

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 25.10.18

Finanzplantitel Finanzplan 2019-2023

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Sachaufwand	0.5%	0.8%	1.0%	1.2%	1.5%	1.5%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.3%	0.5%	0.8%	1.0%	1.2%	1.2%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.780%	0.780%	0.780%	0.780%	0.780%	0.780%
neues Fremdkapital	0.000%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
verrechnete Passivzinsen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%

Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023:später
			Priorität	in J.	Fk	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
		Sanierung Strassenbeleuchtung		20			80		65	15				
		Belagssanierung Grodweg		40			60			60				
		Ersatz Kommunalfahrzeug		10			85			85				
		Teilrevision Ortsplanung		10			27			27				
		Schulzimmerbeleuchtung		25			35				35			
		Ausbau Gemeindehaus (behindertengerecht)		33			60				60			
		Belagssanierung Dorfstrasse		40			100				100			
		Sanierung Lüftung Schulhaus		25			30					30		
		Belagssanierung Allmend		40			80					80		
		Belagssanierung Grabenweg		40			30						30	
		Wärmeverbund		####			1'400		1'400					
A		Neue Projekte/Reserve		25			420					140	140	
	Total					-	2'407	-	1'465	187	195	250	170	140

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

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

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

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!

Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

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

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)
 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

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

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!

8) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

[illegible]

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

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

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

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

Finanzplan 2019-2023

Version vom 25.10.18

1	Finanzausgleich	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	985	988	987	994	1'006	1'017	1'019	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	1'624'774	1'749'318	1'746'410	1'764'481	1'750'566	1'778'193	1'799'719	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1'7167	1'7500	1'7500	1'7500	1'7500	1'7500	1'7500	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	1'559'452	1'649'357	1'646'615	1'663'654	1'650'534	1'676'582	1'696'878	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	149'024	150'972	152'918	169'018	184'792	200'625	201'250	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	1'708'476	1'800'328	1'799'533	1'832'671	1'835'326	1'877'207	1'898'128	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'733.91	1'822.19	1'823.23	1'843.12	1'824.98	1'845.83	1'862.74	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'544.87	2'581.71	2'611.00	2'644.00	2'685.00	2'735.00	2'781.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	68.13	70.58	69.83	69.71	67.97	67.49	66.98	
1.13	Disparitätenabbau	295'656	277'649*	287'684	294'648	320'009	334'587	346'213	
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	79.92	81.47	80.99	80.92	79.82	79.52	79.20	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	152'357	115'651*	129'052	133'636	166'850	180'292	192'761	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	807.38	952.40*	---	---	---	---	---	
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.57	-0.59	---	---	---	---	---	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	42.99	38.58*	---	---	---	---	---	
1.19	Indexiert/Standardisiert	-0.09	-0.27	---	---	---	---	---	
1.20	Nettozinsbelastung	-3.47	-3.16*	---	---	---	---	---	
1.21	Indexiert/Standardisiert	-0.06	0.03	---	---	---	---	---	
1.22	Zinsbelastungsanteil	-1.74	-0.94*	---	---	---	---	---	
1.23	Indexiert/Standardisiert	-0.44	-0.45	---	---	---	---	---	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.01	-0.02	---	---	---	---	---	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	Mindestausstattung nach Kürzung	152'357	115'651*	129'052	133'636	166'850	180'292	192'761	
1.28	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	448'013	393'300*	416'736	428'284	486'859	514'879	538'974	9300.4621.5

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

Aenderung gegenüber Planvariante 2

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

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.610 p.K. ha)	35'161	35'184*	35'184	35'184	35'184	35'184	35'184	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.178 p.K. m')	37'690	36'237*	36'237	36'237	36'237	36'237	36'237	
3.03	Zuschuss Total	72'851	71'421	71'421	71'421	71'421	71'421	71'421	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	72'851	71'421	71'421	71'421	71'421	71'421	71'421	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	68.13	70.58	69.83	69.71	67.97	67.49	66.98	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	72'851	71'421*	71'421*	71'421*	71'421*	71'421	71'421	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	Index (pro Kopf)		265.53	230.97						
4.01	Index (absolut)		261'636	228'198						
4.02	%-Anteil		0.04654	0.04263						
4.03	Total		6'171	5'755*						
4.04	*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4.05	Der aufgeführte "Betrag wurde mit dem neuen, zusätzlichen Faktor "Anzahl Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene", welcher ab 1.01.2019 zum Tragen kommt, berechnet. Er dient nur für die Budgetierung 2019 und folgende Jahre.									
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
5	Lastenausgleichssysteme									
5.01	Grundlagen									
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung		993	983	985	1'015	1'017	1'019	1'021	
	ÖV-Punkte		126.00	126.00*	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter									
6.01	Kindergarten				46	47	48	49	50	Konto HRM2
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)									
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf		7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf		5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter									
7.01	Basisstufe									Konto HRM2
7.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)									
	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									
8.01	Primarschule									Konto HRM2
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)									
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf		7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf		5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I		2017	2018								Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)											
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)											
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf											
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf											
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	7 Monate 5 Monate 12 Monate	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	gem. Kalkulationstool	
10	Lastenausgleich Sozialhilfe		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		Konto HRM2	
10.01	Franken pro Einwohner			526	521	516	512	513				
10.02	Total			517'626	529'250	524'793	521'951	523'437		5799.3611		
10.03	Selbstbehalt											
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und											
	Total			0	0	0	0	0	0	0		
11	Lastenausgleich EL		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		Konto HRM2	
11.01	Franken pro Einwohner				231	235	238	240	244			
11.02	Total				227'535	238'525	242'046	244'560	249'124	5320.3631		
Anderung gegenüber Planvariante 2												
12	Lastenausgleich Familienzulagen		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		Konto HRM2	
12.01	Franken pro Einwohner				4	4	4	5	5			
12.02	Total				3'940	4'060	4'068	5'095	5'105	5410.3631		
13	Lastenausgleich ÖV		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		Konto HRM2	
13.01	Franken pro öV-Punkt				362	376	381	439	440			
13.02	Anteil öV-Punkte	66.67%			45'612	47'376	48'006	55'314	55'440			
13.03	Franken pro Einwohner				46	48	49	58	59			
13.04	Anteil Einwohner	33.33%			45'310	48'720	49'833	59'102	60'239			
13.05	Total				90'922	96'096	97'839	114'416	115'679	6291.3631		
Anderung gegenüber Planvariante 2												
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		Konto HRM2	
14.01	Franken pro Einwohner				188	187	186	185	184			
14.02	Total				185'180	189'805	189'162	188'515	187'864	9300.3621.6		
15	Pauschalierung der Interventionskosten		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		Konto HRM2	
	Bei Gemeinden mit											
	bis zu 1'000 Einwohnern:				591.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
15.01	Pro Einwohner:											
	CHF 0.60											

Steuerertrag HRM1	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	988	993	983	985	1'015	1'017	1'019	1'021	1'023
Steuerpflichtige	625	618	616	620	616	634	620	636	640
Steueranlage	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Einkommenssteuern (./. pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuerergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger									
Total	1'435.05	1'421.81	1'554.40	1'468.91	1'476.25	1'486.58	1'498.48	1'513.46	1'531.62
Vermögenssteuern	1'569'582	1'537'687	1'675'641	1'593'763	1'632'733	1'649'365	1'667'805	1'689'780	1'715'418
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuerergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger									
Total	87.87	79.71	79.81	82.21	83.44	84.69	88.08	89.40	90.74
Juristische Personen	96'107	86'203	86'038	89'195	92'285	93'965	98'032	99'816	101'631
Gewinnsteuern jur. Pers. (./. pauschale Steueranrechnung)									
Kapitalsteuern jur. Pers.	29'028	68'914	57'194						
Holdingsteuern	254	374	1'000						
Zuwachsrate pro Jahr	23	20	20						
Total	29'305	69'308	58'214	17'464	17'464	17'464	17'464	17'464	17'464
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-16'089	-9'162	-25'433	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	38'086	17'597	35'295	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-46'564	-34'311	-50'630	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*		-26	-64	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*		5711	7811	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*		-9'362	-14'175	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	16'197	7'531	13'567	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)									
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	35'323	29'343	31'929	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-4	-1'186	-1'137	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*		0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		1'059	25	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		0	-18	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern ji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	3'203	3'843	1'476	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Veränderung Vorjahre (Staatskasse)									
Allgemeine Gemeindesteuern	1'725'146	1'704'268	1'818'539	1'716'422	1'758'482	1'776'795	1'799'301	1'823'060	1'850'513
Steueranlagezehntel in CHF	98'580	97'387	103'917	98'081	100'485	101'531	102'817	104'175	105'744
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
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	118'329'050	121'360'900	122'642'420	123'000'000	160'000'000	160'500'000	161'000'000	161'500'000	162'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'796.03	1'770.98	1'900.23	1'799.08	1'830.54	1'844.53	1'862.35	1'881.25	1'903.49
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	70.24	68.91	72.59	68.05	68.58	67.27	66.68	67.00	67.43
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'557.04	2'569.86	2'617.90	2'643.57	2'669.06	2'741.88	2'793.01	2'807.85	2'822.80

Finanzplan 2019-2023

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VW gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VW gem. HRM2	1.5	4.6	4.8	5.3	5.8	6.8	best. und neues VW.
35 Einlage in den Werterhalt	93.4	93.4	93.4	93.4	93.4	93.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	41.5	41.5	41.8	42.3	42.8	43.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	150.3	153.5	154.2	155.2	156.4	158.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	1.5	4.6	4.8	5.3	5.8	6.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	123.0	126.1	126.4	126.8	127.4	128.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-27.4	-27.4	-27.8	-28.4	-29.0	-29.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	7.9	7.9	8.1	8.2	8.3	8.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	7.9	7.9	8.1	8.2	8.3	8.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-19.5	-19.4	-19.7	-20.1	-20.7	-21.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-19.5	-19.4	-19.7	-20.1	-20.7	-21.3	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	70%	70%	70%	70%	70%	70%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	87%	87%	87%	87%	87%	87%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	73.9	73.9	73.6	73.2	72.7	72.0	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	151%	110%	189%	159%	148%	118%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	160.2	140.8	121.1	100.9	80.2	58.9	
Bestand Werterhalt	1'463.4	1'552.1	1'640.6	1'728.7	1'816.2	1'902.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.8%	18.9%	20.0%	21.1%	22.1%	23.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	47.5	109.9	144.1	184.8	227.9	
Nettoinvestitionen	49.0	67.0	39.0	46.0	49.0	61.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.5	4.6	4.8	5.3	5.8	6.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	47.5	109.9	144.1	184.8	227.9	282.2	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7106

Version vom

25.10.18

Beträge in CHF '000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	11.9	11.9	12.0	12.1	12.3	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	53.0	53.0	53.5	54.2	55.0	55.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	25.1	25.1	25.4	25.7	26.0	26.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.7	11.9	14.4	15.6	16.9	18.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	97.7	99.0	89.0	89.0	89.0	89.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	18.0	18.0	18.1	18.3	18.5	18.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	219.4	228.8	222.5	225.1	228.0	230.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	166.0	166.0	176.0	176.0	176.0	176.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	30.0	30.0	20.0	20.0	20.0	20.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	3.7	14.9	17.4	18.6	19.9	21.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	199.7	210.9	213.4	214.7	215.9	217.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-19.6	-17.9	-9.1	-10.4	-12.1	-13.8	
34 Finanzaufwand	-	0.1	0.7	0.8	1.0	1.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.2	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.2	-0.1	-0.7	-0.8	-1.0	-1.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-18.5	-18.0	-9.7	-11.2	-13.0	-14.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.5	-18.0	-9.7	-11.2	-13.0	-14.8	

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	70%	70%	70%	70%	70%	70%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	92%	92%	96%	95%	94%	94%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	79.2	78.0	76.2	74.7	73.0	71.1	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	24%	24%	38%	75%	73%	71%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	374.5	356.5	346.8	335.5	322.5	307.7	
Bestand Werterhalt	486.8	570.9	642.5	712.9	782.0	849.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.6%	8.7%	9.7%	10.8%	11.9%	12.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	303.5	629.8	941.9	1'127.5	1'211.9	1'295.0	
Nettoinvestitionen	330.0	324.0	200.0	100.0	100.0	100.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.7	11.9	14.4	15.6	16.9	18.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	629.8	941.9	1'127.5	1'211.9	1'295.0	1'376.9	

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	77.1	77.1	77.9	78.8	80.0	81.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	28.6	28.6	28.8	29.1	29.5	29.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	106.2	106.2	107.2	108.4	110.0	111.5	bisher nicht berücksichtigt
							automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	103.0	103.0	103.0	103.0	103.0	103.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	106.4	106.4	106.4	106.5	106.5	106.5	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.2	0.2	-0.8	-2.0	-3.5	-5.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	0.6	0.6	-0.4	-1.6	-3.1	-4.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.6	0.6	-0.4	-1.6	-3.1	-4.6	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	101%	100%	99%	97%	96%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.6	0.6	-0.4	-1.6	-3.1	-4.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	84.4	85.1	84.7	83.2	80.1	75.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	431.2	431.2	435.4	440.0	444.9	450.0	4.4%	0.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	63.3	63.3	63.9	64.6	65.6	66.5	5.0%	1.0%
2	Bildung	1'013.6	1'013.6	1'022.4	1'033.1	1'045.9	1'058.9	4.5%	0.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	25.2	25.2	25.5	25.7	26.1	26.4	4.7%	0.9%
4	Gesundheit	5.1	5.1	5.1	5.2	5.3	5.4	5.2%	1.0%
5	Soziale Sicherheit	789.2	789.3	812.4	811.8	812.9	819.6	3.8%	0.8%
6	Verkehr	335.1	335.2	338.3	341.9	345.9	350.1	4.5%	0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	95.7	95.7	96.2	96.9	97.8	98.7	3.2%	0.6%
8	Volkswirtschaft	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	4.3%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	432.7	420.9	423.1	426.0	429.4	432.9	0.0%	0.0%
	steuerfinanzierter Aufwand:	3'191.7	3'180.0	3'223.0	3'245.9	3'274.5	3'309.0	3.7%	0.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	150.3	153.5	154.2	155.2	156.4	158.0	5.1%	1.0%
710	Wasserversorgung	219.4	228.9	223.2	225.9	228.9	232.0	5.8%	1.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	106.8	106.8	107.2	108.4	110.0	111.5	4.4%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	476.5	489.2	484.5	489.5	495.3	501.6	5.3%	1.0%
Aufwand total		3'668.2	3'669.2	3'707.5	3'735.4	3'769.8	3'810.6	3.9%	0.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	68.7	68.7	69.2	69.8	70.5	71.2	3.6%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	30.0	30.0	30.0	30.0	30.1	30.1	0.3%	0.1%
2	Bildung	326.1	326.1	328.7	332.0	336.0	340.0	4.3%	0.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	4.3%	0.8%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	0.0%	0.0%
6	Verkehr	96.5	96.5	97.0	97.6	98.4	99.2	2.8%	0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	35.0	35.0	35.2	35.4	35.7	36.0	3.1%	0.6%
8	Volkswirtschaft	43.5	43.5	43.8	44.3	44.8	45.4	4.3%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	2'519.4	2'519.4	2'562.2	2'591.2	2'622.3	2'653.8	5.3%	1.0%
	steuerfinanzierter Ertrag:	3'129.0	3'129.0	3'175.9	3'210.1	3'247.6	3'285.4	5.0%	1.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	150.3	153.5	154.2	155.2	156.4	158.0	5.1%	1.0%
710	Wasserversorgung	219.4	228.9	223.2	225.9	228.9	232.0	5.8%	1.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	106.8	106.8	107.2	108.4	110.0	111.5	4.4%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	gebührenfinanzierter Ertrag:	476.5	489.2	484.5	489.5	495.3	501.6	5.3%	1.0%
	Ertrag total	3'605.5	3'618.2	3'660.4	3'699.6	3'742.9	3'787.0	5.0%	1.0%
Handlungsspielraum									
(allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-62.7	-51.0	-47.1	-35.8	-26.9	-23.6	Mittel:	-41.2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

[illegible]

Finanzplan 2019-2023

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 25.10.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	976	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-628	-1'959	-2'146	-2'289	-2'350	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	235	241	240	247	252	251	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	81	89	90	101	110	113	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	154	153	150	146	143	139	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'838	-572	-428	-390	-313	-295	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'459	-181	-189	-244	-164	-134	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-379	-391	-239	-146	-149	-161	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-1'000	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'000	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-4	-6	-7	-7	-7	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-628	-1'959	-2'146	-2'289	-2'350	-2'393	

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2018	2019	2020	2021	2022
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-167	-155	-142	-133	-127
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		83	95	96	97	99
1.c ausserordentliches Ergebnis		-84	-60	-46	-36	-27
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-16	-16	-16	-16	-17
		-100	-76	-62	-52	-44
						-380
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'465	187	195	250	170
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		379	391	239	146	149
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0
						total:
						2'407
						1'465
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf		628	1'959	2'146	2'289	2'350
3.b bestehende Schulden		1'000	0	0	0	0
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'628	1'959	2'146	2'289	2'350
						2'393
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen		0	28	37	47	56
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	4	6	7	7
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		0	32	43	54	63
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-100	-76	-62	-52	-44
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-100	-108	-106	-107	-108
						-115
						-643
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-100	-108	-106	-107	-108
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-100	-108	-106	-107	-108
						-115
						-643
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl		98	100	102	103	104
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.0	-1.1	-1.0	-1.0	-1.1
						total:
						102
						-1.0

Finanzplan 2019-2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 25.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2018	2019	2020	2021	2022
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-120	-122	-119	-108	-101
1.b Ergebnis aus Finanzierung		74	87	88	89	90
operatives Ergebnis		-47	-35	-31	-19	-10
1.c ausserordentliches Ergebnis		-16	-16	-16	-16	-16
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-63	-51	-47	-36	-24
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'465	187	195	250	170
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf		628	1'959	2'146	2'289	2'350
3.b bestehende Schulden		1'000	0	0	0	0
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'628	1'959	2'146	2'289	2'350
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen		0	17	22	31	38
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	4	6	7	7
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		0	21	29	38	45
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-63	-51	-47	-36	-27
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-63	-72	-76	-74	-74
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-63	-72	-76	-74	-71
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-63	-72	-76	-74	-74
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl		98	100	102	103	104
6.b Gesamtergebnis in StAnZl		-0.6	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 25.10.18

Prognoseperiode

Basisjahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46	-33	-23	-25	-27	-28
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	9 -37	8 -25	8 -15	8 -17	8 -19	8 -21
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsgrg. ohne Folgekosten	-37	-25	-15	-17	-19	-21
						total:
						-133
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	379	391	239	146	149	161
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	0	12	15	16	18	20
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	12	15	16	18	20
4.e Gesamtergebnis Erfolgsgrg. ohne Folgekosten	-37	-25	-15	-17	-19	-21
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37	-37	-30	-33	-37	-41
						total:
						-214
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	154	153	150	146	143	139
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	41%	39%	63%	100%	96%	86%
						total:
						883
						60%

Finanzplan 2019-2023

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 25.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2018	2019	2020	2021	2022
TOTAL AKTIVEN	5'117.2	5'580.5	5'975.2	6'216.9	6'410.7	6'519.3
Finanzvermögen	3'721.8	2'507.9	2'507.9	2'507.9	2'507.9	2'507.9
Veränderung		-1'213.9	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	1'395.4	3'072.6	3'467.3	3'709.0	3'902.8	4'011.4
Veränderung		1'677.1	394.7	241.8	193.8	108.6
davon Verwaltungsvermögen aus:						
Allgemeiner Haushalt	979.4	2'300.3	2'326.5	2'354.4	2'429.1	2'417.4
Wasserversorgung	291.9	618.2	930.3	1'115.9	1'200.3	1'283.4
Abwasserentsorgung	0.0	47.5	109.9	144.1	184.8	227.9
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	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
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	72.6	72.6	72.6	72.6	72.6	72.6
Reserve SF 2	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
TOTAL PASSIVEN	5'117.3	5'592.1	5'986.8	6'228.5	6'422.3	6'530.9
Fremdkapital	1'533.1	1'922.5	2'253.4	2'441.1	2'583.7	2'644.5
Veränderung		389.4	330.9	187.8	142.5	60.9
kurzfristiges Fremdkapital	253.5	15.2	15.2	15.2	15.2	15.2
langfristiges Fremdkapital best.	1'000.0	1'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	627.7	1'958.6	2'146.4	2'288.9	2'349.8
Eigenkapital	3'584.2	3'669.6	3'733.4	3'787.4	3'838.6	3'886.4
Veränderung		85.4	63.8	54.0	51.2	47.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)						

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 25.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						2020		2021		2022		2023	
	2017 Basisjahr	2018 Veränderung	2018 Endbestand	2019 Veränderung	2019 Endbestand	2020 Veränderung	2020 Endbestand	2021 Veränderung	2021 Endbestand	2022 Veränderung	2022 Endbestand	2023 Veränderung	2023 Endbestand	
29 Eigenkapital	3'584		3'670		3'733		3'787		3'839		3'886		3'926	
290 Spezialfinanzierungen														
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	-0.6	-0.6	-0.6	-1.2	-0.6	-1.8	-0.6	-2.4	-0.6	-3.0	-0.6	-3.7	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	393.0	-18.5	374.5	-18.0	356.5	-9.7	346.8	-11.2	335.5	-13.0	322.5	-14.8	307.7	
29002 Abwasserentsorgung	179.7	-19.5	160.2	-19.4	140.8	-19.7	121.1	-20.1	100.9	-20.7	80.2	-21.3	58.9	
29003 Abfallentsorgung	83.8	0.6	84.4	0.6	85.1	-0.4	84.7	-1.6	83.2	-3.1	80.1	-4.6	75.5	
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VW nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
292 Globalbudgetbereiche														
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
293 Vorfinanzierungen														
29300 Allgemeiner Haushalt	23.6		23.6		23.6		23.6		23.6		23.6		23.6	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	392.9	94.0	486.8	84.1	570.9	71.6	642.5	70.3	712.9	69.1	782.0	67.8	849.8	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'371.5	91.9	1'463.4	88.8	1'552.1	88.5	1'640.6	88.1	1'728.7	87.5	1'816.2	86.6	1'902.8	
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
294 Reserven														
29400 Finanzpolitische Reserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
296 Neubewertungsreserve FV														
29600 Neubewertungsreserve FV	35.2		35.2		35.2		35.2		35.2		35.2		35.2	
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
298 übriges Eigenkapital														
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			1'042.0		970.4		894.7		821.1		749.6		675.8	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'104.6	-62.5	1'042.0	-71.6	970.4	-75.7	894.7	-73.6	821.1	-71.5	749.6	-73.8	675.8	

Finanzplan 2019-2023

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.10.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-26%	-11%	-3%	3%	6%	7%	-4%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							14%	44%	59%	67%	84%	89%	40%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.0%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							52%	61%	65%	69%	70%	70%	65%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							36%	18%	12%	11%	9%	8%	17%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							4%	5%	5%	5%	5%	6%	5%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)							-594	-251	-66	74	134	176	-85
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-2.6%	-3.0%	-2.8%	-2.8%	-2.8%	-2.8%	-2.8%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'118	1'014	938	863	792	718	906
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							7%	56%	55%	47%	74%	92%	28%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							47%	44%	40%	35%	31%	28%	37%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	2018	2019	Beträge in CHF 1'000			2023	Mittelwert Prognose
			2020	2021	2022		
FINANZIELLER HANDLUNGSSPIELRAUM							
Gesamthaushalt (konsolidiert)	-100	-76	-62	-52	-46	-44	-63
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	-63	-51	-47	-36	-27	-24	-41
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-167	-184	-179	-180	-183	-190	-180
Ergebnis aus Finanzierung	83	91	90	90	91	92	90
= operatives Ergebnis	-84	-92	-89	-90	-92	-98	-91
a.ordentliches Ergebnis	-16	-16	-16	-16	-16	-17	-16
= Gesamtergebnis	-100	-108	-106	-107	-108	-115	-107
Nettoinvestitionen	1'844	578	434	396	319	301	645
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-120	-138	-141	-140	-138	-141	-137
Ergebnis aus Finanzierung	74	83	82	82	83	84	81
= operatives Ergebnis	-47	-56	-60	-57	-55	-57	-55
a.ordentliches Ergebnis	-16	-16	-16	-16	-16	-17	-16
= Gesamtergebnis	-63	-72	-76	-74	-71	-74	-71
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'465	187	195	250	170	140	401
steuerfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN							
Abwasserentsorgung:							
Gesamtergebnis	-19	-19	-20	-20	-21	-21	-20
Selbstfinanzierungsgrad	151%	110%	189%	159%	148%	118%	141%
Kostendeckungsgrad	87%	87%	87%	87%	87%	87%	87%
Werterhaltungsquote	18%	19%	20%	21%	22%	23%	21%
Wasserversorgung:							
Gesamtergebnis	-18	-18	-10	-11	-13	-15	-14
Selbstfinanzierungsgrad	24%	24%	38%	75%	73%	71%	39%
Kostendeckungsgrad	92%	92%	96%	95%	94%	94%	94%
Werterhaltungsquote	8%	9%	10%	11%	12%	13%	10%
Abfallentsorgung:							
Gesamtergebnis	1	1	0	-2	-3	-5	-1
Selbstfinanzierungsgrad							
Kostendeckungsgrad	101%	101%	100%	99%	97%	96%	99%
EIGENKAPITALNACHWEIS							
Spezialfinanzierungen	619	581	551	517	480	438	
Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0	
Vorfinanzierungen	1'974	2'147	2'307	2'465	2'622	2'776	
Reserven (finanzpol. Reserve)	0	0	0	0	0	0	
Neubewertungsreserve FV	35	35	35	35	35	35	
übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	
Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	1'042	970	895	821	750	676	
FINANZKENNZAHLEN							
Gesamthaushalt:							
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-26%	-11%	-3%	3%	6%	7%	-4%
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	14%	44%	59%	67%	84%	89%	40%

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	2018	2019	Beträge in CHF 1'000			2023	Mittelwert Prognose
			2020	2021	2022		
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.0%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	52%	61%	65%	69%	70%	70%	65%
Investitionsanteil (INA)	36%	18%	12%	11%	9%	8%	17%
Kapitaldienstanteil (KDA)	4%	5%	5%	5%	5%	6%	5%
Nettoschuld in Franken pro Einw.(N/EW)	-594	-251	-66	74	134	176	-85
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-2.6%	-3.0%	-2.8%	-2.8%	-2.8%	-2.8%	-2.8%
Massgeb. Eigenkap. pro EW (MEK/EW)	1'118	1'014	938	863	792	718	906
Allgemeiner Haushalt:							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) allg. HH	7%	56%	55%	47%	74%	92%	28%
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	47%	44%	40%	35%	31%	28%	37%

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	(2)	(3)	Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Sanierung Strassenbeleuchtung	80	-	80	VV	-	-	65	76	72	68	64	60
					Abschr.			-	4	4	4	4	4
	Belagssanierung Grodweg	60	-	60	VV	-	-	-	59	57	56	54	53
					Abschr.			-	2	2	2	2	2
	Ersatz Kommunalfahrzeug	85	-	85	VV	-	-	-	77	68	60	51	43
					Abschr.			-	9	9	9	9	9
	Teilrevision Ortsplanung	27	-	27	VV	-	-	-	24	22	19	16	14
					Abschr.			-	3	3	3	3	3
	Schulzimmerbeleuchtung	35	-	35	VV	-	-	-	-	33	32	30	29
					Abschr.			-	-	1	1	1	1
	Ausbau Gemeindehaus (behindertengerecht)	60	-	60	VV	-	-	-	-	58	56	55	53
					Abschr.			-	-	2	2	2	2
	Belagssanierung Dorfstrasse	100	-	100	VV	-	-	-	-	98	95	93	90
					Abschr.			-	-	3	3	3	3
	Sanierung Lüftung Schulhaus	30	-	30	VV	-	-	-	-	-	29	28	26
					Abschr.			-	-	-	1	1	1
	Belagssanierung Allmend	80	-	80	VV	-	-	-	-	-	78	76	74
					Abschr.			-	-	-	2	2	2
	Belagssanierung Grabenweg	30	-	30	VV	-	-	-	-	-	-	29	29
					Abschr.			-	-	-	-	1	1
	Wärmeverbund	1'400	-	1'400	VV	-	-	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
					Abschr.			0	0	0	0	0	0
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.			-	-	-	-	-	-
A	Neue Projekte/Reserve	420	-	420	VV	-	-	-	-	-	134	263	386
					Abschr.			-	-	-	6	11	17
	Total Abschreibungen	2'407	-	2'407		-	-	0	17	22	31	38	43
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							1'465	1'635	1'807	2'026	2'159	2'255
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							1'465	170	172	219	132	97

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

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

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

Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

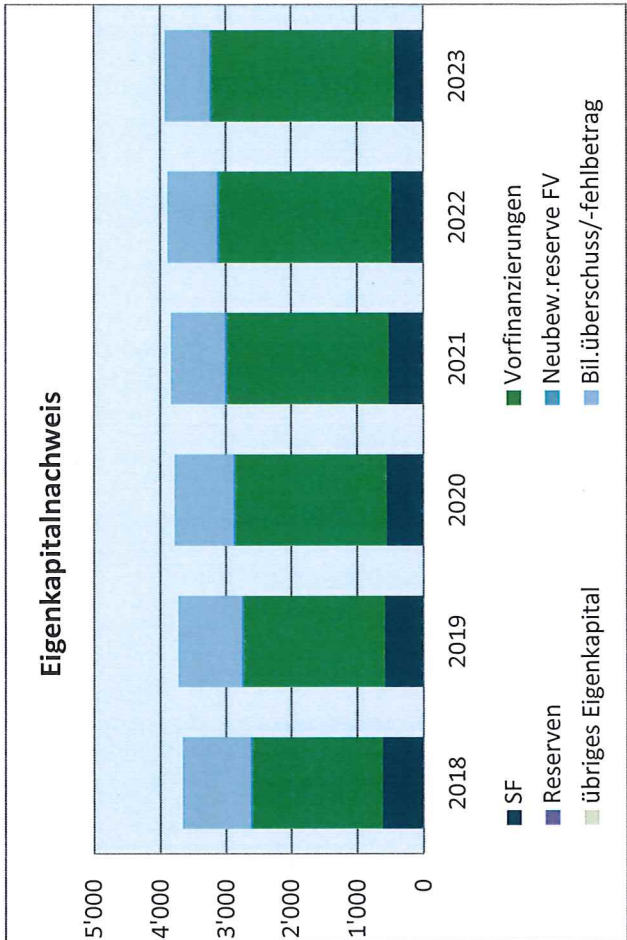
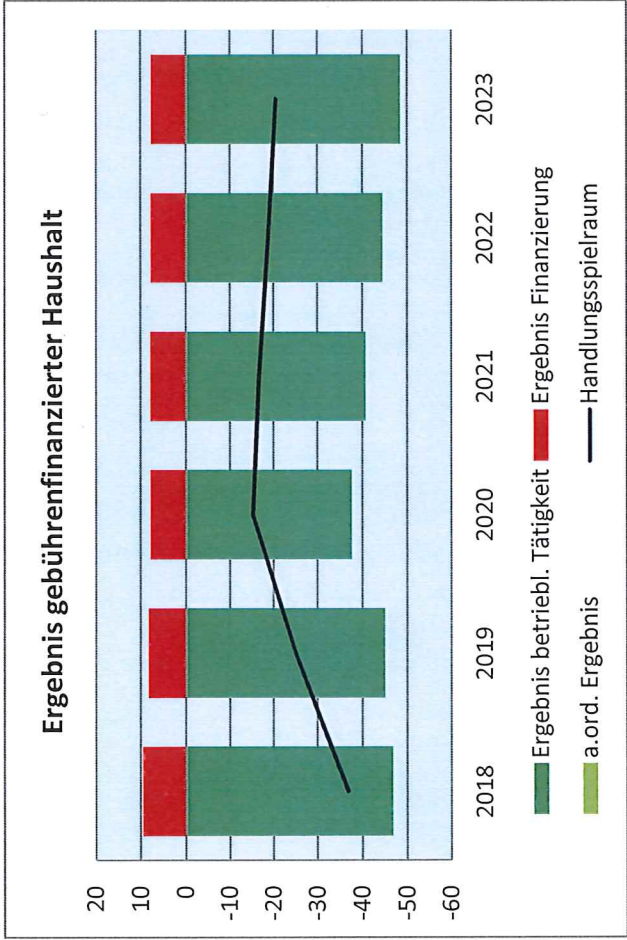
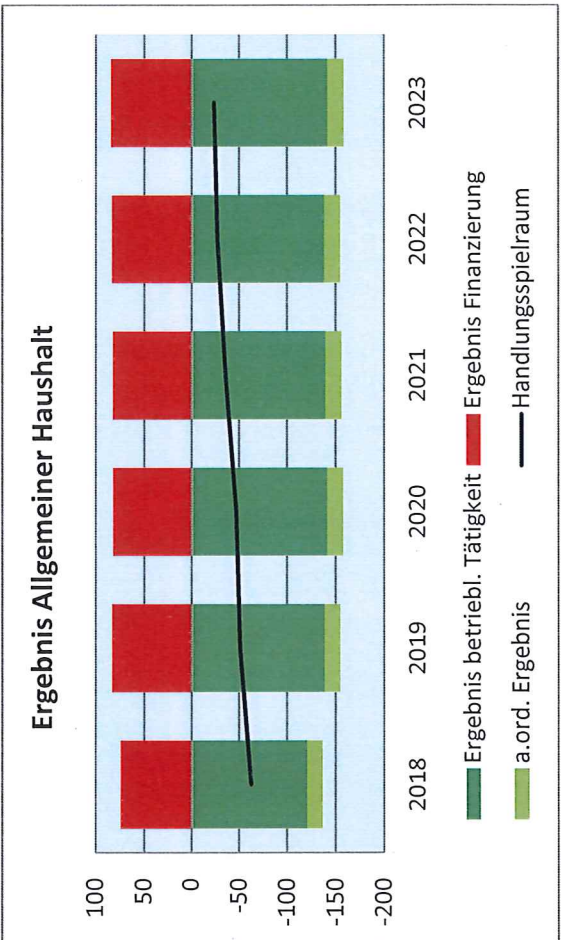
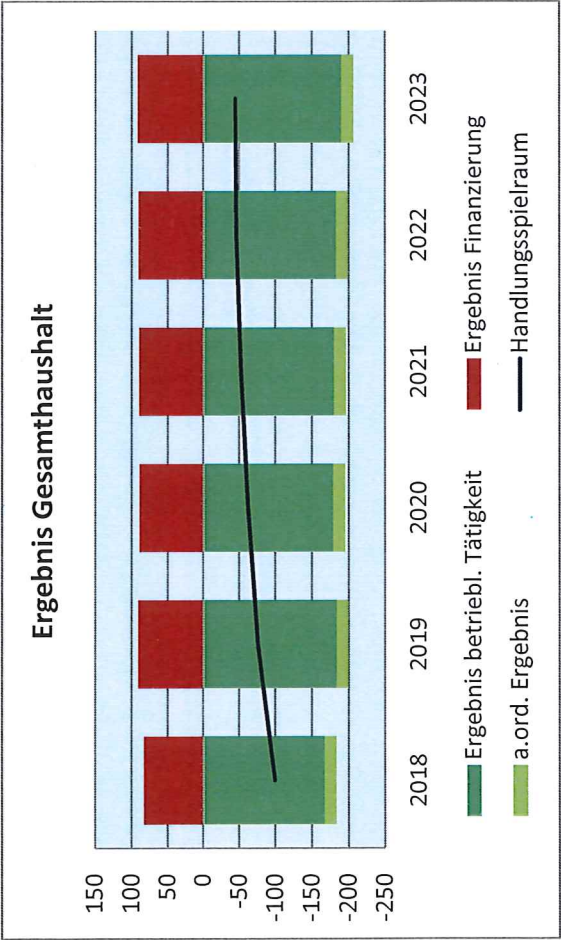
- 1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
- 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
- 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 25.10.18
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
*		Ersatz WL Glütsch-Egg-Kreuzgasse-Bühl			660	156	504	VV	-	330	498	491	485	479	473
		Erweiterung Wasserleitung Simmenfluh	E		150	-	150	Abschr.	-	-	6	6	6	6	6
		Ersatz Wasserleitung Hani			200	-	200	Abschr.	-	-	2	2	2	2	2
A		diverses			300	-	300	VV	-	-	-	3	3	3	3
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	99	196	293
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	1	3	4
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	VV	-	-					

GRAFIKEN



Finanzplan 2019-2023

