0	236.0	Nullwachstum
4260.02	Rückerst. Berner, Krauchthal	222.4	98.0	176.0	176.0	176.0	176.0	176.0	Nullwachstum
4260.03	Rückerst. Berner, Bärswil	4.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4260.04	Rückerst. Berner, Mötschwil	3.0	15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4260.11	Rückerst. übr. Kantone, Hindelbank	93.0	38.0	114.0	114.0	114.0	114.0	114.0	Nullwachstum
4260.12	Rückerst. übr. Kantone, Krauchthal	62.9	8.0	42.0	42.0	42.0	42.0	42.0	Nullwachstum
4260.13	Rückerst. übr. Kantone, Bärswil	5.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4260.14	Rückerst. übr. Kantone, Mötschwil	55.2	30.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4260.21	Rückerst. Ausländer, Hindelbank	97.6	170.0	203.0	203.0	203.0	203.0	203.0	Nullwachstum
4260.22	Rückerst. Ausländer, Krauchthal	6.0	27.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	Nullwachstum
4260.24	Rückerst. Ausländer, Mötschwil		18.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4611.02	Entschädigung Kanton	132.7	120.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
4611.04	Entschädigung Kanton (Prämienverb.) Hindelbank			95.5	95.7	95.9	96.1	96.3	schwacher Zuwachs
4611.04	Entschädigung Kanton (Prämienverb.) Krauchthal			36.0	36.1	36.1	36.2	36.3	schwacher Zuwachs
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	12.1	5.0	10.0	10.0	10.0	10.1	10.1	
4502.01	Entnahme aus Fonds Vormundschaft	12.1	5.0	10.0	10.0	10.0	10.1	10.1	schwacher Zuwachs
579	Sozialhilfe	1'979.5	2'228.1	2'205.0	2'209.4	2'213.8	2'218.2	2'222.6	
	Nettoaufwand								
	Nettoertrag								
5796	Regionaler Sozialdienst	357.7	357.6	350.0	350.7	351.4	352.1	352.8	
4210.01	Gebühren Gemeindeverwaltung	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4260.01	Rückerst./Einnahmen	6.9	14.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4611.04	Entschädigung Kanton SH	276.3	264.1	278.0	278.6	279.1	279.7	280.2	schwacher Zuwachs
4632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	68.9	73.5	66.5	66.6	66.8	66.9	67.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
4910.01	Interne Verrechnungen	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	Nullwachstum
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'621.8	1'870.5	1'855.0	1'858.7	1'862.4	1'866.2	1'869.9	
4621.01	Vorausleistungen der Gemeinde	1'621.8	1'870.5	1'855.0	1'858.7	1'862.4	1'866.2	1'869.9	schwacher Zuwachs
6	Verkehr	217.4	234.4	199.6	200.2	201.3	201.5	202.2	
	Nettoaufwand	464.8	496.9						
61	Strassenverkehr	188.3	222.4	176.6	177.2	178.3	178.5	179.2	
	Nettoaufwand	234.8	245.1						
615	Gemeindestrassen	188.3	222.4	176.6	177.2	178.3	178.5	179.2	
	Nettoaufwand	234.8	245.1						
6150	Gemeindestrassen	188.3	222.4	176.6	177.2	178.3	178.5	179.2	
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen	70.1	80.0	72.0	72.0	72.0	72.0	72.0	Nullwachstum
4260.01	Rückerst./Einnahmen	6.6	8.5	5.8	5.8	5.8	5.8	5.8	Nullwachstum
4470.01	Liegenschaftsertrag	31.4	32.0	32.0	32.1	32.1	32.2	32.3	schwacher Zuwachs
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	schwacher Zuwachs
4612.11	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	49.5	49.9	51.2	51.3	51.4	51.5	51.6	schwacher Zuwachs
4631.01	Beiträge des Kantons	12.3	15.2	12.6	13.0	14.0	14.0	14.5	schwacher Zuwachs
4910.01	Interne Verrechnungen	18.4	33.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
62	Öffentlicher Verkehr	29.1	12.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	
	Nettoaufwand	230.0	251.8						
622	Regionalverkehr	22.1	12.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	
	Nettoaufwand	7.3	6.8						
6220	Regionalverkehr	22.1	12.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	
4240.02	Benützung Tageskarten	22.1	12.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	Nullwachstum
629	Öffentlicher Verkehr	7.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoaufwand	222.7	245.0						
6290	Öffentlicher Verkehr	7.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4621.01	Vorausleistungen der Gemeinde	7.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7	Umweltschutz/Raumordnung	1'149.9	726.3	788.6	821.0	834.7	838.6	851.5	
	Nettoaufwand	64.0	84.8						
71	Wasserversorgung	181.6	164.3	173.8	187.2	187.8	188.7	189.6	
710	Wasserversorgung	181.6	164.3	173.8	187.2	187.8	188.7	189.6	
7101	Wasserversorgung	181.6	164.3	173.8	187.2	187.8	188.7	189.6	

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
4240.11	Wasserbezug	97.7	95.2	109.9	110.4	111.0	111.8	112.7	Sachaufwand
4240.13	Brunnengelder	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
4240.14	Hydrantenbenützung	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
4240.50	Anschlussgebühren W	47.3	52.0	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0	Nullwachstum
4409.11	Int. Verrechnung Zinsen	0.6	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
4510.11	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausg	34.8	15.8	17.2	30.0	30.1	30.1	30.2	Hydrant Maiacher Ziehli
9010.11	Ertragsüberschuss SF Wasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	722.6	347.2	408.0	415.3	425.3	425.4	435.4	
720	Abwasserentsorgung	722.6	347.2	408.0	415.3	425.3	425.4	435.4	
7201	Abwasserentsorgung	722.6	347.2	408.0	415.3	425.3	425.4	435.4	
4240.21	Abwasserverbrauch	506.2	316.5	392.7	400.0	410.0	410.0	420.0	Nullwachstum
4240.50	Anschlussgebühren W			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4240.51	Anschlussgebühren AW	163.8							Nullwachstum
4409.21	Int. Verrechnung Zinsen	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	schwacher Zuwachs
4510.21	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausg	24.5	20.9	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	schwacher Zuwachs
4632.21	Rückerst. Gde.verband ARA	25.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9010.21	Ertragsüberschuss SF Abwasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9011.21	Aufwandüberschuss SF Abwasser		6.8	6.8	6.8	6.8	6.8	6.8	schwacher Zuwachs
73	Abfall	225.8	214.8	206.9	218.6	221.6	224.6	226.6	
730	Abfall	225.8	214.8	206.9	218.6	221.6	224.6	226.6	
7300	Tierkörperbeseitigung	7.5	4.8	6.8	6.8	6.8	6.8	6.8	
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen		4.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4240.31	Abfallvolumengebühr	7.5		6.8	6.8	6.8	6.8	6.8	Nullwachstum
7301	Abfall	218.3	210.0	200.1	211.8	214.8	217.8	219.8	
4240.31	Abfallvolumengebühr	122.6	135.9	123.8	135.0	138.0	141.0	143.0	Nullwachstum
4240.32	Abfallgrundgebühr	78.5	60.3	63.4	63.4	63.4	63.4	63.4	Nullwachstum
4260.31	Rückerst. und Einnahmen	12.3	11.6	12.5	13.0	13.0	13.0	13.0	Nullwachstum
4409.31	Int. Verrechnung Zinsen	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
4612.31	Interne Verrechnung Tierkörpersammelstelle	0.7	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
4632.31	Beiträge von Gemeinden	1.8	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9010.31	Ertragsüberschuss SF Abfall	2.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9011.31	Aufwandüberschuss SF Abfall								schwacher Zuwachs

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
	Nettoertrag								
8200	Forstwirtschaft	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
4470.02	Pachtzins Wald	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie	65.0	74.5	76.0	76.2	76.3	76.5	76.6	
	Nettoertrag								
871	Elektrizität	65.0	74.5	76.0	76.2	76.3	76.5	76.6	
	Nettoertrag								
8716	Regionales Elektrizitätsnetz	65.0	74.5	76.0	76.2	76.3	76.5	76.6	
4120.02	Elektra Fraubrunnen	65.0	74.5	76.0	76.2	76.3	76.5	76.6	schwacher Zuwachs
9	Finanzen/Steuern	6'482.8	6'640.2	7'305.0	7'324.4	7'232.0	7'235.5	7'377.6	
	Nettoertrag								
91	Steuern	6'111.6	6'114.0	6'139.2	6'300.9	6'389.3	6'421.5	6'557.4	
	Nettoertrag								
910	Steuern	6'111.6	6'114.0	6'139.2	6'300.9	6'389.3	6'421.5	6'557.4	
	Nettoertrag								
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'482.2	5'465.9	5'510.7	5'671.1	5'758.2	5'789.2	5'923.8	
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen	4'806.1	4'668.4	4'862.1	5'006.2	5'104.3	5'161.2	5'262.2	gem. Steuerprog.
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommen	3.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
4000.41	Gemeindesteuerteilung z.G.Gemeinde NP Eink.	123.9	90.5	106.1	78.6	59.7	49.5	62.6	gem. Steuerprog.
4000.51	Gemeindesteuerteilung z.L.Gemeinde NP Eink.	-156.8	-146.8	-185.0	-178.2	-170.0	-177.7	-175.3	gem. Steuerprog.
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP	-0.3	0.3	0.6	0.2	0.4	0.4	0.3	gem. Steuerprog.
4000.81	Lotteriegewinnsteuern	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen	303.0	318.8	337.9	347.5	353.7	357.2	363.9	gem. Steuerprog.
4001.41	Gemeindesteuerteilung z.G. Gemeinde NP Verm.	26.6	24.9	25.2	26.2	25.4	25.6	25.7	gem. Steuerprog.
4001.51	Gemeindesteuerteilung z.L.Gemeinde NP Verm.	-20.3	-15.9	-14.1	-18.2	-17.3	-17.8	-17.8	gem. Steuerprog.
4002.01	Quellensteuern	64.9	111.3	84.5	91.1	98.4	94.1	94.5	gem. Steuerprog.
4002.02	Quellensteuer aus BGSA	0.6	0.8	0.6	0.5	0.6	0.6	0.6	gem. Steuerprog.
4010.01	Gewinnsteuern juristischer Personen	-31.2	231.5	169.8	139.2	143.4	143.9	143.8	gem. Steuerprog.
4010.41	Gemeindesteuerteilungen z.G.Gemeinde JP	216.6	210.0	136.0	188.7	178.2	167.6	178.2	gem. Steuerprog.
4010.51	Gemeindesteuerteilungen z.L.Gemeinde JP	-3.9	-42.7	-31.2	-25.9	-33.3	-30.1	-29.8	gem. Steuerprog.
4010.61	Pauschale Steueranrechnung JP	-1.2	1.7	1.2	0.6	1.2	1.0	0.9	gem. Steuerprog.
4010.70	Rückstellungen Steuern jP	128.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
4011.01	Kapitalsteuern juristischer Personen	7.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	in Gewinnsteuern jP
4011.41	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde JP	4.2	1.5	1.5	2.4	1.8	1.9	2.1	gem. Steuerprog.
4011.51	Gemeindesteuerteilung z.L. Gemeinde JP	0.0	-0.4	-0.4	-0.3	-0.4	-0.3	-0.3	gem. Steuerprog.
4019.01	Holdingsteuern	-0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	in Gewinnsteuern jP
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern	11.4	10.0	14.0	10.5	10.2	10.2	10.3	gem. Steuerprog.
			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
9101	Sondersteuern	225.5	186.7	168.6	168.9	169.3	169.6	170.0	
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommen		6.2	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	schwacher Zuwachs
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	117.4	95.0	100.2	100.4	100.6	100.8	101.0	schwacher Zuwachs
4022.11	Sonderveranlagung	108.1	85.0	64.9	65.0	65.2	65.3	65.4	schwacher Zuwachs
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	396.3	453.6	451.1	452.0	452.9	453.8	454.7	
4021.01	Liegenschaftssteuern	396.3	453.6	451.1	452.0	452.9	453.8	454.7	schwacher Zuwachs
9103	Hundetaxe	7.7	7.8	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	
4033.01	Hundetaxen	7.7	7.8	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	188.3	272.3	818.5	534.4	553.2	524.1	530.0	
	Nettoaufwand	288.9	237.1						
930	Finanz- und Lastenausgleich	188.3	272.3	818.5	534.4	553.2	524.1	530.0	
	Nettoaufwand	288.9	237.1						
9300	Finanz- und Lastenausgleich	188.3	272.3	818.5	534.4	553.2	524.1	530.0	
4612.11	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4.9	4.9	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	schwacher Zuwachs
4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	30.4	30.8	43.2	45.0	45.0	45.0	45.0	gem. FILAG
4621.90	Kantonsbeitrag Fusionskosten			448.0					
4622.71	Zuschuss Disparitätenabbau	152.9	236.6	267.3	429.3	448.2	419.1	425.0	gem. FILAG
4622.71	Zuschuss Differenz (Geo-Topo Mötschwil)			54.0	54.0	54.0	54.0	54.0	
95	Ertragsanteile, übrige	4.6	21.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	
	Nettoertrag								
950	Ertragsanteile, übrige	4.6	21.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	
	Nettoertrag								
9500	Ertragsanteile, übrige	4.6	21.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	
4024.01	Anteil Erbschafts-/Schenkungssteuern	4.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
4600.01	Anteil an Bundeserträgen		20.0	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	183.9	230.4	153.7	354.0	154.3	154.6	154.9	
	Nettoertrag								
961	Zinsen	34.2	42.1	38.9	39.0	39.1	39.2	39.2	
	Nettoertrag								
9610	Zinsen	34.2	42.1	38.9	39.0	39.1	39.2	39.2	
4400.01	Zinsen auf Bankkonti/Guthaben	3.5	6.0	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
4401.01	Verzugszinsen	30.5	36.1	35.6	35.7	35.7	35.8	35.9	schwacher Zuwachs
4409.01	Int. Verrechnung Zinsen	0.2	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	123.3	173.2	103.6	303.8	104.0	104.2	104.4	
	Nettoertrag								
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	123.3	173.2	103.6	303.8	104.0	104.2	104.4	
4411.40	Gewinn aus Verkäufen LS FV		69.7	0.0	200.0	0.0	0.0	0.0	Verk. SH Mötschwil
4430.01	Baurechtszinsen FV	85.3	85.2	85.2	85.4	85.5	85.7	85.9	schwacher Zuwachs
4430.03	Pachtzinsen FV	18.4	18.4	18.4	18.4	18.4	18.5	18.5	schwacher Zuwachs
4443.01	Marktwertanpassung LS	19.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	26.4	15.1	11.2	11.2	11.2	11.3	11.3	
	Nettoertrag								
9690	Finanzvermögen	26.4	15.1	11.2	11.2	11.2	11.3	11.3	
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	15.6	15.1	11.2	11.2	11.2	11.3	11.3	schwacher Zuwachs
4440.01	Marktwertanpassungen Anlagen FV	10.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	2.3	2.5	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	
	Nettoertrag								
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	2.3	2.5	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	
	Nettoertrag								
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	2.3	2.5	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	
4699.10	Rückverteilung CO2	2.3	2.5	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	-7.9	0.0	168.3	109.9	109.9	109.9	109.9	
	Nettoaufwand	8.8	0.9						
	Nettoertrag								
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Nettoaufwand	0.9	0.9						
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-24.9	0.0	168.3	109.9	109.9	109.9	109.9	
	Nettoaufwand	24.9							
	Nettoertrag								
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-24.9	0.0	168.3	109.9	109.9	109.9	109.9	
4240.04	Erschliessungsbeiträge	-24.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen			44.8	44.8	44.8	44.8	44.8	Nullwachstum
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve			123.5	65.1	65.1	65.1	65.1	Aufw. zG LR

Finanzplan 2020 - 2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 05.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Prognoseannahmen
999	Abschluss	17.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nettoertrag							
9990	Abschluss	17.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
900101	Aufwandüberschuss	17.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

**Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.05.2016)**

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software (sämtliche Informatikmittel)	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
übrige Tiefbauten: Strassenentwässerung	Tiefbauten	15	6.67%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoire	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere WV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge gilt die Nutzungsdauer der entsprechenden Anlagekategorie.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Gemeindebetriebe: es gelten die übergeordneten Bestimmungen; für Wasser / Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVE.