



Einwohnergemeinde Safnern

**FINANZPLAN
2019 - 2027**

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht	3 – 6
Indizes	7
Allgemeiner Haushalt	8 - 14
Gesamtergebnis	15 – 17
Wasserversorgung	18 – 20
Abwasserentsorgung	21 – 23
Abfallentsorgung	24 – 25
Elektroversorgung	26 - 28

Vorbericht

1 Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 bis 8 Jahren zu erstellen. In der Regel werden neben dem Basisjahr fünf Prognosejahre geplant. Neu wird mit dem Finanzplanungstool das aktuelle Jahr, das Budgetjahr und 8 Prognosejahre ausgegeben. Die Prognosedaten sind jeweils für die nächsten 5 Jahre vorhanden (Wirtschaftsentwicklung, Steuerprognosen, Finanz- und Lastenausgleich), die restlichen Jahre zeigen lediglich den Trend auf. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Der Finanzhaushalt einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit über die Art der Finanzierung, die Folgekosten und deren Tragbarkeit herrschen. Da das jährliche Budget dafür nicht ausreicht, ist eine Finanzplanung erforderlich. Folgende Ziele sind zu erfüllen:

- Die Planung muss einen Überblick über die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinden gewährleisten. Stellt sich bei der Beurteilung heraus, dass nicht alle Projekte auf einmal zu realisieren sind, sind Prioritäten zu setzen.
- Die Planung soll die Entwicklung über Aufwand, Ertrag, Vermögen und Schulden klar aufzeigen.
- Schliesslich soll die Planung aufzeigen, ob ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist.

Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad, der die Gefahr der Scheingenaugkeit in sich birgt, ist nicht gefragt. Die Finanzplanung hilft allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, um die notwendigen Korrekturen rechtzeitig einleiten zu können.

Ein gesunder Finanzhaushalt ist für eine Gemeinde eine der wichtigsten Voraussetzungen, damit sie die Herausforderungen der Zukunft innovativ und eigenständig angehen kann. Im Kanton Bern sollen alle Gemeinden mittelfristig ausgeglichene Finanzhaushalte ausweisen. Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, sofern dieser durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat im Finanzplan ausweist, wie der Fehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen wird.

2 Erarbeitung

Der vorliegende Finanzplan wurde durch die Gemeindeverwalterin Sandra Geider erarbeitet.

3 Grundlagen

Basisgrundlagen: Als Basis für die Prognosen dienen hauptsächlich die Zahlen des Budgets des Jahres 2019. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden. Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe und der Planungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern. Über deren Höhe wird auf die Tabelle mit den Indizes verwiesen.

Steueranlage: Dem Plan wurde, über die ganze Planperiode, die Steueranlage von 1.4 zu Grunde gelegt.

Investitionen: Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm wurde in den Plan aufgenommen. Es hat zum Zweck die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen. Die Abschreibungen der Investitionen ab 1. Januar 2016 wurden nach Nutzungsdauer eingestellt. Die Abschreibungen beginnen erst, nachdem das Objekt fertig gestellt ist. Die Abschreibungen für das bestehende Verwaltungsvermögen per Ende 2015 wurden auf 8 Jahre oder 12.5% berechnet, d.h. in den Jahren 2016 – 2023 werden dafür jährlich Fr. 52'200.00 aufgewendet. Jedoch ist zu beachten, dass mit HRM2 keine übrigen Abschreibungen mehr gemacht werden können und sich der Abschreibungsbedarf in den nächsten Jahren erhöhen wird.

4 Ergebnisse (ohne Spezialfinanzierungen)

Das Gesamtergebnis zeigt auf, dass die Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 1.4 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ des amtlichen Wertes über die ganze Planperiode grosse Aufwandüberschüsse ausweist. Diese Defizite können bis Ende Planperiode nicht aus dem Eigenkapital gedeckt werden.

5 Schlussfolgerung

Das Ergebnis der Planperiode 2019 – 2027 zeigt auf, dass, sofern sich die Steuereinnahmen im prognostizierten Rahmen bewegen und die Investitionen gemäss Programm getätigt werden, die Steueranlage von 1.4 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ nicht bis Ende Planperiode tragbar ist. Das oberste finanzpolitische Ziel muss ein ausgeglichener Finanzhaushalt sein, was mit vorliegendem Finanzplan klar nicht erreicht wird.

Externe Faktoren und Einflüsse wie Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen den Handlungsspielraum einer Gemeinde und die Auswirkungen in Bezug auf die Entwicklung des Steuerertrages sind sehr schwierig zu beurteilen.

6 Spezialfinanzierung Wasser

- **Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2018 Fr. 1'572'080.50**
Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2018 Fr. 534'000.05
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Aufwandüberschüsse abnehmen, es sind jedoch genügend Reserven vorhanden. Die Gebühren müssen laufend überprüft werden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: pro BW Fr. 10.35 sowie pro m³ Wasserverbrauch Fr. 1.40.

7 Spezialfinanzierung Abwasser

- **Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2018 Fr. 562'734.00**
Saldo SF Werterhalt Kanalisation per 1. Januar 2018 Fr. 895'693.40
Saldo SF Werterhalt ARO per 1. Januar 2018 Fr. 907'183.80
Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2018 Fr. 668'290.35
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Aufwandüberschüsse über die ganze Planperiode abnehmen, es sind jedoch genügend Reserven vorhanden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: Grundgebühr Fr. 200.00, pro m³ Verbrauch Fr. 1.70 sowie Fr. 0.40 pro m³ entwässerte Fläche.

8 Spezialfinanzierung Abfall

- **Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2018 Fr. 58'371.44**
- Der Rechnungsausgleich wird durch die vorgesehenen Ertragsüberschüsse und ab Mitte Planperiode Aufwandüberschüsse leicht abnehmen. Die Gebühren werden laufend überprüft.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: Einzelpersonen-Haushalt Fr. 100.00 / Mehrpersonen-Haushalt Fr. 160.00 / Industrie/Gewerbe Fr. 160.00.

9 Spezialfinanzierung Elektro

- **Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2018 Fr. 193'605.00**
Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2018 Fr. 1'175'028.40
- Die Tarife wurden per 1. Januar 2019 vereinheitlicht und die Preise reduziert. Der Rechnungsausgleich wird aufgrund der Ertragsüberschüsse zunehmen. Bei der Elektroversorgung werden in den nächsten Jahren im Mittelspannungsnetz hohe Investitionen anfallen (im Finanzplan noch nicht berücksichtigt) und somit erhöht sich der Abschreibungsbedarf. Es sind jedoch genügend Reserven vorhanden, um diese Kosten zu decken.

10 Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Safnern hat den vorliegenden Finanzplan 2019 – 2027 an seiner Sitzung vom 29. Oktober 2018 genehmigt.

Safnern, 30. Oktober 2018

EINWOHNERGEMEINDE SAFERN

Der Präsident

Dieter Winkler

Die Sekretärin

Sandra Geider

Die Gemeindeverwalterin

Sandra Geider

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Codes für ER und IR												
A	Teuerungsfaktoren											
	%											
1		0.5	0.8	1	1	1	1	1	1	1	1	
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
B	Entwicklungsfaktoren											
	Absolute Werte											
1	Wohnbevölkerung	1'940	1'950	1'960	1'970	1'980	1'990	2'000	2'010	2'020	2'030	2'040
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9	Nullwachstum											
C	Freie Faktoren											
	%											
1	Realeinkommen Pers.aufwand			1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	Realzuwachs Sachaufwand			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3	Transferaufwand/-ertrag (36/46)			1	1	1	1	1	1	1	1	1
4	Vermögenserträge (44)			1	1	1	1	1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)			1	1	1	1	1	1	1	1	1
6	Entschädigungen (35/45)			1	1	1	1	1	1	1	1	1
7	Interne Verrechnungen			1	1	1	1	1	1	1	1	1
8												
9												
Zinsen, Abschreibungen, Steuern												
	Verzinsung Ergebnis KF passiv		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.010	0.010	0.010	0.010	0.010	0.010	0.010	0.010	0.010	0.010
	Abschreibungssatz-Sets	%										
0	Verwaltungsvermögen											
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
	Buchgewinne Finanzvermögen	in 1'000 Fr.										
	Steuerfuss											
	natürliche Personen	1.70	1.50	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
	juristische Personen	1.70	1.50	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
	Einlage in SF Werterhalt											
	Prozentsatz pro Jahr											

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL Steuern	4'231'000	4'113'000	4'199'590	4'288'273	4'366'112	4'445'553	4'523'243	4'602'461	4'683'235	4'765'597
Einkommenssteuern NP	3'188'000	3'090'000	3'167'251	3'246'432	3'314'606	3'384'213	3'451'897	3'520'936	3'591'354	3'663'181
Vermögenssteuern NP	336'000	328'600	333'529	338'533	343'610	348'765	353'997	359'307	364'697	370'167
Gewinnsteuern JP	207'000	205'500	209'611	213'802	218'078	222'439	226'888	231'426	236'054	240'775
Kapitalsteuer JP	14'000	15'000	15'299	15'606	15'918	16'236	16'561	16'892	17'230	17'574
Weitere direkte Steuern	-9'500	-24'600								
Nachsteuern und Bussen	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	51'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-132'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-1'000	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-38'000	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400
Quellensteuern	49'000	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500	35'500
Quellensteuern ausserh. Ertragsabrg. (BGSA, Grenzgänger)	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	36'000	34'600	34'600	34'600	34'600	34'600	34'600	34'600	34'600	34'600
Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern	-2'000	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-2'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Eingang abgeschriebene Steuern	9'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Übrige Steuern	495'500	498'500								
Grundstückgewinnsteuern	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Sonderveranlagungen	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Eingang abgeschriebene Steuern	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Liegenschaftssteuern	345'000	348'000	348'000	348'000	348'000	348'000	348'000	348'000	348'000	348'000

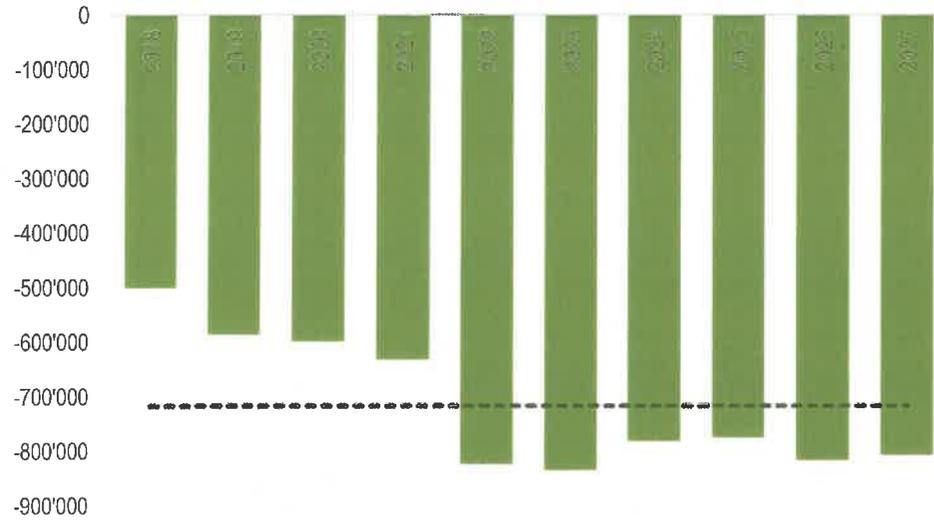
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
				Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV			-8'921'000	-78'000	-183'000	-270'000	-1'280'000	-3'880'000	-2'890'000	-440'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	
0290.5040.02	Neubau Mehrzweckgebäude	1	-4'200'000				-100'000	-2'000'000	-2'000'000	-100'000					
2170.5040.01	Erweiterungsanbau Kindergarten	1	-440'000			-40'000	-200'000	-200'000							
2170.5040	Pausenkingelanlage ersetzen	1	-50'000				-50'000								
2170.5040	Schulhaus Fassaden streichen/sanieren	1	-150'000				-150'000								
2170.5040	Sanierung Schnitzelheizung Schulhaus	1	-200'000							-200'000					
3140.5010	Sanierung Sportplatz	1	-1'000'000			-60'000	-100'000	-840'000							
6150.5010	Dorfkern	1	-1'000'000				-300'000	-300'000	-400'000						
6150.5010.02	Rahmenkredit 2014-2018	1			-100'000										
6150.5010	Rahmenkredit 2019-2023	1	-600'000			-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000					
6150.5010.04	Sanierung Kandelaber	1	-111'000	-78'000	-33'000										
6150.5010.05	Ersatz öff. Beleuchtung LED Leuchten	1	-200'000		-50'000	-50'000	-50'000	-50'000							
6150.5010	Werterhalt Strassen allgemein	1								-150'000	-150'000	-150'000	-150'000		
7410.5020.01	Wasserbaumassnahmen	1	-900'000				-200'000	-350'000	-350'000						
7900.5290	Ortsplanungsrevision	1	-70'000				-10'000	-20'000	-20'000	-20'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Basis	Budget								
	ERGEBNIS	-501'658	-587'000	-593'804	-627'149	-819'032	-824'645	-767'348	-761'563	-804'277	-797'074
01	Legislative und Exekutive	-149'520	-138'910	-140'598	-142'307	-144'038	-145'791	-147'566	-149'363	-151'182	-153'025
02	Allgemeine Dienste	-317'420	-350'350	-358'865	-367'564	-499'458	-511'531	-520'795	-530'255	-539'916	-549'782
11	Öffentliche Sicherheit	-1'000	-3'650	-3'687	-3'724	-3'761	-3'799	-3'837	-3'876	-3'915	-3'955
14	Allgemeines Rechtswesen	-68'300	-48'900	-49'586	-50'282	-50'988	-51'704	-52'430	-53'167	-53'913	-54'671
16	Verteidigung	-60'141	-18'353	-18'113	-18'379	-18'648	-18'922	-19'200	-19'482	-19'768	-20'059
21	Obligatorische Schule	-1'786'180	-1'725'400	-1'754'192	-1'792'857	-1'814'195	-1'843'811	-1'865'708	-1'887'892	-1'910'365	-1'933'132
31	Kulturerbe				-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
32	Kultur, übrige	-61'150	-58'100	-58'734	-59'375	-60'023	-60'680	-61'344	-62'014	-62'692	-63'378
33	Medien	-20'700	-20'800	-21'212	-21'633	-22'060	-22'496	-22'941	-23'395	-23'858	-24'329
34	Sport und Freizeit	-75'900	-66'520	-67'487	-68'467	-69'462	-70'471	-71'495	-72'533	-73'587	-74'657
43	Gesundheitsprävention	-5'970	-5'970	-6'062	-6'156	-6'251	-6'348	-6'446	-6'546	-6'648	-6'751
53	Alter + Hinterlassene	-467'020	-492'620	-497'617	-502'665	-507'765	-512'918	-518'124	-523'382	-528'694	-534'060
54	Familie und Jugend	-39'950	-47'000	-47'471	-47'947	-48'427	-48'912	-49'402	-49'897	-50'397	-50'902
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-1'042'600	-1'029'300	-1'039'593	-1'049'989	-1'060'489	-1'071'094	-1'081'805	-1'092'623	-1'103'549	-1'114'584
61	Strassenverkehr	-289'747	-272'597	-283'233	-293'968	-302'306	-310'746	-320'041	-329'443	-338'953	-348'576
62	Öffentlicher Verkehr	-219'400	-224'900	-227'306	-229'738	-232'197	-234'684	-237'197	-239'737	-242'306	-244'904
74	Verbauungen	-22'400	-21'100	-21'374	-21'651	-41'047	-41'332	-41'621	-41'913	-42'209	-42'509
75	Arten- und Landschaftsschutz	-3'700	-3'700	-3'737	-3'774	-3'812	-3'850	-3'889	-3'928	-3'967	-4'007
77	Übriger Umweltschutz	-16'100	-19'400	-19'613	-19'829	-20'047	-20'268	-20'492	-20'717	-20'944	-21'174
79	Raumordnung					-25'630	-32'630	-32'630	-32'630	-32'630	-32'630
81	Landwirtschaft	-3'700	-3'900	-3'945	-3'990	-4'036	-4'083	-4'130	-4'177	-4'225	-4'274
91	Steuern	4'180'000	4'061'300	4'147'114	4'235'010	4'312'050	4'390'680	4'467'547	4'545'930	4'625'856	4'707'357
93	Finanz- und Lastenausgleich	-100'800	-169'100	-170'791	-172'499	-174'224	-175'966	-177'726	-179'503	-181'298	-183'111
95	Ertragsanteile, übrige	2'000	2'000	2'020	2'040	2'060	2'081	2'102	2'123	2'144	2'165
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	35'640	34'670	13'800	-33'970	-71'739	-73'735	-79'656	-85'544	-91'394	-97'200
97	Rückverteilungen	500	500	505	510	515	520	525	530	535	540
99	Nicht aufgeteilte Posten	31'900	35'100	35'973	86'055	86'946	87'845	140'953	141'871	93'598	94'534

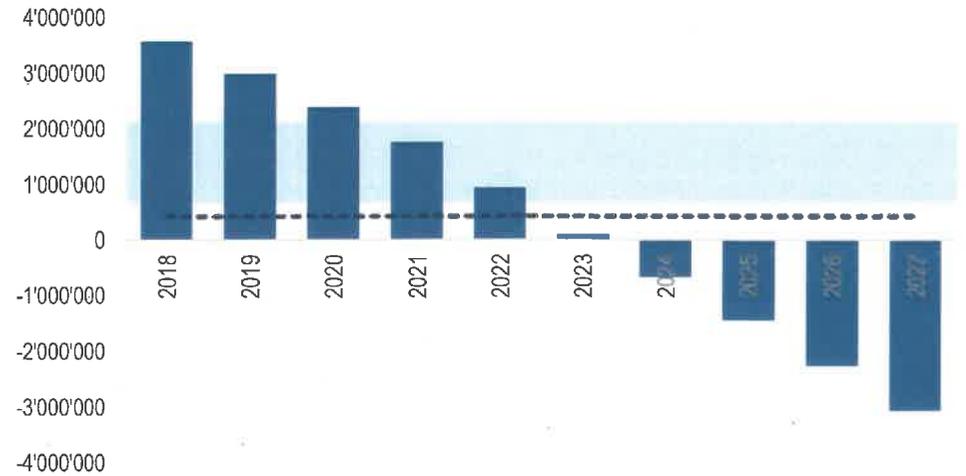
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Innenfinanzierung										
Selbstfinanzierung:										
Cash-flow	-439'460	-491'602	-490'334	-509'760	-531'616	-521'745	-516'535	-506'301	-495'566	-481'532
- Übertrag IR-Überschuss in ER										
- Buchgewinne Finanzvermögen										
Geldfluss Erfolgsrechnung	-439'460	-491'602	-490'334	-509'760	-531'616	-521'745	-516'535	-506'301	-495'566	-481'532
	Priorität									
Investitionen Verwaltungsvermögen	1	-183'000	-270'000	-1'280'000	-3'880'000	-2'890'000	-440'000	-150'000	-150'000	-150'000
Geldfluss ohne Anlagen FV	-622'460	-761'602	-1'770'334	-4'389'760	-3'421'616	-961'745	-666'535	-656'301	-645'566	-631'532
Investitionen Finanzvermögen					-40'000					
Saldo der Selbstfinanzierung	-622'460	-761'602	-1'770'334	-4'429'760	-3'421'616	-961'745	-666'535	-656'301	-645'566	-631'532
Ergebnisse Kapitalfluss SF	-649'640	-1'263'288	-734'689	-651'203	-934'560	-304'935	-543'407	-349'702	-424'628	140'097
Verflüssigungsfinanzierung										
	Bestände									
Flüssige Mittel										
Guthaben										
Anlagen										
Transitorische Aktiven										
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr										
Saldo der Innenfinanzierung	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435
	Bestand									
Rückzahlung auslaufender Darlehen										
Mittelbedarf-/Überschuss (Geldfonds I)	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435
Fremdfinanzierung:										
Fremdfinanzierung zinsfrei										
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)										
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-501'658	-587'000	-599'232	-632'558	-825'171	-836'301	-782'641	-776'157	-818'372	-808'088	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-501'658	-587'000	-599'232	-632'558	-825'171	-836'301	-782'641	-776'157	-818'372	-808'088	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-501'658	-587'000	-599'232	-632'558	-825'171	-836'301	-782'641	-776'157	-818'372	-808'088	
+ planmässige Abschreibungen	71'298	76'798	90'298	153'398	324'155	345'156	296'706	300'456	304'206	307'956	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	24'400	23'900	23'900	23'900	23'900	23'900	23'900	23'900	23'900	23'900	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	33'500	5'300	5'300	54'500	54'500	54'500	54'500	54'500	5'300	5'300	
Manuelle Eingaben											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-439'460	-491'602	-490'334	-509'760	-531'616	-521'745	-516'535	-506'301	-495'566	-481'532	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-439'460	-491'602	-490'334	-509'760	-531'616	-521'745	-516'535	-506'301	-495'566	-481'532	
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	183'000	270'000	1'280'000	3'880'000	2'890'000	440'000	150'000	150'000	150'000	150'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen				40'000							
Saldo der Selbstfinanzierung	-622'460	-761'602	-1'770'334	-4'429'760	-3'421'616	-961'745	-666'535	-656'301	-645'566	-631'532	
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	3'585'355	2'998'355	2'399'123	1'766'565	941'394	105'093	-677'548	-1'453'705	-2'272'077	-3'080'165	
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-99.83%	-83.21%	-35.78%	73.26%	154.10%	173.86%	186.22%	197.80%	208.65%	218.73%	102.86%
Selbstfinanzierungsgrad	-240.14%	-182.07%	-38.31%	-13.14%	-18.40%	-118.58%	-344.36%	-337.53%	-330.38%	-321.02%	-52.23%
Zinsbelastungsanteil	-0.96%	-1.55%	-1.03%	-0.13%	0.57%	0.69%	0.84%	0.91%	0.98%	1.01%	0.17%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2'018	-1'619	-712	1'508	3'220	3'684	3'998	4'303	4'599	4'886	2'220
Selbstfinanzierungsanteil	-8.13%	-9.45%	-9.25%	-9.44%	-9.69%	-9.35%	-9.11%	-8.79%	-8.47%	-8.10%	-8.97%
Kapitaldienstanteil	0.36%	-0.07%	0.68%	2.71%	6.47%	6.88%	6.08%	6.13%	6.18%	6.19%	4.25%
Bruttoverschuldungsanteil	41.34%	81.88%	127.64%	219.39%	295.21%	313.12%	329.55%	341.83%	354.73%	357.38%	250.27%
Investitionsanteil	3.13%	4.74%	22.00%	65.30%	47.69%	7.16%	2.41%	2.37%	2.34%	2.31%	15.66%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.23%	-1.96%	-1.30%	-0.16%	0.71%	0.86%	1.05%	1.14%	1.23%	1.26%	0.21%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'483	2'181	1'875	1'531	1'093	654	247	-154	-547	-931	827
Bilanzüberschussquotient	90.97%	78.62%	61.17%	43.34%	22.64%	2.48%	-15.70%	-33.08%	-50.78%	-67.59%	10.02%

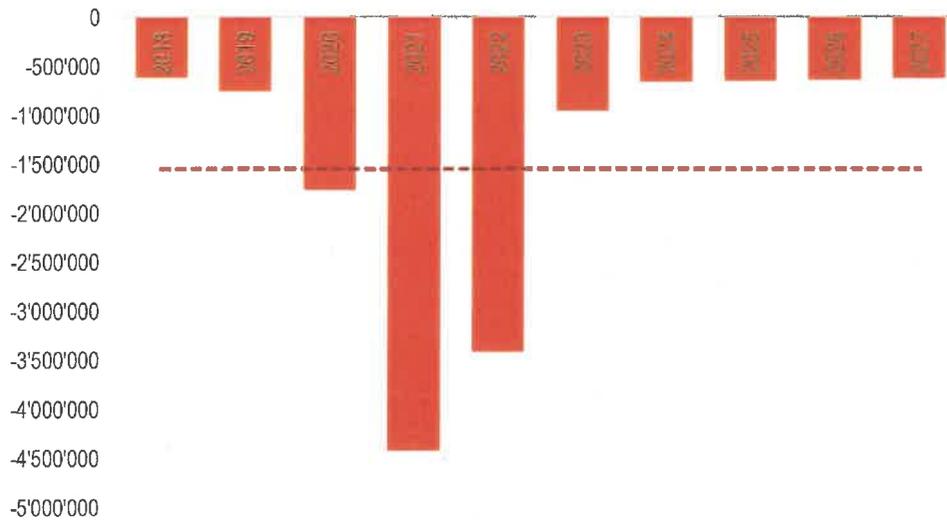
Ergebnis der Erfolgsrechnung



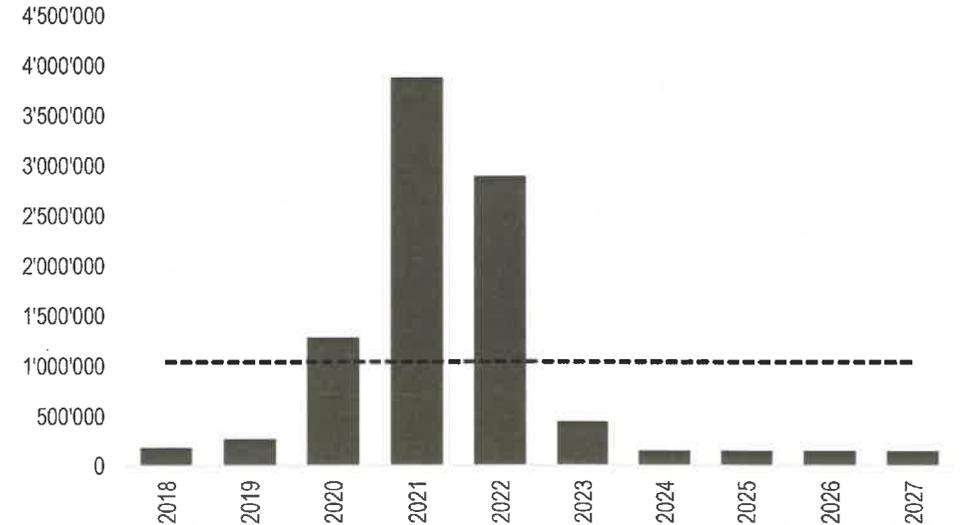
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag



Saldo der Selbstfinanzierung



Investitionen Verwaltungsvermögen



Allgemeiner Haushalt

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	7'316'675	8'773'165	10'697'556	15'115'361	18'615'766	19'015'545	19'412'246	19'611'492	19'881'914	19'583'861
10 Finanzvermögen	6'409'062	7'672'350	8'407'039	9'098'242	10'032'802	10'337'737	10'881'144	11'230'846	11'655'474	11'515'377
14 Verwaltungsvermögen	907'613	1'100'815	2'290'517	6'017'119	8'582'964	8'677'808	8'531'102	8'380'646	8'226'440	8'068'484
14 Darlehen / Beteiligungen										
PASSIVEN	7'316'675	8'773'165	10'697'556	15'115'361	18'615'766	19'015'545	19'412'246	19'611'492	19'881'914	19'583'861
20 Fremdkapital	2'474'394	4'498'984	7'003'707	12'084'370	16'440'246	17'706'626	18'916'268	19'921'971	20'991'865	21'483'000
20 Fremdkapital allgemein	962'417	962'417	962'417	962'417	962'417	962'417	962'417	962'417	962'417	962'417
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'272'100	3'296'990	5'802'013	10'882'976	15'239'152	16'505'832	17'715'774	18'721'777	19'791'971	20'283'406
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	239'877	239'577	239'277	238'977	238'677	238'377	238'077	237'777	237'477	237'177
29 Eigenkapital	4'842'281	4'274'181	3'693'849	3'030'991	2'175'520	1'308'919	495'978	-310'479	-1'109'951	-1'899'139
293 Vorfinanzierungen	591'653	610'553	629'453	648'353	667'253	686'153	705'053	723'953	742'853	761'753
294 Reserven	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	286'962	286'962	286'962	237'762	188'562	139'362	90'162	40'962	40'962	40'962
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'585'355	2'998'355	2'399'123	1'766'565	941'394	105'093	-677'548	-1'453'705	-2'272'077	-3'080'165
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-587'000	-599'232	-632'558	-825'171	-836'301	-782'641	-776'157	-818'372	-808'088
1/10 Steuern		256'421	262'606	268'941	274'501	280'175	285'725	291'383	297'153	303'036
Veränderung in 1/10 Steuern		-2.29	-2.28	-2.35	-3.01	-2.98	-2.74	-2.66	-2.75	-2.67
Information:										
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		11.69	9.14	6.57	3.43	0.38	-2.37	-4.99	-7.65	-10.16

Gemeinde Safnern Gesamthaushalt	Kapitalflussrechnung der Planperiode 2019 – 2027										30.10.2018
Innenfinanzierung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	-25'100	-18'990	-41'178	-68'830	-100'273	-97'070	-95'942	-92'003	-88'194	-77'435	
- Übertrag IR-Überschuss in-ER											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Erfolgsrechnung	-25'100	-18'990	-41'178	-68'830	-100'273	-97'070	-95'942	-92'003	-88'194	-77'435	
Investitionen Verwaltungsvermögen	-1'247'000	-2'005'900	-2'463'845	-4'972'133	-4'255'903	-1'169'610	-1'114'000	-914'000	-982'000	-414'000	
Geldfluss ohne Anlagen FV	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'040'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435	
Investitionen Finanzvermögen				-40'000							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435	
Verflüssigungsfinanzierung											
Flüssige Mittel											
Guthaben											
Anlagen											
Transitorische Aktiven											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr											
Saldo der Innenfinanzierung	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435	
Rückzahlung auslaufender Darlehen											
Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds I)	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435	
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435	
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)											
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435	

Gesamthaushalt

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-501'658	-587'000	-599'232	-632'558	-825'171	-836'301	-782'641	-776'157	-818'372	-808'088	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-501'658	-587'000	-599'232	-632'558	-825'171	-836'301	-782'641	-776'157	-818'372	-808'088	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-48'869	4'350	-23'688	-32'075	-46'245	-57'496	-70'412	-80'540	-91'299	-98'408	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-550'527	-582'650	-622'920	-664'633	-871'416	-893'797	-853'053	-856'697	-909'671	-906'496	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-550'527	-582'650	-622'920	-664'633	-871'416	-893'797	-853'053	-856'697	-909'671	-906'496	
+ ordentliche Abschreibungen	220'113	256'859	289'463	367'417	463'121	503'411	471'845	487'478	503'961	513'345	
+ übrige Abschreibungen		38'684	25'556								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	473'200	472'700	472'700	472'700	472'700	472'700	472'700	472'700	472'700	472'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	167'886	204'583	205'977	244'314	164'678	179'384	187'434	195'484	155'184	156'984	
Manuelle Eingaben											
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	-25'100	-18'990	-41'178	-68'830	-100'273	-97'070	-95'942	-92'003	-88'194	-77'435	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	-439'460	-491'602	-490'334	-509'760	-531'616	-521'745	-516'535	-506'301	-495'566	-481'532	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	414'360	472'612	449'156	440'930	431'343	424'675	420'593	414'298	407'372	404'097	
Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	-25'100	-18'990	-41'178	-68'830	-100'273	-97'070	-95'942	-92'003	-88'194	-77'435	
- Übertrag IR-Überschuss in ER											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	183'000	270'000	1'280'000	3'880'000	2'890'000	440'000	150'000	150'000	150'000	150'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt				40'000							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'064'000	1'735'900	1'183'845	1'092'133	1'365'903	729'610	964'000	764'000	832'000	264'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'272'100	-2'024'890	-2'505'023	-5'080'963	-4'356'176	-1'266'680	-1'209'942	-1'006'003	-1'070'194	-491'435	
Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	3'585'355	2'998'355	2'399'123	1'766'565	941'394	105'093	-677'548	-1'453'705	-2'272'077	-3'080'165	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-148.03	-131.75	-81.12	-48.91	-40.03	-39.82	-40.22	-33.40	-22.78	-8.07	-56.59
Selbstfinanzierungsgrad	118.33	-7.10	19.23	33.00	34.53	36.54	37.61	3.08	2.90	0.91	31.79
Zinsbelastungsanteil	-55.28	-3.92	-3.76	-3.83	-3.88	-3.69	-3.44	-2.97	-2.47	-1.91	-12.27
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-3'069	-2'666	-1'686	-1'045	-868	-882	-912	-778	-545	-198	-1'254
Selbstfinanzierungsanteil	24.05	-2.59	6.31	9.87	9.18	8.76	8.85	0.77	0.58	0.16	7.98
Kapitaldienstanteil	-48.01	11.72	13.28	15.07	15.82	16.81	17.57	18.93	9.90	10.48	3.63
Bruttoverschuldungsanteil	138.70	360.31	428.75	458.91	488.62	517.86	659.50	687.03	714.12	740.78	490.81
Investitionsanteil	14.31	15.43	13.92	13.91	11.36	10.18	9.91	10.39	8.59	7.01	11.44
Nettozinsbelastungsanteil	-58.44	-2.20	-2.01	-1.99	-1.98	-1.85	-1.70	-1.44	-1.18	-0.90	-6.80
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'038	3'779	3'606	3'461	3'298	3'151	3'097	2'826	2'675	2'517	3'240

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	10'560'280	12'270'637	14'419'463	19'064'179	22'856'961	23'523'160	27'749'055	28'175'577	28'653'616	28'554'271
10 Finanzvermögen	6'409'062	6'409'062	6'409'062	6'449'062	6'449'062	6'449'062	10'032'802	10'032'802	10'032'802	10'032'802
14 Verwaltungsvermögen	4'151'218	5'861'575	8'010'401	12'615'117	16'407'899	17'074'098	17'716'253	18'142'775	18'620'814	18'521'469
14 VV Allgemeiner Haushalt	907'613	1'100'815	2'290'517	6'017'119	8'582'964	8'677'808	8'531'102	8'380'646	8'226'440	8'068'484
14 VV Wasserversorgung	1'874'604	2'746'104	3'164'357	3'553'391	4'224'349	4'254'132	4'776'490	5'291'423	5'866'081	5'871'564
14 VV Abwasserentsorgung	1'038'825	1'523'942	1'938'857	2'302'142	2'736'909	3'161'852	3'150'560	3'138'643	3'126'101	3'112'934
14 VV Elektroversorgung	330'176	490'714	616'670	742'465	863'677	980'306	1'258'101	1'332'063	1'402'192	1'468'487
14 Darlehen und Beteiligungen										
PASSIVEN	10'560'280	12'270'637	14'419'463	19'064'179	22'856'961	23'523'160	27'749'055	28'175'577	28'653'616	28'554'271
20 Fremdkapital	1'209'259	3'233'849	5'738'572	10'819'235	15'175'111	16'441'491	21'234'873	22'240'576	23'310'470	23'801'605
20 Fremdkapital allgemein	-302'718	-302'718	-302'718	-302'718	-302'718	-302'718	3'281'022	3'281'022	3'281'022	3'281'022
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'272'100	3'296'990	5'802'013	10'882'976	15'239'152	16'505'832	17'715'774	18'721'777	19'791'971	20'283'406
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	239'877	239'577	239'277	238'977	238'677	238'377	238'077	237'777	237'477	237'177
29 Eigenkapital	9'351'021	9'036'788	8'680'891	8'244'944	7'681'850	7'081'669	6'514'182	5'935'001	5'343'146	4'752'666
290 SF Wasserversorgung	547'480	553'430	543'457	531'035	515'099	499'041	483'979	466'212	445'249	424'884
290 SF Abwasserentsorgung	604'420	536'770	467'041	397'280	327'354	256'954	187'717	121'302	57'745	-2'920
290 SF Abfallentsorgung	44'771	47'571	49'724	51'161	51'857	51'789	50'931	49'258	46'742	43'358
290 SF Elektroversorgung	1'194'778	1'258'028	1'311'889	1'360'560	1'399'481	1'428'511	1'443'256	1'448'571	1'444'308	1'430'314
293 VF Allgemeiner Haushalt	591'653	610'553	629'453	648'353	667'253	686'153	705'053	723'953	742'853	761'753
293 VF Wasserversorgung	56'523	56'523	62'276	86'810	201'268	314'551	420'409	518'842	609'000	697'983
293 VF Abwasserentsorgung	2'060'768	2'310'285	2'552'655	2'787'107	3'011'271	3'221'904	3'431'912	3'641'295	3'850'053	4'058'186
294 Reserven	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311	378'311
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	286'962	286'962	286'962	237'762	188'562	139'362	90'162	40'962	40'962	40'962
298 Übriges Eigenkapital										
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'585'355	2'998'355	2'399'123	1'766'565	941'394	105'093	-677'548	-1'453'705	-2'272'077	-3'080'165

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Basis	Budget								
	ERGEBNIS	10'830	5'950	-9'973	-12'422	-15'936	-16'058	-15'062	-17'767	-20'963	-20'365
71	Wasserversorgung	10'830	5'950	-9'973	-12'422	-15'936	-16'058	-15'062	-17'767	-20'963	-20'365
71	30 Personalaufwand	-9'900	-10'000	-10'200	-10'404	-10'612	-10'824	-11'040	-11'261	-11'486	-11'716
71	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-115'170	-120'050	-121'851	-123'679	-125'534	-127'417	-129'328	-131'268	-133'237	-135'236
71	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-120'977	-177'500	-171'747	-152'966	-63'042	-64'217	-71'642	-79'067	-87'342	-88'517
71	34 Passivzinsen	-14'000	-15'800	-35'211	-41'206	-48'326	-52'114	-54'845	-61'339	-68'387	-71'704
71	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-167'500	-167'500	-167'500	-167'500	-167'500	-167'500	-167'500	-167'500	-167'500	-167'500
71	35 Einlage Anschlussgebühren	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
71	36 Transferaufwand	-141'100	-139'800	-141'198	-142'610	-144'036	-145'476	-146'931	-148'400	-149'884	-151'383
71	42 Entgelte	458'500	459'100	465'987	472'977	480'072	487'273	494'582	502'001	509'531	517'174
71	42 Gebühren	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
71	45 Entnahme Abschreibungen	120'977	177'500	171'747	152'966	63'042	64'217	71'642	79'067	87'342	88'517

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV				-4'637'500	-267'000	-423'500	-1'049'000	-590'000	-542'000	-734'000	-94'000	-594'000	-594'000	-662'000	-94'000
7101.5031.07	Sanierung Leitung Quellenweg	1			-30'000										
7101.5031.08	Neue Ringleitung Buchenweg-Haselweg	1			-20'000										
7101.5031.09	Ersatz Leitung Buchenweg	1			-16'000										
7101.5031.99	Werterhaltende Massnahmen	1			-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	
7101.6310.01	Subventionsbeiträge	1			6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	
7101.5031.	Sanierung Bergstrasse-Talstrasse	1	-230'000	-195'000		-35'000									
7101.5031.	Sanierung Talstrasse (Bergstr.-Hauptstr.)	1	-275'000		-230'000	-45'000									
7101.5031.	Verbindungsleitung Wiesenweg-Giessmattweg	1	-560'000						-560'000						
7101.5031.	Druckleitung Riedrain-Staldholzweg	1	-448'000					-448'000							
7101.5031.	Ersatz Steuerung Wasserversorgung	1	-80'000						-80'000						
7101.5031.	Sanierung Quellen Burfrain Riedrain	1	-533'500		-33'500	-500'000									
7101.5031.	Sanierung Leitung Buchenweg-Lärchenweg	1	-89'000	-72'000		-17'000									
7101.5031.	Neue Leitung Burgweg-Bielstrasse	1	-11'000			-11'000									
7101.5031.	Ersatz Leitung Lärchenweg-Büttenbergstrasse	1	-192'000			-192'000									
7101.5031.	Ersatz Leitung Bergstrasse-Bielstrasse	1	-496'000				-496'000								
7101.5031.	Ersatz Leitung zum Reservoir Blämünd	1	-1'568'000							-500'000	-500'000	-568'000			
7101.5031.	Ersatz Leitung Moosweg	1	-112'000			-112'000									
7101.5031.	Neue Ringleitung Falkenweg-Brüelweg	1	-43'000			-43'000									

Wasserversorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	10'830	5'950	-9'973	-12'422	-15'936	-16'058	-15'062	-17'767	-20'963	-20'365	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Ergebnis der Erfolgsrechnung	10'830	5'950	-9'973	-12'422	-15'936	-16'058	-15'062	-17'767	-20'963	-20'365	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	10'830	5'950	-9'973	-12'422	-15'936	-16'058	-15'062	-17'767	-20'963	-20'365	
+ planmässige Abschreibungen	120'977	138'816	146'191	152'966	63'042	64'217	71'642	79'067	87'342	88'517	
+ ausserplanmässige Abschreibungen		38'684	25'556								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	177'500	177'500	177'500	177'500	177'500	177'500	177'500	177'500	177'500	177'500	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	120'977	177'500	171'747	152'966	63'042	64'217	71'642	79'067	87'342	88'517	
Manuelle Eingaben											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	188'330	183'450	167'527	165'078	161'564	161'442	162'438	159'733	156'537	157'135	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	188'330	183'450	167'527	165'078	161'564	161'442	162'438	159'733	156'537	157'135	
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	423'500	1'049'000	590'000	542'000	734'000	94'000	594'000	594'000	662'000	94'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-235'170	-865'550	-422'473	-376'922	-572'436	67'442	-431'562	-434'267	-505'463	63'135	
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	547'480	553'430	543'457	531'035	515'099	499'041	483'979	466'212	445'249	424'884	
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Selbstfinanzierungsgrad	44.47%	17.49%	28.39%	30.46%	22.01%	171.75%	27.35%	26.89%	23.65%	167.16%	30.94%
Kostendeckungsgrad	101.87%	100.93%	98.48%	98.08%	97.20%	97.22%	97.45%	97.08%	96.66%	96.80%	98.18%
Werterhaltungsquote		0.37%	0.37%	0.41%	0.57%	1.32%	2.06%	2.76%	3.40%	3.99%	1.53%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2018 Basis	2019 Budget	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	ERGEBNIS	-64'870	-67'650	-71'235	-71'278	-71'455	-71'940	-70'789	-67'978	-65'132	-62'252
72	Abwasserbeseitigung	-64'870	-67'650	-71'235	-71'278	-71'455	-71'940	-70'789	-67'978	-65'132	-62'252
72	30 Personalaufwand	-900	-900	-918	-936	-955	-974	-993	-1'013	-1'033	-1'054
72	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-34'270	-38'850	-39'433	-40'024	-40'624	-41'233	-41'851	-42'479	-43'116	-43'763
72	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-15'909	-24'283	-31'430	-39'348	-49'636	-63'167	-63'792	-64'417	-65'042	-65'667
72	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-261'300	-261'300	-261'300	-261'300	-261'300	-261'300	-261'300	-261'300	-261'300	-261'300
72	35 Einlage Anschlussgebühren	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
72	36 Transferaufwand	-235'400	-234'300	-236'643	-239'009	-241'399	-243'813	-246'251	-248'714	-251'201	-253'713
72	42 Entgelte	455'000	455'000	459'550	464'146	468'787	473'475	478'210	482'992	487'822	492'700
72	42 Gebühren	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
72	44 Aktivzinsen	12'000	12'700	7'509	5'845	4'036	1'905	1'396	2'536	3'696	4'878
72	45 Entnahme Abschreibungen	15'909	24'283	31'430	39'348	49'636	63'167	63'792	64'417	65'042	65'667

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
				Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV				-1'189'500	-50'000	-489'500	-506'900	-443'845	-400'133	-481'903	-485'610	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
7201.5032.99	Werterhaltende Massnahmen	1		-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	
7201.5032.	GEP Massnahmen 2018-2022	1	-1'000'000		-250'000	-210'000	-220'000	-160'000	-160'000						
7201.5032.	Regenabwasserleitung Industriestrasse	1	-189'500		-153'500	-36'000									
7201	Investitionsbeiträge ARO, Fahrzeuge	1				-5'000									
7201	Investitionsbeiträge ARO, Abwasserreinigungsanlagen	1				-31'600	-36'564	-155'696	-229'356	-426'303					
7201	Investitionsbeiträge ARO, Spezialbauwerke	1			-14'700	-139'600	-127'974	-24'930	-33'240						
7201	Investitionsbeiträge ARO, Kanalisation	1			-21'300	-34'700	-9'307	-9'307	-9'307	-9'307					

Abwasserentsorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-64'870	-67'650	-69'729	-69'761	-69'926	-70'400	-69'237	-66'415	-63'557	-60'665	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-64'870	-67'650	-69'729	-69'761	-69'926	-70'400	-69'237	-66'415	-63'557	-60'665	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-64'870	-67'650	-69'729	-69'761	-69'926	-70'400	-69'237	-66'415	-63'557	-60'665	
+ planmässige Abschreibungen	13'409	21'783	28'930	36'848	47'136	60'667	61'292	61'917	62'542	63'167	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	271'300	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	13'409	21'783	28'930	36'848	47'136	60'667	61'292	61'917	62'542	63'167	
Manuelle Eingaben											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	206'430	203'650	201'571	201'539	201'374	200'900	202'063	204'885	207'743	210'635	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	206'430	203'650	201'571	201'539	201'374	200'900	202'063	204'885	207'743	210'635	
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	489'500	506'900	443'845	400'133	481'903	485'610	50'000	50'000	50'000	50'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-283'070	-303'250	-242'274	-198'594	-280'529	-284'710	152'063	154'885	157'743	160'635	
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	604'420	536'770	467'041	397'280	327'354	256'954	187'717	121'302	57'745	-2'920	
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Selbstfinanzierungsgrad	42.17%	40.18%	45.41%	50.37%	41.79%	41.37%	404.13%	409.77%	415.49%	421.27%	67.85%
Kostendeckungsgrad	88.32%	88.07%	87.92%	88.14%	88.37%	88.61%	88.86%	89.38%	89.90%	90.42%	88.83%
Werterhaltungsquote	2.78%	3.58%	4.36%	5.11%	5.84%	6.54%	7.19%	7.84%	8.49%	9.14%	6.09%

Abfallentsorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Basis	Budget								
	ERGEBNIS	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384
73	Abfallwirtschaft	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384
73	30 Personalaufwand	-800	-800	-816	-832	-849	-866	-883	-901	-919	-937
73	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-145'700	-145'700	-147'886	-150'104	-152'356	-154'641	-156'961	-159'315	-161'705	-164'131
73	36 Transferaufwand	-71'300	-52'900	-53'429	-53'963	-54'503	-55'048	-55'598	-56'154	-56'716	-57'283
73	42 Entgelte	203'900	201'900	203'919	205'958	208'018	210'098	212'199	214'321	216'464	218'629
73	44 Aktivzinsen	300	300	365	378	386	389	385	376	360	338

Abfallentsorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384	
+ planmässige Abschreibungen											
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen											
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen											
Manuelle Eingaben											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384	
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen											
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-13'600	2'800	2'153	1'437	696	-68	-858	-1'673	-2'516	-3'384	
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	44'771	47'571	49'724	51'161	51'857	51'789	50'931	49'258	46'742	43'358	
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Kostendeckungsgrad	93.76%	101.40%	101.07%	100.70%	100.34%	99.97%	99.60%	99.23%	98.85%	98.48%	99.29%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Basis	Budget								
	ERGEBNIS	18'771	63'250	53'861	48'671	38'921	29'030	14'745	5'315	-4'263	-13'994
87	Brennstoffe und Energie	18'771	63'250	53'861	48'671	38'921	29'030	14'745	5'315	-4'263	-13'994
87	30 Personalaufwand	-2'900	-2'900	-2'958	-3'017	-3'077	-3'139	-3'202	-3'266	-3'331	-3'398
87	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'124'900	-1'138'700	-1'155'781	-1'173'118	-1'190'715	-1'208'576	-1'226'705	-1'245'106	-1'263'783	-1'282'740
87	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-14'429	-19'550	-24'044	-24'205	-28'788	-33'371	-42'205	-46'038	-49'871	-53'705
87	36 Transferaufwand	-158'000	-154'600	-156'146	-157'707	-159'284	-160'877	-162'486	-164'111	-165'752	-167'410
87	42 Entgelte	1'319'000	1'379'000	1'392'790	1'406'718	1'420'785	1'434'993	1'449'343	1'463'836	1'478'474	1'493'259

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
				Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV				-260'000	-151'000	-180'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-320'000	-120'000	-120'000	-120'000	
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen	1			-63'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen Zähler	1			-37'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	
8711.5040.01	Sanierung Verteilkabinen	1			-51'000	-20'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	
8711.5044.	Ersatz Trafostation Moos	1	-60'000			-60'000									
8711.5044.	Ersatz Verbindungsleitung Rainstrasse	1	-200'000								-200'000				

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	18'771	63'250	53'861	48'671	38'921	29'030	14'745	5'315	-4'263	-13'994	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Ergebnis der Erfolgsrechnung	18'771	63'250	53'861	48'671	38'921	29'030	14'745	5'315	-4'263	-13'994	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	18'771	63'250	53'861	48'671	38'921	29'030	14'745	5'315	-4'263	-13'994	
+ planmässige Abschreibungen	14'429	19'462	24'044	24'205	28'788	33'371	42'205	46'038	49'871	53'705	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen											
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen											
Manuelle Eingaben											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	33'200	82'712	77'905	72'876	67'709	62'401	56'950	51'353	45'608	39'711	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	33'200	82'712	77'905	72'876	67'709	62'401	56'950	51'353	45'608	39'711	
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	151'000	180'000	150'000	150'000	150'000	150'000	320'000	120'000	120'000	120'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-117'800	-97'288	-72'095	-77'124	-82'291	-87'599	-263'050	-68'647	-74'392	-80'289	
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	1'194'778	1'258'028	1'311'889	1'360'560	1'399'481	1'428'511	1'443'256	1'448'571	1'444'308	1'430'314	
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
Selbstfinanzierungsgrad	21.99%	45.95%	51.94%	48.58%	45.14%	41.60%	17.80%	42.79%	38.01%	33.09%	36.65%
Kostendeckungsgrad	764.95%	791.85%	772.96%	773.30%	755.45%	738.74%	708.06%	696.57%	685.68%	675.33%	732.95%