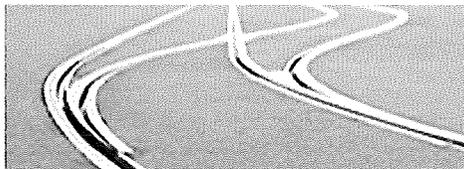
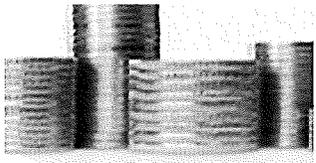




eriswil

# Finanzplan

## 2018 bis 2023



# INHALTSVERZEICHNIS

<b>Inhalt</b>	<b>Seite</b>
Vorbericht .....	2 – 13
Prognoseannahmen .....	14
Anfangsbestände der Bilanz.....	15 – 20
Investitionsprogramme Steuerhaushalt, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektrizitätsversorgung .....	21 – 27
Liste Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie .....	28
Detailprognose Aufwand Erfolgsrechnung .....	29 – 56
Detailprognose Ertrag Erfolgsrechnung .....	57 – 74
Prognose Finanz- und Lastenausgleich .....	75 – 77
Prognose Steuereinnahmen .....	78
Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	79 – 80
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	81 – 82
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....	83 – 84
Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung .....	85 – 86
Spezialfinanzierung Gemeindewald.....	87 – 88
Spezialfinanzierung Allmendgärten .....	89 – 90
Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	91 – 92
Zusammenzug der Spezialfinanzierungen.....	93
Prognose der Erfolgsrechnung.....	94 – 96
Mittelflussrechnung.....	97
Ergebnisse konsolidierter Haushalt .....	98
Ergebnisse steuerfinanzierter Haushalt .....	99
Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt.....	100
Planbilanz.....	101
Eigenkapitalnachweis .....	102
Finanzkennzahlen .....	103 – 106
Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse.....	107 – 108
Grafiken .....	109 – 110
Abschreibungstabellen Steuerhaushalt, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektrizitätsversorgung .....	111 – 117
Wiederbeschaffungswerttabelle Wasserversorgung .....	118

Wiederbeschaffungswerttabelle Abwasserentsorgung .....	119
Abschreibungstabelle auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 – ohne neue Investitionen.....	120

# VORBERICHT FINANZPLAN 2018 bis 2023

## 1. Zweck der Finanzplanung

Zweck	<p>Die Gemeinden sind gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung des Kantons Bern (GV) verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren.</li><li>- Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen</li></ul> <p>Der Finanzplan dient als Führungsinstrument. Er gibt Auskunft über</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren,</li><li>- die Investitionstätigkeit, die Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie die Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,</li><li>- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen.</li></ul> <p>Mit dem Finanzplan steuern die Verantwortlichen den Finanzhaushalt. Die Finanzplanung dient</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- als finanzpolitisches Führungsinstrument,</li><li>- der Verhinderung von Sachzwängen, indem die Haushaltsentwicklung frühzeitig beurteilt wird und nötige Korrekturmassnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können und</li><li>- der Sicherstellung des Handlungsspielraums der Gemeinde.</li></ul>
-------	--

## 2. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2017	<p>Der allgemeine Haushalt hat nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 225'702.22 abgeschlossen. Dies ist eine Besserstellung gegenüber dem Budget 2017 von Fr. 230'478.22. Mit dem Ertragsüberschuss beläuft sich der Bilanzüberschuss an der Einwohnergemeinde Eriswil per Ende 2017 auf Fr. 3'890'429.51, was etwa 39.40 Steuerzehnteln (Steueranlage 1.9) entspricht.</p>
---------------	---

### 3. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen das Budget 2018, die Jahresrechnung 2017, die Finanzplanungshilfe FILAG inklusive der Steuertabelle sowie das Kalkulationstool neue Finanzierung der Volksschule und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Die Zuwachsrate für den Personalaufwand wurde im ersten Prognosejahr 2018 bis und mit dem Prognosejahr 2020 mit 1.0 % berechnet. Für die Prognosejahre 2021 bis 2023 wurde mit einer Zuwachsrate von 1.5 % gerechnet.
Sachaufwand	Für das erste Prognosejahr wurde mit einer Wachstumsrate von 0.5 % gerechnet. Im Prognosejahr 2019 wird eine Wachstumsrate von 0.8 % und im Jahr 2020 mit 1.0 % angenommen. Die Zuwachsrate für die Prognosejahre 2021 bis 2023 wurde auf 1.2 % festgelegt.
Zinsen, Amortisationen	Der Einheitszinssatz für die interne Verrechnung der Zinsen wurde gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 18. Dezember 2014 (für die interne Verzinsung wird der Mittelwert des im jeweiligen Rechnungsjahr erzielten Aktiv- und Passivzinssatzes verwendet) festgelegt. Die Amortisation des zinslosen IHG-Darlehens Sportplatz Mühlematte wurde berücksichtigt.
Steuern	Die Prognose wurde mittels der Steuerberechnungstabelle in der Finanz- und Lastenausgleichs-Hilfe (FILAG-Hilfe) des Kantons berechnet. Im laufenden Jahr wurde mit einer Steueranlage von 1.90 Einheiten gerechnet. Ab dem Prognosejahr 2019 wurde zur Berechnung die Steueranlage von 1.79 Einheiten angewendet. Der Steueranlagezehntel entwickelt sich von Fr. 98'781.00 im Jahr 2018 auf Fr. 106'074.00 am Ende der Prognosejahre. Die Zuwachsrate bei den Vermögenssteuern wurde mit Ausnahmen des Prognosejahrs 2021 mit jährlich 0.5 % berechnet. Im Jahr 2020 werden die amtlichen Werte der nicht landwirtschaftlichen Grundstücke neubewertet. Dies führt ab 2021 zu insgesamt höheren Vermögenssteuern. Die Einkommenssteuern wurden im ersten Prognosejahr 2018 mit 4.0 % gerechnet, damit der Ertrag gemäss Hochrechnung der 1. und 2. Steuerrate erreicht werden konnte. Dies führt gegenüber dem Budget 2018 zu einer Erhöhung von rund Fr. 37'000.00. Im Prognosejahr 2019 wird mit einer Zuwachsrate von 1.3 % gerechnet. Für die Jahre 2020 und 2021 wird eine Zuwachsrate von 1.5 % und für die Jahre 2022 und 2023 1.1 % angenommen. Die Zuwachsraten wurden gegenüber den Berechnungen der kantonalen Planungsgruppe (KPG), auf welche wir uns stützen, etwas tiefer angesetzt. Der Grund dafür ist, dass die Steuerkraft der Einwohnergemeinde

	Eriswil tief ist.								
Finanz- und Lastenausgleich	<p>Im Bereich Lastenausgleich Lehrergehälter wurden die Berechnungen mit dem Berechnungstool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern erstellt. Alle Berechnungen der Lastenanteile wurden aus der Finanzplanungshilfe in die Detailprognose der Erfolgsrechnung eingestellt.</p> <p><b>Lastenausgleich Sozialhilfe:</b> <i>Lastenverteilungsschlüssel</i> Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 25 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 25 Abs. 2 FILAG). Im Prognosejahr 2019 wird mit einem pro Kopfbeitrag von Fr. 526.00 gerechnet. Für die restlichen Prognosejahre wird mit folgenden pro Kopfbeiträgen gerechnet:</p> <table> <tr> <td>2020</td> <td>Fr. 521.00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>Fr. 516.00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>Fr. 512.00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>Fr. 513.00</td> </tr> </table> <p>Eine Abweichung von diesen Prognosewerten ist in Anbetracht der Planungsunsicherheiten, insbesondere im Zusammenhang mit steigenden Flüchtlings- und Asylzahlen, möglich. Für die Finanzplanung der nächsten vier Jahre hat der Kanton Bern verschiedene Entlastungsmassnahmen erarbeitet. Im Bereich Existenzsicherung und Integration ist für die Gemeinden jährlich eine Einsparung von Fr. 13'400'000.00 (2019) bis Fr. 26'400'00.00 (ab 2020) im Lastenausgleich eingeplant. Wichtigster Bestandteil ist dabei die Reduktion der Unterstützungsleistungen für Sozialhilfebeziehende, welche jedoch eine Anpassung der Gesetzgebung erfordert. Im Bereich Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs- oder einem besonderen Bildungsbedarf geht die aktuelle Planung von Mehrkosten aus. Insgesamt sollten sich die Lastenausgleichsbeiträge bis 2023 auf Fr. 513.00 pro Kopf reduzieren.</p> <p><b>Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen:</b> <i>Lastenverteilungsschlüssel</i> Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 28 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 28 Abs. 2 FILAG).</p>	2020	Fr. 521.00	2021	Fr. 516.00	2022	Fr. 512.00	2023	Fr. 513.00
2020	Fr. 521.00								
2021	Fr. 516.00								
2022	Fr. 512.00								
2023	Fr. 513.00								

Die Gemeinden beteiligen sich mit FILAG über den Lastenausgleich an den Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien.

Der Beitrag pro Einwohner steigt von Fr. 231.00 im Jahr 2019 auf Fr. 244.00 im Jahr 2023 stetig an. Dies ist eine Kostenzunahme von Fr. 13.00 oder rund 5.33 % vom Planjahr 2019 zum Planjahr 2023.

Die Ergänzungsleistungskosten ab 2019 fallen gegenüber der ursprünglichen Planung höher aus als erwartet, unter anderem durch die Erhöhung der Zahnarzttarife per 1. Januar 2018.

#### **Lastenausgleich Familienzulagen für Nichterwerbstätige:**

##### *Lastenverteilungsschlüssel*

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 25 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 25 Abs. 2 FILAG).

Gegenüber dem letzten Finanzplan hat sich an den Rahmenbedingungen nichts geändert und der pro Kopfbeitrag von Fr. 4.00 bleibt bis und mit Planungsjahr 2021 unverändert. Für die zwei letzten Planungsjahre wird mit einem pro Kopfbeitrag von Fr. 5.00 gerechnet.

#### **Lastenausgleich öffentlicher Verkehr:**

##### *Lastenverteilungsschlüssel*

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 29 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile sind zu zwei Dritteln das Verkehrsangebot (ÖV-Punkte) und zu einem Drittel die Wohnbevölkerung (Art. 29 Abs. 2 FILAG).

Der Beitrag pro ÖV-Punkt steigt von Fr. 362.00 im Jahr 2019 auf Fr. 440.00 im Jahr 2023. Der Beitrag pro Einwohner steigt in den Planjahren von Fr. 46.00 im Jahr 2019 auf Fr. 59.00 im Jahr 2023. Bei der letztjährigen Planung ging man von einem Beitrag pro ÖV-Punkt von Fr. 373.00 im Jahr 2018 und Fr. 422.00 am Ende der Planperiode aus. Bei dem Beitrag pro Einwohner ist ein Unterschied zur letzten Planung mit Fr. 1.00 am Anfang und Fr. 5.00 am Ende der Planperiode zu verzeichnen.

Der Kommentar zur Kostenentwicklung der Abteilung Finanzausgleich der Finanzverwaltung des Kantons Bern ist wie folgt.

Die ÖV-Ausgaben steigen in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte an:

- Im Rahmen des vom Grossen Rat genehmigten Angebotsbeschlusses 2018 bis 2021 werden gezielte Ver-

besserungen am ÖV-Angebot vorgenommen.

- Aufgrund der im Regional- und Ortsverkehr weiterhin steigenden Nachfrage werden ab 2022 weitere Angebotsanpassungen und –ausbauten notwendig sein. Die Regionen werden die regionalen Angebotskonzepte erarbeiten und darauf aufbauend wird der Grosse Rat das Angebot 2022 bis 2025 im März 2021 bestimmen.
- Bei verschiedenen Transportunternehmen stehen grössere Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten an. Die Folgekosten aus diesen Beschaffungen und Investitionen führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit dem Baubeginn der Grossprojekte Zugang Bubenberg, Tram Bern – Ostermundigen, ÖV-Knoten Ostermundigen und Depotweiterung Bolligenstrasse werden die Investitionsausgaben ab 2022 spürbar ansteigen.

#### **Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung:**

##### *Lastenverteilungsschlüssel*

Lastenverschiebungen aufgrund einer neuen Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form eines Lastenausgleichs gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile, ein Saldo zu Gunsten der Gemeinden wird durch Zuschüsse des Kantons ausgeglichen (Art. 29b Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile bzw. Zuschüsse ist die Wohnbevölkerung (Art. 29b Abs. 2 FILAG).

Der pro Kopfbeitrag ist im Jahr 2018 mit Fr. 188.00 eingestellt. In den Jahren 2019 bis 2023 sinkt der pro Kopfbeitrag jeweils pro Jahr um Fr. 1.00 auf Fr. 184.00.

#### **Pauschalierung der Interventionskosten**

Neu, beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton zukünftig je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen.

Die Ausgangswerte der Pauschale gemäss Art. 48 des Polizeigesetzes (PolG) werden wie folgt bestimmt:

a	bei Gemeinden mit bis zu 1'000 Einwohnern	Fr. 0.60
b	bei Gemeinden mit zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohner	Fr. 1.00
c	bei Gemeinden mit zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohner	Fr. 2.30
d	bei Gemeinden mit zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohner	Fr. 4.00
e	bei Gemeinden ab 10'001 Einwohner	Fr. 5.00
f	bei der Stadt Thun	Fr. 7.80
g	bei der Stadt Biel	Fr. 17.00

h bei der Stadt Bern

Fr. 17.30

Die pauschalisierten Interventionskosten werden erstmals ca. Ende Mai 2019 für das Jahr 2019 in Rechnung gestellt. Diese Rechnung erhalten alle Gemeinden. Mit diesem Mechanismus gibt es keine Verteilung eines Gesamtbetrages, da jede Gemeinde je nach ihrer Grösse einen unterschiedlichen Ansatz zu berechnen hat.

### **Finanzausgleiche**

Massgebend für die Ermittlung der Berechnungsgrundlagen des Finanzausgleichs ist gemäss Art. 9 des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) der Durchschnitt der drei dem Vollzugsjahr vorangegangenen Jahre. Beispielsweise ist für das Vollzugsjahr 2018 der Durchschnitt der Jahre 2015 bis 2017 massgebend.

Höhere Steuereinnahmen führen zu einem tieferen Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) hingegen steigt der Finanzausgleich bei tieferen Steuereinnahmen an.

Der Disparitätenabbau mildert die unterschiedliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinden. Er wird durch die Gemeinden finanziert. Die Mindestausstattung hingegen bezweckt, den finanzschwächsten Gemeinden ausreichende Mittel zu verschaffen, damit sie ihre Aufgaben wirtschaftlich und sparsam erfüllen können. Sie wird durch den Kanton finanziert.

### **Geografischer-topografischer Zuschuss**

Der geografisch-topografische Zuschuss wird ausbezahlt, wenn folgende Bedingungen erfüllt sind:

- Zuschuss Fläche: Einen Zuschuss erhalten Gemeinden, deren Fläche pro Einwohner grösser ist als 80 Prozent des Medians aller Gemeinden (Art. 12 Abs. 1 FILAV).
- Zuschuss Strassenlänge: Einen Zuschuss erhalten Gemeinden, deren Strassen pro Einwohner länger sind als 80 Prozent des Medians aller Gemeinden (Art. 13 Abs. 1 FILAV)

Der maximale geografisch-topografische Zuschuss ist auf Fr. 1'200.00 pro Kopf limitiert.

### **Soziodemografischer Zuschuss**

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten jährlich einen Zuschuss. Dieser Zuschuss beträgt für die Gemeinde Eriswil im ersten Prognosejahr rund Fr. 13'944.00 und am Ende der Prognosejahre rund Fr. 15'300.00, sofern sich die kostentreibenden Faktoren nicht überdurchschnittlich verändern.

	<p>Die unterschiedlichen, durch die soziale Struktur der Bevölkerung verursachten finanziellen Belastungen der Gemeinden, werden in einem Sozillastenindex abgebildet. Der Index wird mit anerkannten wissenschaftlichen und statistischen Methoden ermittelt und periodisch aktualisiert.</p> <p>Der Sozillastenindex berechnet sich anhand folgender statistisch signifikanten, kostentreibenden Faktoren, die von den Gemeinden nicht direkt beeinflusst werden können:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anteil Arbeitslose an der Wohnbevölkerung</li> <li>- Anteil Ausländer an der Wohnbevölkerung</li> <li>- Anteil EL-Bezüger an der Wohnbevölkerung</li> <li>- Ab 1. Januar 2019 kommt ein weiterer Faktor dazu: Anteil Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene an der Wohnbevölkerung</li> </ul>
--	---

#### 4. Neue Investitionen (Steuerhaushalt)

Verwaltungsvermögen	Der Gemeinderat hat in seinem Investitionsprogramm Bruttoinvestitionen für die gesamte Planperiode in der Höhe von Fr. 8'357'000.00 geplant (inklusive Beteiligung an Windkraftanlage). Gegenüber dem letzten Finanzplan 2017 bis 2022 sind die geplanten Investitionen um Fr. 2'321'000.00 höher.
Darlehen und Beteiligungen	Es ist vorgesehen, dass die Einwohnergemeinde Eriswil für rund Fr. 3'500'000.00 Aktien für den Bau der Windkraftanlage kauft. Der Investitionszeitpunkt ist noch sehr unsicher und wurde deshalb im Jahr 2020 vorgesehen.

#### 5. Spezialfinanzierungen

Feuerwehr	Die Aufwandüberschüsse belaufen sich in den Planjahren zwischen Fr. 22'900.00 und Fr. 32'300.00. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr ist eine einseitige Spezialfinanzierung. Das heisst, wenn kein Eigenkapital mehr vorhanden ist, müssen die Aufwandüberschüsse durch den Steuerhaushalt finanziert werden.
Wasserversorgung	Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst während den Planjahren immer mit einem Aufwandüberschuss um Fr. 13'800.00 bis Fr. 16'800.00 ab. Somit verringert sich das Konto Rechnungsausgleich von einem

	<p>Anfangsbestand im Jahr 2018 von Fr. 430'200.00 auf einen Bestand am Ende der Planungsperiode von Fr. 353'400.00.</p> <p>Durch die Einführung von HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Aus diesem Grund wird das Konto Werterhalt stetig steigen. Im ersten Planjahr 2018 weist das Konto Werterhalt einen Bestand von Fr. 115'900.00 aus. Dieses nimmt bis am Ende der Planperiode stetig zu, so dass im Jahr 2023 einen Bestand von Fr. 278'900.00 ausgewiesen wird.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Das vorhandene Eigenkapital kann die minimalen Aufwandüberschüsse gut decken. So dass im Moment keine Gebührenerhöhung angestrebt werden muss. Die Überprüfung der Gebühren kann im Zusammenhang mit der Überarbeitung des Wasserversorgungsreglements gemacht werden.</p>
Abwasserentsorgung	<p>Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 19. September 2018 die Reduktion der wiederkehrenden Grund- und Verbrauchsgebühren per 1. Januar 2019 beschlossen. Bei der Erarbeitung des Finanzplans wurde die Reduktion berücksichtigt und die Einnahmen ab dem Planjahr mit rund Fr. 282'000.00 eingestellt. Trotz der Gebührenreduktion schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung während der Planperiode positiv ab. Mit diesen Ertragsüberschüssen steigt das Konto Rechnungsausgleich von Fr. 431'200.00 auf Fr. 477'400.00 am Ende der Planperiode an.</p> <p>Die Einlagen in den Werterhalt erfolgen zu 60 % auf einem Wiederbeschaffungswert von Fr. 11'420'060.00. Der Bestand des Kontos Werterhalt steigt von Fr. 604'400.00 auf Fr. 823'200.00.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Mit der Überarbeitung des Abwasserreglements müssen wiederkehrenden Gebühren für das Einleiten von Regenabwasser eingeführt werden.</p>
Abfallentsorgung	<p>Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst in den Planjahren 2018 bis 2023 mit Aufwandüberschüssen von Fr. 9'100.00 bis Fr. 12'600.00 ab. Mit diesen Aufwandüberschüssen verringert sich das Eigenkapital von einem Anfangsbestand am 1. Januar 2018 in der Höhe von Fr. 113'200.00 auf Fr. 59'500.00 am 31. Dezember 2023.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Mit der Anpassung des Abfallreglements sind die Grundgebühren zu erhöhen und die Einführung einer Ge-</p>

	büher für die Grüngutentsorgung zu prüfen.
Elektrizitätsversorgung	<p>Die Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung schliesst in den Planjahren mit Ertragsüberschüssen ab. Das bestehende Eigenkapital steigt von Fr. 1'777'900.00 am 1. Januar 2018 auf Fr. 2'061'000.00 am Ende der Planperiode.</p> <p>Die Onyx stellt für uns die Kosten- und Leistungsabrechnung aus. Aufgrund dieser Berechnung werden die Preise festgelegt, welche durch den Gemeinderat definitiv beschlossen werden.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Die Massnahmen werden mit der Preisberechnung der Onyx festgelegt.</p>
Gemeindewald	<p>Die Spezialfinanzierung Gemeindewald schliesst in allen Planjahren mit kleinen Aufwandüberschüssen zwischen Fr. 2'400.00 bis Fr. 3'700.00 ab. Nur im ersten Planjahr ist ein grösserer Aufwandüberschuss von Fr. 7'500.00 vorgesehen.</p> <p>Die Aufwandüberschüsse können durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden. Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich vermindert sich dadurch von Fr. 135'800.00 im Jahr 2018 auf Fr. 121'000.00 im Jahr 2023. Die Abschlüsse der Spezialfinanzierung Gemeindewald hängen sehr stark mit den Holzschlägen zusammen. Wird mehr Holz gefällt und verkauft, sieht das Ergebnis sofort besser aus.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Es müssen keine Massnahmen getroffen werden. Die Rechnung gleicht sich in der Regel durch die Menge der Holzschläge selber wieder aus.</p>

## 6. Ergebnis der Finanzplanung

Finanzieller Handlungsspielraum	<p>Die Gemeinde Eriwil hat keinen Handlungsspielraum. Während der Planjahre weist der Finanzplan einen negativen Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung aus. Der negative Handlungsspielraum bewegt sich zwischen Fr. – 95'500.00 und Fr. – 183'300.00.</p> <p>Der Handlungsspielraum ist das Ergebnis der Erfolgsrechnung ohne Folgekosten von neuen Investitionen.</p>
---------------------------------	--

Rechnungsab-schlüsse	In allen Planjahren weist der Finanzplan im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) Aufwandüberschüsse aus. Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen 2.4 bis 4.3 Steueranlagezehntel. Durchschnittlich über die gesamte Planperiode gesehen, betragen die Aufwandüberschüsse 2.9 Steueranlagezehntel.
Fremdkapital	Die Einwohnergemeinde Eriswil muss sich voraussichtlich ab dem Jahr 2020 neu verschulden. Die Schulden steigen bis ins Jahr 2023 auf Fr. 7'941'000.00 an. Die Verschuldung hängt sehr stark von der Ausführung der geplanten Investitionen und der Beteiligung an die Windkraftanlage ab.
Bilanzüberschuss	In der Tabelle 12 «Eigenkapitalnachweis» ist ersichtlich, wie sich das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen und des Steuerhaushalts entwickelt. Unter der Position 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag ist das Eigenkapital des Steuerhaushalts ausgewiesen. Der Bilanzüberschuss vermindert sich durch die Aufwandüberschüsse um rund Fr. 1'821'800.00 von Fr. 3'890'400.00 im Jahr 2017 auf Fr. 2'068'600.00 im Jahr 2023.
Fazit	Ab den Tabellen 10 „Ergebnisse der Finanzplanung“ tragen folgende Punkte wesentlich zur Beurteilung der finanziellen Tragbarkeit eines Finanzplans bei. 1. Wenn die kumulierten Rechnungsergebnisse positiv sind; 2. die Unterdeckung in keinem Jahr der Prognoseperiode zwei bis drei Steueranlagezehntel überschreitet und 3. der kumulierte Selbstfinanzierungsgrad mindestens 60 bis 80 % beträgt. Bei einem hohen Bilanzüberschuss können eine oder mehrere dieser Bestimmungen verletzt werden. Die Einwohnergemeinde Eriswil verletzt alle drei Punkte. Dank dem bestehenden Bilanzüberschuss entsteht kein Bilanzfehlbetrag. Der vorliegende Finanzplan ist hinsichtlich der Aufwandüberschüsse tragbar. Die Verschuldungssituation im Hinblick der geplanten Investitionen muss laufend überprüft werden.
Empfehlung	- Die Investitionen sind gut zu koordinieren, damit nicht hohe Schwankungen zwischen den Jahren entstehen und die Folgekosten sich besser verteilen.  - Die beantragte Steuersenkung soll dazu führen, dass der Bilanzüberschuss nicht noch mehr ansteigt. Der Kanton schreibt nach HRM1 einen Bilanzüberschuss von rund 3 bis 5 Steuerzehntel vor. Der Bilanzüberschuss der Einwohnergemeinde Eriswil beträgt im Moment rund 39 Steuerzehntel. Trotzdem sollte eine ausgeglichene Erfolgsrechnung angestrebt werden, wenn die Steuersenkung längerfristig bestand haben soll.

	- Es ist eine kontrollierte Ausgabenpolitik zu verfolgen.
--	---

Eriswil, 14. September 2018

Die Finanzverwalterin

Priska Jordi

## 7. Bericht des Gemeinderates

Der Finanzplan 2018 bis 2023 wurde durch den Gemeinderat an seiner Sitzung vom 19. September 2018 behandelt und genehmigt.

Eriswil, 19. September 2018

GEMEINDERAT ERISWIL

Die Präsidentin      Der Sekretär

Sonja Straumann      Stefan Bürki

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 14.09.18

Finanzplantitel Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.50%	0.80%	1.00%	1.20%	1.20%	1.20%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	1.500%	1.500%	1.500%	2.000%	2.000%
neues Fremdkapital	1.500%	1.500%	1.500%	2.000%	2.000%	2.500%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.01%	0.01%	0.10%	0.20%	0.30%	0.30%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.10%	0.10%	0.20%	0.20%	0.30%	0.30%
verrechnete Passivzinsen	0.10%	0.10%	0.20%	0.20%	0.30%	0.30%

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2018 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000				
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'995.7</b>					
100	flüssige Mittel	3'860.4					
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)	0.0	<i>Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!</i>				
102	kurzfristige Finanzanlagen	0.0					
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	70.4					
107	Finanzanlagen	85.0	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren	0.0					
108	Sachanlagen Finanzvermögen	45.9					
1087	Anlagen im Bau FV	0.0					
109	Forderungen gegenüber SF	0.0					
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'740.2</b>					
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV (Buchwerte)</b>	<b>3'717.8</b>					
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)						
140x0	Allgemeiner Haushalt	696.2					
140x1	Wasserversorgung	206.2					
140x2	Abwasserentsorgung	121.0					
140x3	Abfall	0.0					
140x4	Elektrizität	473.6					
140xx	Gasversorgung	0.0					
140xx	Kabelfernsehen	0.0					
140xx	Reserve SF WE 1	0.0					
140xx	Reserve SF WE 2	0.0					
140xx	Reserve SF 1	0.0					
140xx	Reserve SF 2	0.0					
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0					

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

		2018	Beträge in CHF 1'000					
Konto	Bezeichnung	per 1.1.						
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407 und 1427):</i>		<i>Hinweis: In Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>					
14070/14270	Allgemeiner Haushalt	228.0						
14071	Wasserversorgung	0.0						
14072	Abwasserentsorgung	0.0						
14073	Abfall	0.0						
14074	Elektrizität	21.8						
1407x	Gasversorgung	0.0						
1407x	Kabelfernsehen	0.0						
1407x	Reserve SF WE 1	0.0						
1407x	Reserve SF WE 2	0.0						
1407x	Reserve SF 1	0.0						
1407x	Reserve SF 2	0.0						
1407x	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0						
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>					
			<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
14099	Allgemeiner Haushalt	909.5	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0
14099	Wasserversorgung	0.0						
14099	Abwasserentsorgung	0.0						
14099	Abfall	0.0						
14099	Elektrizität	515.5	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5
14099	Gasversorgung	0.0						
14099	Kabelfernsehen	0.0						
14099	Reserve SF WE 1	0.0						
14099	Reserve SF WE 2	0.0						
14099	Reserve SF 1	0.0						
14099	Reserve SF 2	0.0						
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0						

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2018 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	75.4						
142x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 1427)	70.0						
142x1	Wasserversorgung	0.0						
142x2	Abwasserentsorgung	5.4						
142x3	Abfall	0.0						
142x4	Elektrizität	0.0						
142xx	Gasversorgung	0.0						
142xx	Kabelfernsehen	0.0						
142xx	Reserve SF WE 1	0.0						
142xx	Reserve SF WE 2	0.0						
142xx	Reserve SF 1	0.0						
142xx	Reserve SF 2	0.0						
142xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0						
			<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>144/145</b>	<b>Darlehen/Beteiligungen bestehend</b>	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9
	<i>allenfalls geplante Rückzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>							
	Total Darlehen/Beteiligungen	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9	492.9

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2018 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	0.0	<i>Hinweis: in Prognoseperiode: im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt	0.0	
146x1	Wasserversorgung	0.0	
146x2	Abwasserentsorgung	0.0	
146x3	Abfall	0.0	
146x4	Elektrizität	0.0	
146xx	Gasversorgung	0.0	
146xx	Kabelfernsehen	0.0	
146xx	Reserve SF WE 1	0.0	
146xx	Reserve SF WE 2	0.0	
146xx	Reserve SF 1	0.0	
146xx	Reserve SF 2	0.0	
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	
<b>148</b>	<b>Kumulierte zusätzliche Abschreibungen</b>	0.0	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2018 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>1'491.2</b>						
200	Laufende Verbindlichkeiten	736.9						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0						
204	Passive Rechnungsabgrenzung	71.7						
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.0						
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken	0.0	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2062	Kassascheine	0.0	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2063	Anleihen	0.0	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	IHG-Darlehen Sportplatz Mühlematte	164.6	144.0	123.4	102.8	82.2	61.6	41.0
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		20.6	20.6	20.6	20.6	20.6	20.6
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>Zusammenzug Darlehen 1 - 6</i>	164.6	144.0	123.4	102.8	82.2	61.6	41.0
	<i>Zusammenzug vertragl. Abzahlungen</i>		20.6	20.6	20.6	20.6	20.6	20.6
208	Langfristige Rückstellungen	0.0						
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK	518.0						

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2018 per 1.1.
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>8'244.7</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:</b>	<b>3'277.2</b>
29000	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	53.9
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	0.0
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	451.7
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	405.1
29003	Spezialfinanzierung Abfall	123.5
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	1'794.3
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	0.0
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	0.0
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1 (Allmendg.)	1.6
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2 (Gde.wald)	143.3
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	0.0
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	0.0
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	303.7
<b>292</b>	<b>Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	<b>0.0</b>
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen:</b>	<b>584.1</b>
2930x	Allgemeiner Haushalt	0.0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	61.5
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	522.6
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0
<b>294</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>398.4</b>
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen:</b>	<b>94.6</b>
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	94.6
29601	Schwankungsreserve	0.0
2961x	Marktwertreserve	0.0
<b>298</b>	<b>übriges Eigenkapital</b>	<b>0.0</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag:</b>	<b>3'890.4</b>

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.09.18  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	Erneuerung EDV-Programme/Anlage	A	5			4		4	4						
	Beteiligung Windkraftanlage	B	0			3'500		3'500			3'500				
	Schliesssystem Verwaltungsgebäude	C	33			25		25							25
	Neuanschaffung Fahrzeuge (Ersatz Patrol)	B	20			100		100		4	96				
	Ersatz Bestuhlung Gde.-saal, MZR, Turnhalle	C	10			60		60					60		
*	Erneuerung Informatik Schule (Lehrplan 21)	A	5			125		125	46	79					
	Sanierung Kindergarten (Küche/WC)	B	25			50		50		50					
	Sanierung Hartplatz Schulhaus	B	40			50		50					50		
A	Sanierung Schulhaus inkl. Heizungsanlage (inkl. WC)	B	25			1'295		1'295	15	30	250	250	250	250	250
*	Strassensanierung Gass	A	40			20		20	20						
*	Strassen- u. Trottoirbau Hinterdorf Friedhof bis Ahornstrasse 37 (Schwarz)	A	40			342		342	312	30					
*	Neuer OB Lisihaus - Tröglikehr	A	40					-							
	Neuer OB Ahornstrasse - Hengst - Kipferweidli	B	40			110		110				10		100	
	Sanierung Ahornstrasse Lindli - Ahornwald	B	40			402		402	7	5	390				
*	Neuer OB Lisihaus - Küferhüsli	A	40					-							
*	Güterwegsanierung Wässerig Subvent. OB Lisihaus (50.0)	A	40			250	185	65	-50	250	-135				
	Güterwegsanierung Schwende	A	40			110		20	5	5		100			
								90					-20		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.09.18  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	Sanierung Kalberweid 21 - Abzweigung Hegen	B	40			310		310				10		300	
*	Neuer OB Neuligen	A	40			50	30	20	50						
	Sanierung Winkel matt - Grünenboden	B	40			150		150		10		140			
	Ahornstrasse bis Abzweigung Küferhüsli	B	40			90		90		10		80			
	OB Abzweiger Ahornstr. - Kalberweid 21	B	40			30	10	20			5		25	-10	
	Sanierung Ahornstrasse 37 - Kloster	B	40			330		330		10	20		300		
	Sanierung Strasse Allmend	C	40			320		320						20	300
	Neuer OB Ahornstrasse Kloster - Lindli	B	40			80		80				10	70		
	Salzstreuer	A	10		13	14		14	14						
	Sanierung Werkhof	C	40			310		310						10	300
	Strassenbeleuchtung Allmend	C	20			55		55					55		
	Strassenbeleuchtung Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1	B	20			56		56		56					
*	Projekt Windkraftanlage	A	10		215	120		120	60	60					
<b>Total</b>					<b>228</b>	<b>8'357</b>	<b>245</b>	<b>8'112</b>	<b>452</b>	<b>599</b>	<b>4'126</b>	<b>600</b>	<b>780</b>	<b>705</b>	<b>850</b>

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

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

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

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





Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.09.18  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
*	Leitungserneuerung Friedhof bis Ahornstrasse 37 (Schwarz)	A	40			3		3	3						
	16/0.4kV Verk. TS Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1, inkl. Gebiet Leimatt	A	40			372		372		372					
	16kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Hauptstr. 60	A	40			36		36		36					
	16kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Ahornstr. 61, inkl. Ersatz TS Ahornstr. 31	B	40			270		270			270				
	16kV Ringleitung TS Langete 7 bis neue TS Spissachen	C	40			133		133						133	
	0.4kV Verkabelung Allmend	B	40			235		235					235		
	Netzausbau Windkraftanlage	B	40			1'500	750	750		750	750				
*	16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Schwende 9 (Trassee Rohranlage)	A	40			32		32	32						
*	16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Schwende 9 (MS)	A	60			33		33	33						
*	16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Kalberweid inkl. 0.4kV Lindenk. (MS/NS)	A	40			93		93	93						
*	16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Kalberweid inkl. 0.4kV Lindenk. (Trassee)	A	60			83		83	83						
*	Verkab. TS Ahornstr. 61 bis TS Spissachen, inkl. Ersatz TS Spissachen (MS/NS)	A	40			25		25	25						
*	Verkab. TS Ahornstr. 61 bis TS Spissachen, inkl. Ersatz TS Spissachen (TS)	A	50			25		25	25						
	0.4kV Verk. Gebiet Hürnlis	B	40			275		275				275			
	Rollout Zählerersatz	B	15			375		375			125	125	125		
*	Arbeitsgruppe VKE	A	10		22	15		15		5	5	5			
<b>Total</b>					<b>22</b>	<b>3'505</b>	<b>750</b>	<b>2'755</b>	<b>294</b>	<b>1'163</b>	<b>400</b>	<b>405</b>	<b>360</b>	<b>133</b>	<b>-</b>

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 14.09.18  
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
----	----------	--------------------------	---------------	-------------	----------	----------------	-----------	---------------	-------	------	------	------	------	------	------	--------

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

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf <sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

<sup>5)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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



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

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschreibungsatz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
Alpen	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Bauten im Wasser	Waldungen	40	2.50%
Denkmäler	Tiefbauten	15	6.67%
Eissportanlage	Hochbauten	33	3.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spezialfahrzeuge)	Mobilien	25	4.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	10	10.00%
Gemeindehaus	Hochbauten	40	2.50%
Grundstücke (unbebaut)	Hochbauten	33	3.00%
Hallenbad	Grundstücke	keine	keiner
Hardware	Hochbauten	25	4.00%
Kindergarten	Informatik	25	20.00%
Kirche	Hochbauten	5	4.00%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	40	2.50%
Krematorium	Hochbauten	25	4.00%
Kulturbauten	Hochbauten	40	2.50%
Maschinen	Mobilien	33	3.00%
Mehrzweckhalle	Mobilien	10	10.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Hochbauten	25	4.00%
Naturstrassen	Mobilien	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Tiefbauten	10	10.00%
Öffentliche Toilette	Anlagen im Bau	keine	keiner
Orts- und Regionalplanungen	Hochbauten	25	4.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	10	10.00%
Schiessanlage	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software (sämtliche Informatismittel)	Informatik	25	4.00%
Spezial- und Tankschfahrzeuge	Mobilien	5	20.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Mobilien	20	5.00%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	40	2.50%
Theatersäle	Tiefbauten	20	5.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	25	4.00%
Turnhalle	Hochbauten	40	2.50%
übrige Hochbauten	Hochbauten	33	3.00%
übrige immaterielle Anlagen	Hochbauten	25	4.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Sachanlagen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Strassenentwässerung	Tiefbauten	25	4.00%
Waldungen	Tiefbauten	15	6.67%
Wasserversorgung	Waldungen	40	2.50%
	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoire	66	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
Wasserbau	Einkaufssummen an andere VW	33	3.00%
	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
Werkhof	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
	Hochbauten	40	2.50%
Zwischuzanlage	Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge gilt die Nutzungsdauer der entsprechenden Anlagekategorie.

Wenn einzelne VW-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

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

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	542.4	588.0	631.0	634.7	642.9	651.2	659.6	
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	56.5	65.4	64.4	64.6	64.9	65.2	65.5	
011	<b>Legislative</b>	14.6	13.7	15.1	15.3	15.5	15.7	15.9	
0110	<b>Legislative</b>	14.6	13.7	15.1	15.3	15.5	15.7	15.9	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.4	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	Personalaufwand
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
0110.3109.01	Übriger Material- und Waren- aufwand	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	1.8	3.2	4.5	4.5	4.6	4.7	4.7	Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, (Revisionsstelle)	11.4	7.4	7.4	7.5	7.6	7.7	7.7	Sachaufwand
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
012	<b>Exekutive</b>	42.0	51.7	49.3	49.4	49.5	49.6	49.7	
0120	<b>Exekutive</b>	42.0	51.7	49.3	49.4	49.5	49.6	49.7	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26.0	28.6	28.6	28.6	28.6	28.6	28.6	Nullwachstum
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.6	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	Nullwachstum
0120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.9	1.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Personalaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	10.6	10.5	10.5	10.5	10.5	10.5	10.5	Nullwachstum
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Ratskredit)	1.6	8.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	Sachaufwand
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	485.8	522.6	566.6	570.0	577.9	585.9	594.1	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>460.2</b>	<b>476.4</b>	<b>513.6</b>	<b>516.5</b>	<b>523.8</b>	<b>531.1</b>	<b>538.5</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>460.2</b>	<b>476.4</b>	<b>513.6</b>	<b>516.5</b>	<b>523.8</b>	<b>531.1</b>	<b>538.5</b>	
0220.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.6	1.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	329.1	348.1	358.5	362.1	367.5	373.0	378.6	Personalaufwand
0220.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1.7	-0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.1	24.0	22.7	22.9	23.3	23.6	24.0	Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8.5	9.4	9.8	9.9	10.0	10.2	10.4	Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	2.3	2.5	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	Personalaufwand
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	5.7	6.1	6.5	6.6	6.7	6.8	6.9	Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	1.0	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Personalaufwand
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2.7	2.5	4.4	4.4	4.5	4.6	4.6	Personalaufwand
0220.3091.01	Personalwerbung	1.0		1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Personalaufwand
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.8	1.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	2.2	2.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	Sachaufwand
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.5	0.7	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	Sachaufwand
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.6	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	2.9	1.0	2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3113.01	Hardware EDV			20.0	20.2	20.4	20.7	20.9	Sachaufwand
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software			2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	Sachaufwand
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	13.2	15.5	13.8	13.9	14.1	14.3	14.4	Sachaufwand
0220.3130.02	Mitglieder und Verbands- beiträge	3.0	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	Sachaufwand
0220.3130.03	Ausbildung Lernende	1.9	2.5	3.4	3.4	3.5	3.5	3.6	Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26.2		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5	Sachaufwand
0220.3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3139.01	Lehrlingsprüfungen	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4.1	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	6.2	23.6	23.8	24.0	24.3	24.6	24.9	Sachaufwand
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3.4	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	Sachaufwand
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.1	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Sachaufwand
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20.2	21.5	21.5	21.5	21.6	21.6	21.7	schwacher Zuwachs
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>25.6</b>	<b>46.2</b>	<b>53.0</b>	<b>53.5</b>	<b>54.2</b>	<b>54.8</b>	<b>55.5</b>	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>25.6</b>	<b>46.2</b>	<b>53.0</b>	<b>53.5</b>	<b>54.2</b>	<b>54.8</b>	<b>55.5</b>	
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8.3	8.7	8.9	9.0	9.1	9.3	9.4	Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0290.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	11.4	10.4	11.5	11.6	11.8	11.9	12.0	Sachaufwand
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	Sachaufwand
0290.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2.3	22.5	28.3	28.6	28.9	29.3	29.6	Sachaufwand
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.1	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>173.8</b>	<b>181.1</b>	<b>156.6</b>	<b>157.9</b>	<b>159.7</b>	<b>161.5</b>	<b>163.3</b>	
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten			1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>60.4</b>	<b>42.5</b>	<b>43.1</b>	<b>43.5</b>	<b>44.1</b>	<b>44.6</b>	<b>45.1</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>60.4</b>	<b>42.5</b>	<b>43.1</b>	<b>43.5</b>	<b>44.1</b>	<b>44.6</b>	<b>45.1</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>60.4</b>	<b>42.5</b>	<b>43.1</b>	<b>43.5</b>	<b>44.1</b>	<b>44.6</b>	<b>45.1</b>	
1400.3130.01	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	9.7	5.0	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	Sachaufwand
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	30.3	25.0	22.0	22.2	22.5	22.8	23.0	Sachaufwand
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20.4	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.5	Sachaufwand

## Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
1400.3132.02	Honorare externe Berater, Baukontrolleur		2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.0	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>89.0</b>	<b>102.3</b>	<b>88.6</b>	<b>89.5</b>	<b>90.7</b>	<b>91.8</b>	<b>93.0</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>89.0</b>	<b>102.3</b>	<b>88.6</b>	<b>89.5</b>	<b>90.7</b>	<b>91.8</b>	<b>93.0</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>86.7</b>	<b>97.2</b>	<b>84.0</b>	<b>84.8</b>	<b>85.9</b>	<b>87.0</b>	<b>88.2</b>	
1500.3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3.0	5.1	3.2	3.2	3.3	3.3	3.4	Personalaufwand
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9.6	11.5	10.0	10.1	10.3	10.4	10.6	Personalaufwand
1500.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sold)	18.2	24.5	22.5	22.7	23.1	23.4	23.8	Personalaufwand
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.4	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.2	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Personalaufwand
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	1.2	2.1	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	Personalaufwand
1500.3100.01	Büromaterial		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3.8	15.3	4.9	4.9	5.0	5.0	5.1	Sachaufwand
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
1500.3106.01	Medizinisches Material			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3110.01	Büromöbel und Geräte		2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7.0	3.3	5.8	5.9	6.0	6.0	6.1	Sachaufwand
1500.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3.6	2.5	5.5	5.6	5.6	5.7	5.8	Sachaufwand
1500.3113.01	Anschaffung Hardware	0.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3.5	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4	4.4	Sachaufwand
1500.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1.4	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	Sachaufwand
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.0	3.2	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	Sachaufwand
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	0.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18.1	5.4	4.9	4.9	5.0	5.0	5.1	Sachaufwand
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software			0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1500.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	3.0	Sachaufwand
1500.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.3	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	Sachaufwand
1500.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.2		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
1500.3409.01	Übrige Passivzinsen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
1500.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	schwacher Zuwachs
1500.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	schwacher Zuwachs
1500.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1500.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1500.3950.01	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1500.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>1501</b>	<b>First Responder</b>	<b>2.4</b>	<b>5.1</b>	<b>4.6</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	<b>4.8</b>	<b>4.9</b>	
1501.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1.3	3.2	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	Personalaufwand
1501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
1501.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
1501.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1501.3106.01	Medizinisches Material	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1501.3116.01	Medizinische Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1501.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1501.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1501.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1501.3156.01	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1501.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1501.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
1501.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>24.3</b>	<b>36.3</b>	<b>23.4</b>	<b>23.4</b>	<b>23.5</b>	<b>23.6</b>	<b>23.7</b>	
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>0.8</b>							
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>0.8</b>							
1610.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	schwacher Zuwachs
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>23.5</b>	<b>35.5</b>	<b>22.6</b>	<b>22.6</b>	<b>22.7</b>	<b>22.8</b>	<b>22.9</b>	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>23.5</b>	<b>35.5</b>	<b>22.6</b>	<b>22.6</b>	<b>22.7</b>	<b>22.8</b>	<b>22.9</b>	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	3.3	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	Sachaufwand
1620.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		13.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		0.3	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1620.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
1620.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.2	19.4	19.4	19.4	19.5	19.5	19.6	schwacher Zuwachs
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'178.2</b>	<b>1'304.4</b>	<b>1'394.2</b>	<b>1'403.5</b>	<b>1'421.7</b>	<b>1'416.8</b>	<b>1'431.3</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'178.2</b>	<b>1'304.4</b>	<b>1'394.2</b>	<b>1'403.5</b>	<b>1'421.7</b>	<b>1'416.8</b>	<b>1'431.3</b>	
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>97.0</b>	<b>130.3</b>	<b>125.8</b>	<b>119.0</b>	<b>124.2</b>	<b>137.8</b>	<b>139.2</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>97.0</b>	<b>130.3</b>	<b>125.8</b>	<b>119.0</b>	<b>124.2</b>	<b>137.8</b>	<b>139.2</b>	
2110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11.9	12.4	12.2	12.3	12.5	12.6	12.8	Personalaufwand
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.8	0.9	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
2110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
2110.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Personalaufwand
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.2	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
2110.3100.01	Büromaterial			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2110.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3104.01	Lehrmittel	1.9	4.1	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	Sachaufwand
2110.3110.01	Büromöbel und Geräte	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
2110.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
2110.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
2110.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.0	6.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
2110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2110.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	65.4	83.0	92.2	85.1	90.0	103.2	104.2	gemäss FILAG
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.4	8.1	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1	schwacher Zuwachs
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5.2	6.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.7	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>368.0</b>	<b>387.6</b>	<b>446.8</b>	<b>448.4</b>	<b>438.4</b>	<b>417.0</b>	<b>420.5</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>368.0</b>	<b>387.6</b>	<b>446.8</b>	<b>448.4</b>	<b>438.4</b>	<b>417.0</b>	<b>420.5</b>	
2120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.2	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Personalaufwand
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.3	0.7	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	Personalaufwand
2120.3100.01	Büromaterial	3.1	5.2	4.8	4.8	4.9	5.0	5.0	Sachaufwand
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3.1		3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	Sachaufwand
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3104.01	Lehrmittel (Prim)	15.2	19.5	18.9	19.1	19.3	19.5	19.8	Sachaufwand
2120.3104.02	Lehrmittel (alle Stufen)	19.6	21.6	21.6	21.8	22.1	22.3	22.6	Sachaufwand
2120.3105.01	Lebensmittel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3110.01	Büromöbel und Geräte	17.3	12.4	3.6	3.6	3.7	3.7	3.8	Sachaufwand
2120.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3113.01	Hardware	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	Sachaufwand
2120.3118.01	Immaterielle Anlagen	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2120.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2.3	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3	Sachaufwand
2120.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter Betreuung Homepage	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2120.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	Sachaufwand
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte		0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1.1	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	Sachaufwand
2120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1.1	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	Sachaufwand

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
2120.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3.5	6.3	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7	Sachaufwand
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	186.0	191.0	263.6	264.2	253.1	230.7	233.0	gemäss FILAG
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2120.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	109.0	114.5	110.5	110.7	110.9	111.2	111.4	schwacher Zuwachs
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>381.7</b>	<b>410.4</b>	<b>438.4</b>	<b>456.1</b>	<b>474.5</b>	<b>472.7</b>	<b>477.6</b>	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>381.7</b>	<b>410.4</b>	<b>438.4</b>	<b>456.1</b>	<b>474.5</b>	<b>472.7</b>	<b>477.6</b>	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.7	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Personalaufwand
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
2130.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3104.01	Lehrmittel	13.2	14.7	14.9	15.0	15.2	15.4	15.6	Sachaufwand
2130.3105.01	Lebensmittel	5.5	4.3	6.6	6.7	6.7	6.8	6.9	Sachaufwand
2130.3109.01	Übriger Material- und Waren- aufwand	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
2130.3110.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
2130.3113.01	Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3118.01	Immaterielle Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3134.01	Sachversicherungsprämien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2130.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware (Hardware))			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4.5	4.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	128.1	137.0	183.6	199.1	214.7	210.1	212.2	gemäss FILAG
2130.3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Gymnasium Oberaarg.	8.3	15.0	10.0	10.0	10.0	10.1	10.1	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	182.6	196.0	197.6	199.5	201.9	204.4	206.8	Sachaufwand
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.0	21.6	21.4	21.4	21.5	21.5	21.6	schwacher Zuwachs
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15.7	11.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.9	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>33.9</b>	<b>31.0</b>	<b>36.0</b>	<b>36.1</b>	<b>36.1</b>	<b>36.2</b>	<b>36.3</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>33.9</b>	<b>31.0</b>	<b>36.0</b>	<b>36.1</b>	<b>36.1</b>	<b>36.2</b>	<b>36.3</b>	
2140.3635.01	Beiträge an private Unter-nehmungen	33.9	31.0	36.0	36.1	36.1	36.2	36.3	schwacher Zuwachs
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>252.8</b>	<b>284.1</b>	<b>282.6</b>	<b>285.4</b>	<b>289.3</b>	<b>293.2</b>	<b>297.1</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>252.8</b>	<b>284.1</b>	<b>282.6</b>	<b>285.4</b>	<b>289.3</b>	<b>293.2</b>	<b>297.1</b>	
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127.0	131.7	131.8	133.1	135.1	137.1	139.2	Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7.3	9.4	8.2	8.3	8.4	8.6	8.7	Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3.2	3.5	3.2	3.2	3.3	3.3	3.4	Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver-sicherungen	3.1	3.5	3.4	3.5	3.5	3.6	3.6	Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus-gleichskasse	2.1	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2170.3100.01	Büromaterial		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7.9	10.6	10.6	10.7	10.8	11.0	11.1	Sachaufwand
2170.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte		0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr-zeuge	6.6	5.3	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
2170.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11.9		11.7	11.8	12.0	12.1	12.2	Sachaufwand
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen-schaften Verwaltungsvermögen	40.4	42.0	44.5	44.9	45.5	46.0	46.6	Sachaufwand
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.9	5.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.5	Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	8.8	8.8	8.7	8.8	8.9	9.0	9.1	Sachaufwand
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	3.3	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5	Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27.2	50.5	38.5	38.8	39.3	39.8	40.2	Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2.6	4.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	Sachaufwand
2170.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware (Hardware))			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2170.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
2170.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2170.3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>44.8</b>	<b>60.9</b>	<b>64.7</b>	<b>58.6</b>	<b>59.2</b>	<b>59.9</b>	<b>60.5</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>11.5</b>	<b>15.3</b>	<b>14.7</b>	<b>13.2</b>	<b>13.4</b>	<b>13.6</b>	<b>13.8</b>	
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9.3	8.4	8.4	8.5	8.6	8.7	8.9	Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
2190.3091.01	Personalwerbung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
2190.3110.01	Büromöbel und Geräte		0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2190.3113.01	Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2190.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	0.8	2.0	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2190.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software/EDV	0.3	1.1	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	Sachaufwand
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>2.9</b>	<b>5.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2.9	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
2192.3110.01	Büromöbel und Geräte		2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>5.6</b>	<b>10.2</b>	<b>18.9</b>	<b>14.1</b>	<b>14.3</b>	<b>14.4</b>	<b>14.6</b>	
2193.3130.01	Projekte Gesamtschule	5.6	10.2	18.9	14.1	14.3	14.4	14.6	Sachaufwand
2193.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>24.8</b>	<b>30.4</b>	<b>28.1</b>	<b>28.3</b>	<b>28.6</b>	<b>28.9</b>	<b>29.2</b>	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	19.9	25.0	22.0	22.2	22.5	22.8	23.0	Sachaufwand
2195.3637.01	Beiträge an private Haushalte	4.9	5.4	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	schwacher Zuwachs
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>0.0</b>							
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>0.0</b>							
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>0.0</b>							
2910.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2910.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2910.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2910.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2910.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2910.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2910.3099.01	Übriger Personalaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2910.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2910.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>0.0</b>							
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>0.0</b>							
2990.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit,Kirche</b>	<b>20.9</b>	<b>24.9</b>	<b>29.6</b>	<b>25.3</b>	<b>25.5</b>	<b>25.7</b>	<b>25.9</b>	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>10.1</b>	<b>11.1</b>	<b>10.8</b>	<b>10.8</b>	<b>10.9</b>	<b>10.9</b>	<b>11.0</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>0.5</b>							
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>0.5</b>							
3210.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>1.5</b>							
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>1.5</b>							

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
3220.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>8.1</b>	<b>9.1</b>	<b>8.8</b>	<b>8.8</b>	<b>8.9</b>	<b>8.9</b>	<b>9.0</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>8.1</b>	<b>9.1</b>	<b>8.8</b>	<b>8.8</b>	<b>8.9</b>	<b>8.9</b>	<b>9.0</b>	
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3290.3130.01	Bundesfeier	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	Sachaufwand
3290.3130.02	Jungbürgerfeier	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
3290.3130.03	Ehrungen/Empfänge Vereine	0.3	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
3290.3130.04	Neuzuzügeranlass	0.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3290.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen Infotafeln Ortseingang			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3290.3634.01	Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	4.9	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	0.1	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
3290.3930.01	Interne Verrechnung von Be- triebs- und Verwaltungskosten	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>10.0</b>	<b>9.8</b>	<b>16.0</b>	<b>11.6</b>	<b>11.8</b>	<b>11.9</b>	<b>12.0</b>	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>10.0</b>	<b>9.8</b>	<b>16.0</b>	<b>11.6</b>	<b>11.8</b>	<b>11.9</b>	<b>12.0</b>	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>10.0</b>	<b>9.8</b>	<b>16.0</b>	<b>11.6</b>	<b>11.8</b>	<b>11.9</b>	<b>12.0</b>	
3320.3118.01	Erstellung Homepage			4.5	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter NEZ	10.0	9.8	10.0	10.1	10.2	10.3	10.5	Sachaufwand
3320.3158.01	Unterhalt Homepage			1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>0.8</b>	<b>4.0</b>	<b>2.8</b>	<b>2.8</b>	<b>2.8</b>	<b>2.9</b>	<b>2.9</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>0.3</b>	<b>3.3</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.1</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>0.3</b>	<b>3.3</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.1</b>	
3410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3410.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3410.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege Walking Trail		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
3410.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
3410.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	0.3	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>0.6</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>0.6</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3420.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3420.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3420.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>6.8</b>	<b>8.0</b>	<b>8.9</b>	<b>9.0</b>	<b>9.1</b>	<b>9.2</b>	<b>9.3</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- undPflegeheime</b>	<b>0.0</b>							
<b>412</b>	<b>Alters-, Kranken- undPflegeheime</b>	<b>0.0</b>							
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- undPflegeheime</b>	<b>0.0</b>							
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>6.8</b>	<b>8.0</b>	<b>8.9</b>	<b>9.0</b>	<b>9.1</b>	<b>9.2</b>	<b>9.3</b>	
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>0.1</b>							
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>0.1</b>							
4320.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>6.7</b>	<b>7.9</b>	<b>8.8</b>	<b>8.9</b>	<b>9.0</b>	<b>9.1</b>	<b>9.2</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>1.9</b>	<b>2.4</b>	<b>2.4</b>	<b>2.4</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	
4330.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
4330.3106.01	Medizinisches Material	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1.7	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>4.7</b>	<b>5.5</b>	<b>6.4</b>	<b>6.5</b>	<b>6.6</b>	<b>6.7</b>	<b>6.7</b>	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
4331.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
4331.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
4331.3106.01	Medizinisches Material		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4.0	4.6	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	Sachaufwand
4331.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>1'056.1</b>	<b>1'110.8</b>	<b>1'128.8</b>	<b>1'132.9</b>	<b>1'130.8</b>	<b>1'130.8</b>	<b>1'138.4</b>	
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>0.0</b>							
<b>523</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>0.0</b>							
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>0.0</b>							
5230.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>322.5</b>	<b>328.0</b>	<b>348.1</b>	<b>354.9</b>	<b>359.3</b>	<b>362.4</b>	<b>368.2</b>	
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV</b>	<b>24.1</b>	<b>23.3</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV</b>	<b>24.1</b>	<b>23.3</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	<b>23.5</b>	
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24.1	23.3	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5	Nullwachstum
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>295.7</b>	<b>300.0</b>	<b>321.1</b>	<b>327.8</b>	<b>332.2</b>	<b>335.3</b>	<b>341.1</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>295.7</b>	<b>300.0</b>	<b>321.1</b>	<b>327.8</b>	<b>332.2</b>	<b>335.3</b>	<b>341.1</b>	
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (EL)	295.7	300.0	321.1	327.8	332.2	335.3	341.1	gemäss FILAG
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2.7</b>	<b>4.7</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2.7</b>	<b>4.7</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	
5350.3130.01	Dienstleistungen Dritter Päckli Heimbew.		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
5350.3132.01	Honorare externe Berater, für Altersleitbild		2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
5350.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Päckli Heimbewohner/Gratulationen	1.2	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	Sachaufwand
5350.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.4	0.7	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>7.9</b>	<b>9.2</b>	<b>9.2</b>	<b>9.2</b>	<b>9.2</b>	<b>10.6</b>	<b>10.6</b>	
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>7.0</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>7.0</b>	<b>7.0</b>	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>7.0</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>	<b>7.0</b>	<b>7.0</b>	
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (FaZu)	7.0	5.6	5.6	5.6	5.6	7.0	7.0	gemäss FILAG
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>0.0</b>							
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>0.0</b>							
5440.3102.01	Drucksachen, Publikationen Elternbrief			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>0.9</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>0.8</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	
5451.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	0.8	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	schwacher Zuwachs
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>0.1</b>							
5458.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1.4</b>							
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1.4</b>							
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1.4</b>							
5590.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	schwacher Zuwachs
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>724.4</b>	<b>772.2</b>	<b>770.2</b>	<b>767.5</b>	<b>760.9</b>	<b>756.4</b>	<b>758.1</b>	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>724.4</b>	<b>772.2</b>	<b>770.2</b>	<b>767.5</b>	<b>760.9</b>	<b>756.4</b>	<b>758.1</b>	
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1.7</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
5790.3105.01	Lebensmittel Birnel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
5790.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
5790.3637.01	Beiträge an private Haushalte	1.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>19.2</b>	<b>47.0</b>	<b>36.0</b>	<b>36.4</b>	<b>36.8</b>	<b>37.2</b>	<b>37.7</b>	
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.2	47.0	36.0	36.4	36.8	37.2	37.7	Sachaufwand
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>703.4</b>	<b>725.0</b>	<b>734.0</b>	<b>730.9</b>	<b>723.9</b>	<b>718.9</b>	<b>720.2</b>	
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	703.4	725.0	734.0	730.9	723.9	718.9	720.2	gemäss FILAG
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenüber-mittlung</b>	<b>455.2</b>	<b>529.8</b>	<b>545.5</b>	<b>551.1</b>	<b>559.0</b>	<b>586.9</b>	<b>594.4</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>345.4</b>	<b>406.1</b>	<b>421.6</b>	<b>421.8</b>	<b>427.5</b>	<b>433.2</b>	<b>439.0</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>345.4</b>	<b>385.5</b>	<b>400.8</b>	<b>404.8</b>	<b>410.3</b>	<b>415.8</b>	<b>421.4</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>345.4</b>	<b>385.5</b>	<b>400.8</b>	<b>404.8</b>	<b>410.3</b>	<b>415.8</b>	<b>421.4</b>	
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7.1	9.4	9.9	10.0	10.2	10.3	10.5	Personalaufwand
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154.0	156.7	156.9	158.5	160.8	163.3	165.7	Personalaufwand
6150.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9.2	11.1	9.7	9.8	9.9	10.1	10.2	Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9.0	9.4	8.8	8.9	9.0	9.2	9.3	Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	3.8	4.3	4.0	4.0	4.1	4.2	4.2	Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	2.6	2.8	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0	Personalaufwand
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
6150.3091.01	Personalwerbung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.3	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
6150.3100.01	Büromaterial	0.1	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26.8	35.5	32.5	32.8	33.2	33.6	34.0	Sachaufwand
6150.3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassenlampen Gde			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand

## Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

 Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 Prognoseannahmen
6150.3101.06	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassenlampen Kanton			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	14.6		4.3	4.3	4.4	4.4	4.5 Sachaufwand
6150.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
6150.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Strassenlampen)	7.5	8.2	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	5.5	5.8	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	12.3	14.0	14.0	14.1	14.3	14.5	14.7 Sachaufwand
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.9	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter		2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2.0	6.5	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	7.8	7.9	7.7	7.7	7.8	7.9	8.0 Sachaufwand
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	4.4	4.4	4.4	4.4	4.5	4.6	4.6 Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege	30.5	48.0	63.0	63.6	64.4	65.2	65.9 Sachaufwand
6150.3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege (Winterdienst)	28.1	30.0	30.0	30.3	30.7	31.0	31.4 Sachaufwand
6150.3144.01	Unterhalt an Grundstücken Werkhof	0.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
6150.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Strassenbeleuchtung	8.2	3.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3 Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8.6	17.5	17.1	17.3	17.5	17.7	17.9 Sachaufwand
6150.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1.6	2.6	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3 Sachaufwand
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>0.0</b>	<b>20.6</b>	<b>20.8</b>	<b>17.0</b>	<b>17.2</b>	<b>17.4</b>	<b>17.6</b>
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>0.0</b>	<b>20.6</b>	<b>20.8</b>	<b>17.0</b>	<b>17.2</b>	<b>17.4</b>	<b>17.6</b>
6180.3637.01	Beiträge an private Haushalte		20.6	20.8	17.0	17.2	17.4	17.6 Sachaufwand
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>109.8</b>	<b>123.8</b>	<b>123.9</b>	<b>129.3</b>	<b>131.5</b>	<b>153.7</b>	<b>155.3</b>
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>109.8</b>	<b>123.8</b>	<b>123.9</b>	<b>129.3</b>	<b>131.5</b>	<b>153.7</b>	<b>155.3</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>
6290.3637.01	Beiträge an private Haushalte Beiträge an GA & Halbtaxabo	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil ÖffentlicherVerkehr</b>	<b>109.6</b>	<b>123.5</b>	<b>123.7</b>	<b>129.0</b>	<b>131.3</b>	<b>153.5</b>	<b>155.1</b>
6291.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	109.6	123.5	123.7	129.0	131.3	153.5	155.1 gemäss FILAG

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	903.4	842.8	814.7	809.5	813.4	817.3	821.3	
71	Wasserversorgung	160.2	134.8	132.3	133.0	133.7	134.5	135.3	
710	Wasserversorgung	160.2	134.8	132.3	133.0	133.7	134.5	135.3	
7101	Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]	160.2	134.8	132.3	133.0	133.7	134.5	135.3	
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10.5	13.5	10.5	10.6	10.8	10.9	11.1	Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.7	1.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Personalaufwand
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7101.3100.01	Büromaterial	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7101.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge (Kaltwasserzähler)		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	5.8	Sachaufwand
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.2	1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24.6	3.5	4.7	4.7	4.8	4.9	4.9	Sachaufwand
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	Sachaufwand
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	2.5	2.8	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungen)	10.0	15.0	13.0	13.1	13.3	13.4	13.6	Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten (Hydranten)	8.7	11.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.5	Sachaufwand
7101.3143.03	Unterhalt übrige Tiefbauten Reservoir etc.	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2.7		1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Sachaufwand
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7101.3180.01	Wertberichtigungen auf Forder- ungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	0.2	0.8	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanz- ierungen EK (Werterhalt)	32.3	56.0	56.0	56.0	56.0	56.0	56.0	Nullwachstum
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanz- ierungen EK (Anschlussgeb.)	27.4	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	Nullwachstum
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.5	9.2	13.6	13.6	13.6	13.7	13.7	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
7101.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	20.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>553.0</b>	<b>494.2</b>	<b>470.3</b>	<b>471.4</b>	<b>472.6</b>	<b>473.8</b>	<b>475.1</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>553.0</b>	<b>494.2</b>	<b>470.3</b>	<b>471.4</b>	<b>472.6</b>	<b>473.8</b>	<b>475.1</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]</b>	<b>412.0</b>	<b>333.1</b>	<b>330.3</b>	<b>331.1</b>	<b>332.0</b>	<b>333.0</b>	<b>333.9</b>	
7201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3100.01	Büromaterial	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7201.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.8	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3.0	5.8	5.7	5.8	5.8	5.9	6.0	Sachaufwand
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	7.8	40.0	35.0	35.4	35.8	36.2	36.6	Sachaufwand
7201.3180.01	Wertberichtigungen auf Forder- ungen	-0.5		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	2.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7201.3510.11	Einlagen in Spezialfinanz- ierungen EK (Werterhalt)	42.4	78.6	78.6	78.6	78.6	78.6	78.6	Nullwachstum
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanz- ierungen EK (Anschlussgeb.)	43.3	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	Nullwachstum
7201.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.0	13.2	14.9	14.9	15.0	15.0	15.0	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	301.1	185.0	185.4	185.7	186.1	186.5	186.9	schwacher Zuwachs
7201.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>7206</b>	<b>Regionale Abwasseranlagen</b>	<b>141.0</b>	<b>161.2</b>	<b>140.0</b>	<b>140.3</b>	<b>140.6</b>	<b>140.8</b>	<b>141.1</b>	
7206.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	141.0	161.2	140.0	140.3	140.6	140.8	141.1	schwacher Zuwachs
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>129.1</b>	<b>128.5</b>	<b>124.5</b>	<b>125.5</b>	<b>126.6</b>	<b>127.8</b>	<b>129.0</b>	
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>129.1</b>	<b>128.5</b>	<b>124.5</b>	<b>125.5</b>	<b>126.6</b>	<b>127.8</b>	<b>129.0</b>	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>129.1</b>	<b>128.5</b>	<b>124.5</b>	<b>125.5</b>	<b>126.6</b>	<b>127.8</b>	<b>129.0</b>	
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Kehrlichtmarken	0.9		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
7301.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr)	39.8	50.2	45.0	45.5	46.0	46.5	47.1	Sachaufwand
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (AVAG)	36.5	40.0	40.0	40.4	40.9	41.4	41.9	Sachaufwand
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter	0.5	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7301.3180.01	Wertberichtigungen auf Forder- ungen	1.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	0.2	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7301.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.3	27.3	28.3	28.4	28.4	28.5	28.5	schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kadavers.st)	7.0	7.9	7.5	7.5	7.5	7.5	7.6	schwacher Zuwachs
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	19.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>0.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>0.0</b>							
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>0.0</b>							
7410.3137.01	Steuern und Abgaben		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>	
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>	
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien		3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	Sachaufwand
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.8</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.8</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.8</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
7500.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	0.8	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>50.6</b>	<b>71.0</b>	<b>71.5</b>	<b>63.6</b>	<b>64.2</b>	<b>64.9</b>	<b>65.6</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>44.8</b>	<b>61.9</b>	<b>63.0</b>	<b>55.0</b>	<b>55.6</b>	<b>56.3</b>	<b>56.9</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattungsgemein</b>	<b>36.9</b>	<b>61.9</b>	<b>57.0</b>	<b>48.9</b>	<b>49.5</b>	<b>50.0</b>	<b>50.6</b>	
7710.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17.5	17.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7	Personalaufwand
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.1	1.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.5	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.3	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7710.3099.01	Übriger Personalaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	Sachaufwand
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
7710.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	1.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter für Bestattungen	7.4	7.0	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	Sachaufwand
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter für Gedenktafeln	0.6	0.8	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	Sachaufwand
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.3	Sachaufwand
7710.3137.01	Steuern und Abgaben	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	2.9	10.0	17.2	17.3	17.5	17.7	18.0	Sachaufwand
7710.3140.02	Unterhalt an Grundstücken (Grabunterhalt Fonds)		8.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7710.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	0.6	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7710.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Schickliche Beerdigungen	3.6	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	Sachaufwand
7710.3910.01	Interne Verrechnungen			8.5					
7710.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		3.9	3.9	4.0	4.0	4.0	4.0	schwacher Zuwachs
7710.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>7711</b>	<b>Spezialfinanzierung Grabunterhalt</b>	<b>7.9</b>	<b>0.0</b>	<b>6.0</b>	<b>6.1</b>	<b>6.1</b>	<b>6.2</b>	<b>6.3</b>	
7711.3140.01	Grabunterhalt	7.9		6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	Sachaufwand

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
7711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>5.9</b>	<b>9.1</b>	<b>8.6</b>	<b>8.6</b>	<b>8.6</b>	<b>8.7</b>	<b>8.7</b>	
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>1.0</b>	<b>2.3</b>	<b>2.1</b>	<b>2.1</b>	<b>2.1</b>	<b>2.1</b>	<b>2.1</b>	
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7791.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7791.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.7	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>4.9</b>	<b>6.8</b>	<b>6.5</b>	<b>6.5</b>	<b>6.6</b>	<b>6.6</b>	<b>6.6</b>	
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.1	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	Sachaufwand
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	0.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7792.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste Hundetaxe	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3.7	4.5	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	Nullwachstum
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>9.7</b>	<b>9.8</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>9.7</b>	<b>9.8</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>9.7</b>	<b>9.8</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	<b>11.6</b>	
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	9.7	9.8	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	schwacher Zuwachs
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>1'187.8</b>	<b>1'062.9</b>	<b>1'002.2</b>	<b>1'010.7</b>	<b>1'021.2</b>	<b>1'031.8</b>	<b>1'042.6</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1.1</b>	<b>3.0</b>	<b>2.1</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.3</b>	
<b>814</b>	<b>ProduktionsverbesserungenPflanzen</b>	<b>1.1</b>	<b>3.0</b>	<b>2.1</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.3</b>	
<b>8140</b>	<b>ProduktionsverbesserungenPflanzen</b>	<b>1.1</b>	<b>3.0</b>	<b>2.1</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.3</b>	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Ackerbau)	0.8	2.3	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Personalaufwand
8140.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Feuerbrand)	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>40.0</b>	<b>44.4</b>	<b>34.6</b>	<b>34.9</b>	<b>35.3</b>	<b>35.7</b>	<b>36.1</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>40.0</b>	<b>44.4</b>	<b>34.6</b>	<b>34.9</b>	<b>35.3</b>	<b>35.7</b>	<b>36.1</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>40.0</b>	<b>44.4</b>	<b>34.6</b>	<b>34.9</b>	<b>35.3</b>	<b>35.7</b>	<b>36.1</b>	
8200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2.5	2.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Personalaufwand
8200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11.8	12.0	12.0	12.1	12.3	12.5	12.7	Personalaufwand
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Personalaufwand
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.7	0.9	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
8200.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.7	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8200.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge		1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	Sachaufwand
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3.2	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	Sachaufwand
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	0.5	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
8200.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8200.3137.01	Steuern und Abgaben	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
8200.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
8200.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8200.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.0	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.1	15.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	schwacher Zuwachs
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	11.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8200.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>1.7</b>							

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
840	<b>Tourismus</b>	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
8406	<b>Regionaler Tourismus</b>	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
8406.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
8406.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
87	<b>Brennstoffe und Energie</b>	1'145.0	1'013.8	963.7	971.9	982.0	992.2	1'002.5	
871	<b>Elektrizität</b>	1'145.0	1'013.8	963.7	971.9	982.0	992.2	1'002.5	
8711	<b>Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)</b>	1'145.0	1'013.8	963.7	971.9	982.0	992.2	1'002.5	
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11.3	17.1	15.2	15.4	15.6	15.8	16.1	Personalaufwand
8711.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21.2	20.4	44.5	44.9	45.6	46.3	46.9	Personalaufwand
8711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.7	2.3	2.8	2.8	2.9	2.9	3.0	Personalaufwand
8711.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			3.3	3.3	3.4	3.4	3.5	Personalaufwand
8711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	0.1	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
8711.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	0.5	0.6	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	Personalaufwand
8711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
8711.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Personalaufwand
8711.3091.01	Personalwerbung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8711.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
8711.3100.01	Büromaterial	0.3	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
8711.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3101.02	Netznutzungsentgelt Vor- lieferant			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3101.03	Aufwand SDL	21.6	20.0	13.0	13.1	13.3	13.4	13.6	Sachaufwand
8711.3101.04	Aufwand KEV	81.9	125.0	113.0	114.1	115.5	116.9	118.3	Sachaufwand
8711.3101.05	Aufwand SGF	5.4	7.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	Sachaufwand
8711.3101.11	Energieeinkauf	221.3	215.0	210.0	212.1	214.6	217.2	219.8	Sachaufwand
8711.3101.12	Netzkosten Onyx	168.8	180.0	168.0	169.7	171.7	173.8	175.9	Sachaufwand
8711.3101.13	Energieeinkauf dezentrale Produktion	40.9	50.0	50.0	50.5	51.1	51.7	52.3	Sachaufwand
8711.3101.14	Energieeinkauf HKN		10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.5	Sachaufwand
8711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.4	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
8711.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3110.01	Büromöbel und Geräte	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge		3.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
8711.3111.02	Zähler, Rundsteuerempfänger	4.6	10.0	7.5	7.6	7.7	7.8	7.9	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
8711.3113.01	Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)		10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2.4	4.6	3.9	3.9	4.0	4.0	4.1	Sachaufwand
8711.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
8711.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4.5	13.0	13.0	13.1	13.3	13.4	13.6	Sachaufwand
8711.3132.02	Hausinstallationskontrollen	0.9	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	Sachaufwand
8711.3132.03	DL Mess- und Informationswesen	18.8	21.5	20.0	20.2	20.4	20.7	20.9	Sachaufwand
8711.3132.04	Honorare externe Berater REP	13.5	9.5	9.5	9.6	9.7	- 9.8	9.9	Sachaufwand
8711.3134.01	Sachversicherungsprämien	5.3	5.3	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5	Sachaufwand
8711.3137.01	Steuern und Abgaben	0.6	0.7	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	Sachaufwand
8711.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten NE 7	25.4	37.0	35.0	35.4	35.8	36.2	36.6	Sachaufwand
8711.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten NE5	4.4	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	Sachaufwand
8711.3143.03	Hausanschlüsse	1.2	5.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	Sachaufwand
8711.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NE 6	5.4	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	Sachaufwand
8711.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	Sachaufwand
8711.3151.02	Unterhalt Messapparate	9.6	7.8	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	Sachaufwand
8711.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)		2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1.8	1.8	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5	Sachaufwand
8711.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen (Kopiergerät)	0.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.9	2.1	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	Sachaufwand
8711.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
8711.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4.7	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	Sachaufwand
8711.3199.09	Übriger Betriebsaufwand (Bildung Deckungsdif. Vorj.)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8711.3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden u. Gemeindeverbände	191.4	165.0	160.0	160.3	160.6	161.0	161.3	schwacher Zuwachs
8711.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	37.2	37.3	19.4	19.4	19.5	19.5	19.6	schwacher Zuwachs
8711.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8711.3637.01	Beiträge an private Haushalte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8711.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	239.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>0.0</b>							
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energieallgemein</b>	<b>0.0</b>							
8730.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
8730.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8730.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>589.6</b>	<b>416.9</b>	<b>381.7</b>	<b>427.0</b>	<b>424.6</b>	<b>410.6</b>	<b>409.1</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>19.7</b>	<b>29.0</b>	<b>-17.5</b>	<b>28.6</b>	<b>28.6</b>	<b>28.7</b>	<b>28.8</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>19.7</b>	<b>29.0</b>	<b>-17.5</b>	<b>28.6</b>	<b>28.6</b>	<b>28.7</b>	<b>28.8</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>19.3</b>	<b>25.0</b>	<b>-21.0</b>	<b>25.0</b>	<b>25.0</b>	<b>25.1</b>	<b>25.1</b>	
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	1.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	18.2	23.0	-23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	gemäss Steuerprog.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>-1.1</b>	<b>3.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>2.1</b>	<b>2.1</b>	
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	-1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern	0.1	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>1.4</b>	<b>1.0</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	
9102.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	1.4	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>252.6</b>	<b>251.5</b>	<b>261.3</b>	<b>260.9</b>	<b>259.7</b>	<b>258.4</b>	<b>257.2</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>252.6</b>	<b>251.5</b>	<b>261.3</b>	<b>260.9</b>	<b>259.7</b>	<b>258.4</b>	<b>257.2</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>252.6</b>	<b>251.5</b>	<b>261.3</b>	<b>260.9</b>	<b>259.7</b>	<b>258.4</b>	<b>257.2</b>	
9300.3621.61	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton, neue Aufgabenteilung	252.6	251.5	261.3	260.9	259.7	258.4	257.2	gemäss FILAG
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>0.0</b>							
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>0.0</b>							
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>0.0</b>							

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>7.9</b>	<b>8.7</b>	<b>10.1</b>	<b>9.8</b>	<b>9.6</b>	<b>9.6</b>	<b>9.2</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>6.4</b>	<b>8.2</b>	<b>9.7</b>	<b>9.4</b>	<b>9.1</b>	<b>9.2</b>	<b>8.8</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>6.4</b>	<b>8.2</b>	<b>9.7</b>	<b>9.4</b>	<b>9.1</b>	<b>9.2</b>	<b>8.8</b>	
9610.3181.01	Abschreibungen (Verzugszins Steuern)	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
9610.3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.0	1.9	1.5	1.2	1.2	0.8	nur auf best. FK
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Fonds/SF)	0.6	1.6	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen	5.4	6.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	schwacher Zuwachs
9610.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0.2	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9630.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
9690.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
9690.3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen ausCO2-Abgabe</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen ausCO2-Abgabe</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	309.5	127.8	127.8	127.8	126.8	113.9	113.9	
990	Nicht aufgeteilte Posten	83.8	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9901	Abschreibung bestehendesVerwaltungsvermögen	83.8	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	
9901.3300.91	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	83.8	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	nur auf best. VV HRM1
999	Abschluss	225.7	36.8	36.8	36.8	35.9	22.9	22.9	
9990	Abschluss	225.7	36.8	36.8	36.8	35.9	22.9	22.9	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	225.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		36.8	36.8	36.8	35.9	22.9	22.9	autom. Übertrag aus Anlagen
9999		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	136.9	139.8	113.6	113.7	113.9	114.0	114.2	
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
011	<b>Legislative</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0110	<b>Legislative</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
012	<b>Exekutive</b>	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120	<b>Exekutive</b>	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	136.9	139.4	113.6	113.7	113.9	114.0	114.2	
022	<b>Allgemeine Dienste</b>	101.8	103.6	70.4	70.4	70.5	70.6	70.7	
0220	<b>Allgemeine Dienste</b>	101.8	103.6	70.4	70.4	70.5	70.6	70.7	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	17.6	20.1	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	Nullwachstum
0220.4250.01	Verkäufe	0.7	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	3.3	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	55.2	55.2	37.1	37.1	37.2	37.3	37.3	schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24.1	23.3	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5	Nullwachstum
0220.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
029	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	35.1	35.8	43.2	43.3	43.3	43.4	43.5	
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	35.1	35.8	43.2	43.3	43.3	43.4	43.5	
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	6.0	2.5	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	Nullwachstum
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	28.4	31.9	36.7	36.8	36.9	36.9	37.0	schwacher Zuwachs
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.7	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	126.4	131.6	110.6	111.1	111.6	112.2	112.8	
11	Öffentliche Sicherheit	1.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
111	Polizei	1.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1110	Polizei	1.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	1.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
14	Allgemeines Rechtswesen	55.0	47.1	40.2	40.5	41.0	41.5	42.0	
140	Allgemeines Rechtswesen	55.0	47.1	40.2	40.5	41.0	41.5	42.0	
1400	Allgemeines Rechtswesen	55.0	47.1	40.2	40.5	41.0	41.5	42.0	
1400.4210.01	Gebühren Einwohner- und Fremdkontrolle	8.5	11.0	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	Sachaufwand
1400.4210.02	Baubewilligungsgebühren	38.8	35.0	30.0	30.3	30.7	31.0	31.4	Sachaufwand
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen	1.3	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeiträge Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1400.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	6.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	67.7	68.3	68.3	68.4	68.5	68.6	68.7	
150	Feuerwehr	67.7	68.3	68.3	68.4	68.5	68.6	68.7	
1500	Feuerwehr	67.7	68.3	68.3	68.4	68.5	68.6	68.7	
1500.4200.01	Ersatzabgaben	47.3	50.0	50.0	50.1	50.2	50.3	50.4	bescheidener Zuwachs
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter aus Einsätzen	2.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
1500.4270.01	Bussen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
1500.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderung)	0.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1500.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1500.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
1500.4631.01	Beiträge GVB	17.1	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	Nullwachstum
1500.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1500.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
1501	First Responder	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
16	Verteidigung	2.5	15.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
162	Zivile Verteidigung	2.5	15.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
1620	Zivilschutz	2.5	15.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
1620.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter	1.4	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften VV	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
1620.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2	Bildung	106.8	115.0	100.4	100.5	100.6	100.7	100.8	
21	Obligatorische Schule	106.8	115.0	100.4	100.5	100.6	100.7	100.8	
211	Eingangsstufe	2.1	2.8	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	
2110	Kindergarten	2.1	2.8	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	
2110.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2.1	2.8	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	53.6	54.9	34.1	34.1	34.2	34.3	34.3	
2120	Primarstufe	53.6	54.9	34.1	34.1	34.2	34.3	34.3	
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter	0.1	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	30.7	33.6	33.6	33.7	33.7	33.8	33.9	schwacher Zuwachs
2120.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
2120.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20.9	17.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2120.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
2120.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1.6	2.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>4.9</b>	<b>6.3</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>4.9</b>	<b>6.3</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	<b>4.7</b>	
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	5.8	6.3	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	schwacher Zuwachs
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-0.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>0.0</b>							
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>0.0</b>							
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>38.8</b>	<b>41.0</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>38.8</b>	<b>41.0</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	<b>51.1</b>	
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	17.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	Nullwachstum
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	14.0	12.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	Nullwachstum
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	7.4	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	Nullwachstum
2170.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2170.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>7.4</b>	<b>10.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.1</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>0.0</b>							
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>0.0</b>							
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>0.0</b>							
2193.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>7.4</b>	<b>10.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.1</b>	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.18

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	7.4	10.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1	schwacher Zuwachs
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>0.0</b>							
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>0.0</b>							
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>0.0</b>							
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>0.0</b>							
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>0.0</b>							
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1.9</b>	<b>3.2</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	<b>2.5</b>	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>0.0</b>							
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>0.0</b>							
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>0.0</b>							
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>0.0</b>							
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
3290.4250.01	Verkäufe	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
3290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>1.8</b>	<b>2.8</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1.8</b>	<b>2.8</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 Prognoseannahmen
3320	Massenmedien	1.8	2.8	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3
3320.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter	1.8	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3 Nullwachstum
3320.4602.01	Anteil an Gemeinderträgen und GemeindeGemeindeverbände	-0.1	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
34	Sport und Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
341	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3410	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
342	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3420	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4	Gesundheit	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7
41	Spitäler, Kranken- undPflegeheime	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7
412	Alters-, Kranken- undPflegeheime	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7
4120	Alters-, Kranken- undPflegeheime	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7
4120.4850.01	Ausserordentliche Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4120.4898.01	Ausserordentliche Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7 Nullwachstum
43	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
433	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4331	Schulzahnpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5	Soziale Sicherheit	4.5	2.9	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	
52	Invalidität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
523	Invalidenheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5230	Invalidenheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
53	Alter + Hinterlassene	3.0	2.9	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	
531	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	3.0	2.9	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	
5310	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	3.0	2.9	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	
5310.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	3.0	2.9	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
535	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5350	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
54	Familie und Jugend	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
541	Famillienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5410	Famillienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
544	Jugendschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5440	Jugendschutz allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
545	Leistungen an Familien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5458	Tageselternverein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
55	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
559	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5590	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
579	Sozialhilfe	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5790	Sozialhilfe	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5790.4250.01	Verkäufe Birnel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
5790.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	1.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5796	Regionaler Sozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6	Verkehr und Nachrichtenüber-mittlung	65.0	66.7	65.5	65.6	65.7	65.8	65.9	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
61	<b>Strassenverkehr</b>	65.0	66.7	65.5	65.6	65.7	65.8	65.9	
615	<b>Gemeindestrassen</b>	65.0	66.7	65.5	65.6	65.7	65.8	65.9	
6150	<b>Gemeindestrassen</b>	65.0	66.7	65.5	65.6	65.7	65.8	65.9	
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1.6	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenteiligungen Dritter	7.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	5.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
6150.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
6150.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.3	26.0	21.7	21.7	21.8	21.8	21.9	schwacher Zuwachs
6150.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.6	31.2	25.6	25.7	25.7	25.8	25.8	schwacher Zuwachs
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3.7	6.0	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	Nullwachstum
618	<b>Privatstrassen</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6180	<b>Privatstrassen</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
62	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
629	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6290	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6291	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	871.0	797.4	779.1	780.5	781.9	783.3	784.7	
71	<b>Wasserversorgung</b>	163.6	146.9	165.9	166.2	166.4	166.7	167.0	
710	<b>Wasserversorgung</b>	163.6	146.9	165.9	166.2	166.4	166.7	167.0	
7101	<b>Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]</b>	163.6	146.9	165.9	166.2	166.4	166.7	167.0	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
7101.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	36.9	35.0	35.0	35.1	35.1	35.2	35.3	bescheidener Zuwachs
7101.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Löschwasser)	3.4	2.9	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
7101.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahnggebühren)	0.5	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
7101.4240.51	Anschlussgebühren	27.4	4.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	Nullwachstum
7101.4250.01	Verkäufe	83.2	70.0	70.0	70.1	70.3	70.4	70.6	bescheidener Zuwachs
7101.4260.01	Rückerstattungen und Kostenteilungen Dritter	0.1	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
7101.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
7101.4510.02	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	12.1	12.1	25.1	25.1	25.1	25.1	25.1	Nullwachstum
7101.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		22.1	22.1	22.2	22.2	22.3	22.3	schwacher Zuwachs
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>555.1</b>	<b>496.5</b>	<b>460.5</b>	<b>461.4</b>	<b>462.3</b>	<b>463.2</b>	<b>464.1</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>555.1</b>	<b>496.5</b>	<b>460.5</b>	<b>461.4</b>	<b>462.3</b>	<b>463.2</b>	<b>464.1</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]</b>	<b>414.1</b>	<b>335.4</b>	<b>299.0</b>	<b>299.6</b>	<b>300.2</b>	<b>300.7</b>	<b>301.3</b>	
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	185.7	165.0	143.0	143.3	143.6	143.9	144.1	bescheidener Zuwachs
7201.4240.02	Benützungsgebühren (Verbrauch)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7201.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kanalkamera)		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
7201.4240.51	Anschlussgebühren	41.8	7.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	Nullwachstum
7201.4240.52	Anschlussgebühren (Regenw.)	1.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7201.4250.01	Verkäufe	181.1	160.0	139.0	139.3	139.6	139.8	140.1	bescheidener Zuwachs
7201.4260.01	Rückerstattungen und Kostenteilungen Dritter		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
7201.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.2	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahmen aus SF des EK (Werterhalt)	3.8	2.3	5.8	5.8	5.8	5.8	5.9	schwacher Zuwachs
7201.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>7206</b>	<b>Regionale Abwasseranlagen</b>	<b>141.0</b>	<b>161.2</b>	<b>161.5</b>	<b>161.8</b>	<b>162.1</b>	<b>162.4</b>	<b>162.8</b>	
7206.4260.01	Rückerstattungen und Kostenteilungen Dritter	1.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	139.0	159.2	159.5	159.8	160.1	160.4	160.8	schwacher Zuwachs

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>129.1</b>	<b>128.5</b>	<b>125.7</b>	<b>126.0</b>	<b>126.2</b>	<b>126.4</b>	<b>126.6</b>	
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>129.1</b>	<b>128.5</b>	<b>125.7</b>	<b>126.0</b>	<b>126.2</b>	<b>126.4</b>	<b>126.6</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>129.1</b>	<b>128.5</b>	<b>125.7</b>	<b>126.0</b>	<b>126.2</b>	<b>126.4</b>	<b>126.6</b>	
7301.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	20.2	20.0	20.0	20.1	20.1	20.2	20.2	bescheidener Zuwachs
7301.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Verkauf Marken)	36.6	38.0	35.0	35.1	35.1	35.2	35.3	bescheidener Zuwachs
7301.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Containerleerung)	45.1	45.0	45.0	45.1	45.2	45.3	45.4	bescheidener Zuwachs
7301.4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaver)	7.1	7.9	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	Nullwachstum
7301.4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühren)	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	10.8	6.9	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	Nullwachstum
7301.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
7301.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
7301.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		10.3	10.3	10.3	10.3	10.4	10.4	schwacher Zuwachs
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>0.0</b>							
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>0.0</b>							
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>0.0</b>							
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>							
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>0.0</b>							
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.0</b>							
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.0</b>							
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.0</b>							

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>23.3</b>	<b>25.5</b>	<b>27.0</b>	<b>27.0</b>	<b>27.0</b>	<b>27.0</b>	<b>27.1</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>18.3</b>	<b>20.7</b>	<b>22.1</b>	<b>22.1</b>	<b>22.1</b>	<b>22.2</b>	<b>22.2</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattungsgemein</b>	<b>10.4</b>	<b>20.7</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	9.2	7.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	Nullwachstum
7710.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Fonds)		3.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7710.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.7	0.9	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Nullwachstum
7710.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7710.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
7710.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7710.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7710.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		8.5	8.5	8.5	8.6	8.6	8.6	schwacher Zuwachs
<b>7711</b>	<b>Spezialfinanzierung Grabunterhalt</b>	<b>7.9</b>	<b>0.0</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	<b>3.9</b>	
7711.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3.9		3.9	3.9	3.9	3.9	3.9	Nullwachstum
7711.4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	4.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>5.0</b>	<b>4.8</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>0.0</b>							
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>5.0</b>	<b>4.8</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	
7792.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7792.4033.01	Hundesteuer	5.0	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	schwacher Zuwachs
7792.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.0		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
7792.4401.01	Verzugszins	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>0.0</b>							
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>0.0</b>							

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8	Volkswirtschaft	1'248.6	1'128.4	1'210.8	1'214.2	1'217.8	1'221.6	1'225.3	
81	Landwirtschaft	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
814	ProduktionsverbesserungenPflanzen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
8140	ProduktionsverbesserungenPflanzen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
8140.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
82	Forstwirtschaft	40.0	44.4	39.7	39.8	39.8	39.8	39.8	
820	Forstwirtschaft	40.0	44.4	39.7	39.8	39.8	39.8	39.8	
8200	Forstwirtschaft	40.0	44.4	39.7	39.8	39.8	39.8	39.8	
8200.4250.01	Verkäufe	34.7	21.5	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	Nullwachstum
8200.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter	4.8	12.2	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	Nullwachstum
8200.4290.01	Übrige Entgelte (Gemeindewerk)		1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8200.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzver- mögen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
8200.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.5	1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
8200.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8200.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		7.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.6	schwacher Zuwachs
84	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
840	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8406	Regionaler Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
87	Brennstoffe und Energie	1'208.5	1'083.8	1'170.9	1'174.3	1'178.0	1'181.7	1'185.4	

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
871	Elektrizität	1'208.5	1'083.8	1'170.9	1'174.3	1'178.0	1'181.7	1'185.4	
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'208.5	1'083.8	1'170.9	1'174.3	1'178.0	1'181.7	1'185.4	
8711.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	bescheidener Zuwachs
8711.4240.01	Ertrag Netznutzungsentgelt	583.9	439.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.02	Ertrag SDL	23.5	20.0	13.0	13.1	13.3	13.4	13.6	Sachaufwand
8711.4240.03	Ertrag KEV	82.1	125.0	113.0	114.1	115.5	116.9	118.3	Sachaufwand
8711.4240.04	Ertrag SGF	5.9	7.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.3	Sachaufwand
8711.4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben	182.4	160.0	155.0	155.3	155.6	155.9	156.2	bescheidener Zuwachs
8711.4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühr)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.11	Ertrag Energieverkauf	321.5	298.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.12	Ertrag Energieverkauf easy light / NS-ET	0.0		9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	bescheidener Zuwachs
8711.4240.13	Ertrag Energieverkauf easy / NS-DT	0.3		241.5	242.0	242.5	243.0	243.4	bescheidener Zuwachs
8711.4240.14	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT			28.0	28.1	28.1	28.2	28.2	bescheidener Zuwachs
8711.4240.15	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.16	Ertrag Energieverkauf easy power / NS			15.5	15.5	15.6	15.6	15.6	bescheidener Zuwachs
8711.4240.17	Ertrag Energieverkauf professional classic / MS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.25	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy light / NS-ET	0.0		6.5	6.5	6.5	6.5	6.6	bescheidener Zuwachs
8711.4240.26	Ertrag Netznutzungsentgelt easy light / NS-ET	0.1		15.5	15.5	15.6	15.6	15.6	bescheidener Zuwachs
8711.4240.27	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy / NS-DT	0.2		75.5	75.7	75.8	76.0	76.1	bescheidener Zuwachs
8711.4240.28	Ertrag Netznutzungsentgelt easy / NS-DT	0.4		412.0	412.8	413.6	414.5	415.3	bescheidener Zuwachs
8711.4240.29	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.30	Ertrag Netznutzungsentgelt Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.31	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.32	Ertrag Netznutzungsentgelt Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.33	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis easy power / NS	0.1		12.0	12.0	12.0	12.1	12.1	bescheidener Zuwachs
8711.4240.34	Ertrag Netznutzungsentgelt easy power / NS	0.3		21.5	21.5	21.6	21.6	21.7	bescheidener Zuwachs
8711.4240.35	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie easy power / NS	0.2		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	bescheidener Zuwachs
8711.4240.36	Ertrag Netznutzungsentgelt Lastgangmessung easy power / NS			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
8711.4240.37	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungsmessung easy power / NS	0.2		2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
8711.4240.38	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis professional classic / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.39	Ertrag Netznutzungsentgelt professional classic / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.40	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie professional classic / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.41	Ertrag Netznutzungsentgelt Lastgangmessung professional classic / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.42	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungsmessung professional classic / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8711.4240.51	Anschlussgebühren		5.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
8711.4260.01	Rückerstattungen und Kostenteilungen Dritter	1.1	2.6	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	Nullwachstum

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
8711.4401.01	Zinsen Forderungen und Konto- korrente	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
8711.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzver- mögen	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
8711.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	schwacher Zuwachs
8711.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.5	8.2	19.6	19.6	19.7	19.7	19.7	schwacher Zuwachs
8711.4830.01	Ausserordentliche Erträge	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		16.8	16.8	16.8	16.9	16.9	16.9	schwacher Zuwachs
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>0.0</b>							
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energieallgemein</b>	<b>0.0</b>							
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>3'820.6</b>	<b>3'748.6</b>	<b>3'757.5</b>	<b>3'797.0</b>	<b>3'853.1</b>	<b>3'908.9</b>	<b>3'974.0</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'179.5</b>	<b>2'151.4</b>	<b>2'131.6</b>	<b>2'162.9</b>	<b>2'196.5</b>	<b>2'216.3</b>	<b>2'236.2</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'179.5</b>	<b>2'151.4</b>	<b>2'131.6</b>	<b>2'162.9</b>	<b>2'196.5</b>	<b>2'216.3</b>	<b>2'236.2</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'856.3</b>	<b>1'901.8</b>	<b>1'822.0</b>	<b>1'852.7</b>	<b>1'885.8</b>	<b>1'904.9</b>	<b>1'924.2</b>	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'597.2	1'667.0	1'596.6	1'626.3	1'656.5	1'674.7	1'693.2	gem. Steuerprog.
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern NP	13.1		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	30.6	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	-23.3	-23.0	-23.0	-23.0	-23.0	-23.0	-23.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.71	Rückstellungen für Steuer- teilungen natürliche Personen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen	164.1	164.7	156.5	157.8	160.7	161.5	162.3	gem. Steuerprog.
9100.4001.21	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern NP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	7.9	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	gem. Steuerprog.
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	-5.9	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen	19.4	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.11	Quellensteuern NP ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen	21.4	23.4	21.7	21.4	21.3	21.4	21.5	gem. Steuerprog.
9100.4010.21	Nachsteuern und Bussen Gewinn- steuern juristische Personen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	18.2	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	gem. Steuerprog.
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-0.5	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	gem. Steuerprog.
9100.4010.61	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 Prognoseannahmen
9100.4010.71	Rückstellungen für Steuer- teilungen juristische Personen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen	1.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
9100.4011.21	Nachsteuern und Bussen Kapitalsteuern JP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	0.7	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 gem. Steuerprog.
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	-0.1	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0 gem. Steuerprog.
9100.4012.01	Quellensteuern juristische Personen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4019.01	Holdingssteuern juristische Personen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	11.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 gem. Steuerprog.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>142.8</b>	<b>74.6</b>	<b>129.6</b>	<b>129.8</b>	<b>130.1</b>	<b>130.3</b>	<b>130.6</b>
9101.4000.81	Lotteriesteuern natürliche Personen	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6 Nullwachstum
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	-20.6	30.0	20.0	20.0	20.1	20.1	20.2 schwacher Zuwachs
9101.4022.11	Sonderveranlagungen	158.7	40.0	100.0	100.2	100.4	100.6	100.8 schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.1		5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 schwacher Zuwachs
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>180.4</b>	<b>175.0</b>	<b>180.0</b>	<b>180.4</b>	<b>180.7</b>	<b>181.1</b>	<b>181.4</b>
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	180.3	175.0	180.0	180.4	180.7	181.1	181.4 bescheidener Zuwachs
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'410.4</b>	<b>1'416.0</b>	<b>1'442.5</b>	<b>1'450.5</b>	<b>1'473.0</b>	<b>1'508.9</b>	<b>1'554.1</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'410.4</b>	<b>1'416.0</b>	<b>1'442.5</b>	<b>1'450.5</b>	<b>1'473.0</b>	<b>1'508.9</b>	<b>1'554.1</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'410.4</b>	<b>1'416.0</b>	<b>1'442.5</b>	<b>1'450.5</b>	<b>1'473.0</b>	<b>1'508.9</b>	<b>1'554.1</b>
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung	638.8	639.3	652.2	653.7	664.3	682.8	707.6 gem. FILAG
9300.4621.52	Vertikaler Finanzausgleich, Sonderfallregelung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
9300.4621.61	Vertikaler Finanzausgleich, geografisch-topograf. Zuschuss	96.9	96.2	96.2	96.2	96.2	96.2	96.2 gem. FILAG
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich, Soziodemografischer Zuschuss	11.1	12.8	14.2	14.4	14.7	15.0	15.3 gem. FILAG
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau	663.7	667.7	679.8	686.2	697.8	714.9	735.0 gem. FILAG
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>20.1</b>	<b>5.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.1</b>	<b>10.1</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>20.1</b>	<b>5.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.1</b>	<b>10.1</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>20.1</b>	<b>5.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.1</b>	<b>10.1</b>

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungs- steuern	20.1	5.0	10.0	10.0	10.0	10.1	10.1	schwacher Zuwachs
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenver- waltung</b>	<b>210.0</b>	<b>175.7</b>	<b>173.0</b>	<b>173.0</b>	<b>173.0</b>	<b>173.0</b>	<b>173.1</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>202.3</b>	<b>173.4</b>	<b>169.2</b>	<b>169.2</b>	<b>169.2</b>	<b>169.3</b>	<b>169.3</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>202.3</b>	<b>173.4</b>	<b>169.2</b>	<b>169.2</b>	<b>169.2</b>	<b>169.3</b>	<b>169.3</b>	
9610.4290.01	Entgelt EVE	191.4	165.0	160.0	160.0	160.0	160.0	160.0	Nullwachstum
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Konto- korrente	10.6	8.0	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	schwacher Zuwachs
9610.4401.02	Zinsen Forderungen und Konto- korrente	0.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanz- anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzver- mögen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzver- mögens</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzver- mögens</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften FV	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9630.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>7.2</b>	<b>1.8</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>7.2</b>	<b>1.8</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	
9690.4420.01	Dividenden FV	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	schwacher Zuwachs
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wert- schriften	4.3		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
9690.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>0.6</b>							
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen ausCO2-Abgabe</b>	<b>0.6</b>							

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognoseannahmen
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
9710.4699.11	Rückverteilungen CO2-Abgabe	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
999	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9999		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Version vom 14.09.18

1	Finanzausgleich	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'379	1'377	1'382	1'390	1'394	1'396	1'397	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	1'768'880	1'805'277	1'829'893	1'848'096	1'848'850	1'843'322	1'855'615	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1.9000	1.9000	1.9000	1.8633	1.8267	1.7900	1.7900	
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	1'536'133	1'567'741	1'589'118	1'637'702	1'670'860	1'699'151	1'710'483	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	179'490	181'793	182'814	183'785	185'208	186'667	188'125	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	1'715'622	1'749'534	1'771'932	1'821'487	1'856'069	1'885'818	1'898'608	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'244.11	1'270.85	1'281.84	1'310.11	1'331.79	1'350.87	1'359.06	
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)	48.89	49.23	49.09	49.55	49.60	49.39	48.87	
1.13	Disparitätenabbau	37%	663'689	667'710*	679'816	686'185	697'793	714'930	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	67.80	68.01	67.93	68.22	68.25	68.12	67.79	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	638'752	639'330*	652'226	653'724	664'254	682'784	707'555
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	2'759.63	2'860.77*						
1.17	Indexiert/Standardisiert	0.16	0.03	---	---	---	---	---	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	13.76	14.12*						
1.19	Indexiert/Standardisiert	-0.83	-0.90	---	---	---	---	---	
1.20	Nettozinsbelastung	-0.48	-0.47*						
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.48	0.45	---	---	---	---	---	
1.22	Zinsbelastungsanteil	-0.70	-0.42*						
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.10	-0.03	---	---	---	---	---	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.10	-0.13	---	---	---	---	---	
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	638'752	639'330*	652'226	653'724	664'254	682'784	707'555	9300.4621.5
1.28	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>1'302'441</b>	<b>1'307'040*</b>	<b>1'332'042</b>	<b>1'339'909</b>	<b>1'362'047</b>	<b>1'397'714</b>	<b>1'442'541</b>	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung 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	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.610 p.K. ha)</i>	0.824	19'397	19'659*	19'659	19'659	19'659	19'659	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.178 p.K. m')</i>	18.898	77'464	76'553*	76'553	76'553	76'553	76'553	
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>96'860</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>96'860</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	48.89	49.23	49.09	49.55	49.60	49.39	48.87	
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	<b>Total</b>	<b>96'860</b>	<b>96'212*</b>	<b>96'212*</b>	<b>96'212*</b>	<b>96'212*</b>	<b>96'212</b>	<b>96'212</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Version vom 14.09.18

4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	342.62	367.48						
4.02	Index (absolut)	472'473	505'897						
4.03	%-Anteil	0.08404	0.09451						
4.04	<b>Total</b>	<b>11'143</b>	<b>12'758*</b>						
*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.		*13'944*	14'200	14'400	14'700	15'000	15'300	9300.4621.6
5	<b>Lastenausgleichssysteme Grundlagen</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'371	1'386	1'390	1'395	1'396	1'397	1'398	
5.02	ÖV-Punkte	165.00	165.00*	165.00	165.00	165.00	165.00	165.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			95'123	88'136	80'906	102'771	103'799	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		55'488	51'413	47'195	59'950	60'549	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		36'723	33'711	42'821	43'250	43'682	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>92'212</b>	<b>85'124</b>	<b>90'016</b>	<b>103'199</b>	<b>104'232</b>	gem. Kalkulationstool
7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe</b>	2017	2018						Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool
8	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule</b>	2017	2018						Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			266'013	260'197	269'889	229'701	231'998	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			260'197	269'889	229'701	231'998	234'318	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		155'174	151'782	157'435	133'992	135'332	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		108'415	112'454	95'709	96'666	97'633	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>263'590</b>	<b>264'235</b>	<b>253'144</b>	<b>230'658</b>	<b>232'965</b>	gem. Kalkulationstool

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Version vom 14.09.18

9	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I</b>	2017	2018						Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			182'524	185'208	218'542	209'229	211'321	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			185'208	218'542	209'229	211'321	213'434	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		106'472	108'038	127'483	122'050	123'271	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		77'170	91'059	87'179	88'050	88'931	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>183'642</b>	<b>199'097</b>	<b>214'662</b>	<b>210'101</b>	<b>212'201</b>	gem. Kalkulationstool
10	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			526	521	516	512	513	
10.02	<b>Total</b>			<b>730'457</b>	<b>727'393</b>	<b>720'365</b>	<b>715'432</b>	<b>716'714</b>	<b>5799.3611</b>
10.03	<b>Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und</b>			<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	
10.04	<b>Total</b>			<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	
11	<b>Lastenausgleich EL</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			231	235	238	240	244	
11.02	<b>Total</b>			<b>321'090</b>	<b>327'825</b>	<b>332'248</b>	<b>335'280</b>	<b>341'112</b>	<b>5320.3631</b>
Anderung gegenüber Planvariante 2									
12	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	5	5	
12.02	<b>Total</b>			<b>5'560</b>	<b>5'580</b>	<b>5'584</b>	<b>6'985</b>	<b>6'990</b>	<b>5410.3631</b>
13	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	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%			59'730	62'040	62'865	72'435	72'600	
13.03	Franken pro Einwohner			46	48	49	58	59	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			63'940	66'960	68'404	81'026	82'482	
13.05	<b>Total</b>			<b>123'670</b>	<b>129'000</b>	<b>131'269</b>	<b>153'461</b>	<b>155'082</b>	<b>6291.3631</b>
Anderung gegenüber Planvariante 2									
14	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			188	187	186	185	184	
14.02	<b>Total</b>			<b>261'320</b>	<b>260'865</b>	<b>259'656</b>	<b>258'445</b>	<b>257'232</b>	<b>9300.3621.6</b>
15	<b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit bis zu 1'000 Einwohnern: Pro Einwohner: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Steuerertrag HRM1</b>									
Bevölkerung	1'373	1'371	1'386	1'390	1'395	1'396	1'397	1'398	1'399
Steuerpflichtige	843	849	841	844	847	850	853	853	853
Steueranlage	1.90	1.90	1.90	1.90	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
<b>Einkommenssteuern (./, pauschale Steueranrechnung)</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				4.00 %	1.30 %	1.50 %	1.50 %	1.10 %	1.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'038.15	979.25	999.58	1'039.56	1'053.08	1'068.87	1'084.90	1'096.84	1'108.90
<b>Total</b>	<b>1'662'801</b>	<b>1'579'626</b>	<b>1'597'226</b>	<b>1'667'041</b>	<b>1'596'600</b>	<b>1'626'288</b>	<b>1'656'509</b>	<b>1'674'730</b>	<b>1'693'152</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	95.66	89.57	102.68	102.68	103.20	103.71	105.27	105.79	106.32
<b>Total</b>	<b>153'216</b>	<b>144'487</b>	<b>164'076</b>	<b>164'661</b>	<b>156'458</b>	<b>157'797</b>	<b>160'730</b>	<b>161'533</b>	<b>162'341</b>
<b>Juristische Personen</b>									
Gewinnsteuern jur. Pers.(./, pauschale Steueranrechnung)	2'702	15'500	21'392						
Kapitalsteuern jur. Pers.	1'138	1'238	1'927						
Holdingsteuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %	-1.50 %	-1.50 %	-0.50 %	0.50 %	0.50 %
<b>Total</b>	<b>3'840</b>	<b>16'738</b>	<b>23'319</b>	<b>23'436</b>	<b>21'748</b>	<b>21'421</b>	<b>21'314</b>	<b>21'421</b>	<b>21'528</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-18'965</b>	<b>-28'774</b>	<b>-18'247</b>	<b>-23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>-23'000</b>	<b>-23'000</b>	<b>-23'000</b>	<b>-23'000</b>
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	15'677	49'049	30'560	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-19'727	-23'690	-23'270	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*		-45	-45	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*		10'125	7'896	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*		-3'275	-5'923	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	18'385	25'223	19'400	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	131	748	713	700	700	700	700	700	700
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-20'316	1'652	18'178	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-1'837	0	-501	-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*		2'015	691	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*		0	-94	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Quellensteuern j	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	9'783	14'018	10'967	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'802'988</b>	<b>1'787'897</b>	<b>1'824'946</b>	<b>1'876'837</b>	<b>1'842'505</b>	<b>1'827'207</b>	<b>1'860'252</b>	<b>1'879'384</b>	<b>1'898'721</b>
Steueranlagezehntel in CHF	94'894	94'100	96'050	98'781	102'933	102'079	103'925	104'994	106'074
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>								
<b>Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>144'550'170</b>	<b>145'169'630</b>	<b>146'583'930</b>	<b>147'000'000</b>	<b>147'500'000</b>	<b>150'000'000</b>	<b>150'500'000</b>	<b>151'000'000</b>	<b>151'500'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>1'271.99</b>	<b>1'264.85</b>	<b>1'275.65</b>	<b>1'304.77</b>	<b>1'349.66</b>	<b>1'340.83</b>	<b>1'362.12</b>	<b>1'374.21</b>	<b>1'386.41</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>49.74</b>	<b>49.22</b>	<b>48.73</b>	<b>49.36</b>	<b>50.57</b>	<b>48.90</b>	<b>48.77</b>	<b>48.94</b>	<b>49.11</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'557.04</b>	<b>2'569.86</b>	<b>2'617.90</b>	<b>2'643.57</b>	<b>2'669.06</b>	<b>2'741.88</b>	<b>2'793.01</b>	<b>2'807.85</b>	<b>2'822.80</b>

**Tabelle 7. WASSERVERSORGUNG**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	17.7	13.5	13.6	13.8	14.0	14.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	27.0	24.0	24.2	24.5	24.8	25.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	19.8	20.3	20.5	20.8	21.0	21.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.3	25.0	25.6	27.1	28.9	28.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	59.7	59.7	59.7	59.7	59.8	59.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.2	13.6	13.6	13.6	13.7	13.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>139.7</b>	<b>157.0</b>	<b>158.2</b>	<b>160.5</b>	<b>163.3</b>	<b>164.1</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	42.1	48.3	48.4	48.4	48.5	48.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	70.4	70.2	70.3	70.5	70.6	70.8	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	5.3	25.0	25.6	27.1	28.9	28.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>117.8</b>	<b>143.5</b>	<b>144.3</b>	<b>146.0</b>	<b>148.1</b>	<b>148.3</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-21.9</b>	<b>-13.5</b>	<b>-13.9</b>	<b>-14.5</b>	<b>-15.2</b>	<b>-15.8</b>	
34 Finanzaufwand	-	0.3	0.6	0.7	1.2	1.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.3</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.6</b>	<b>-0.7</b>	<b>-1.2</b>	<b>-1.0</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-21.6</b>	<b>-13.8</b>	<b>-14.5</b>	<b>-15.2</b>	<b>-16.4</b>	<b>-16.8</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-21.6</b>	<b>-13.8</b>	<b>-14.5</b>	<b>-15.2</b>	<b>-16.4</b>	<b>-16.8</b>	

**Tabelle 7. WASSERVERSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	85%	91%	91%	91%	90%	90%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	38.1	45.8	45.1	44.5	43.5	43.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	66%	7%	150%	44%	72%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	430.2	416.3	401.8	386.6	370.3	353.4	
<b>Bestand Werterhalt</b>	115.9	150.5	184.6	217.1	248.0	278.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	1.6%	2.1%	2.6%	3.0%	3.5%	3.9%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	206.2	258.4	893.4	897.8	970.7	1'001.8	
Nettoinvestitionen	57.5	660.0	30.0	100.0	60.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.3	25.0	25.6	27.1	28.9	28.9	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	258.4	893.4	897.8	970.7	1'001.8	972.8	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	40.0	35.0	35.4	35.8	36.2	36.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.3	9.4	9.4	9.6	9.7	9.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.9	6.8	27.1	49.3	70.6	58.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	85.7	85.7	85.7	86.7	86.7	86.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	161.2	140.0	140.3	140.6	140.8	141.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	13.2	14.9	14.9	15.0	15.0	15.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>313.2</b>	<b>291.8</b>	<b>312.8</b>	<b>336.9</b>	<b>359.0</b>	<b>348.0</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	172.4	153.4	153.7	154.0	154.3	154.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	162.2	141.2	141.5	141.8	142.0	142.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	3.9	6.8	27.1	49.3	70.6	58.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>338.5</b>	<b>301.4</b>	<b>322.3</b>	<b>345.1</b>	<b>366.9</b>	<b>355.6</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>25.3</b>	<b>9.6</b>	<b>9.4</b>	<b>8.2</b>	<b>7.9</b>	<b>7.6</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.8	0.7	1.2	0.6	0.3	0.8	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.8</b>	<b>0.7</b>	<b>1.2</b>	<b>0.6</b>	<b>0.3</b>	<b>0.8</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>26.1</b>	<b>10.3</b>	<b>10.6</b>	<b>8.8</b>	<b>8.2</b>	<b>8.4</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>26.1</b>	<b>10.3</b>	<b>10.6</b>	<b>8.8</b>	<b>8.2</b>	<b>8.4</b>	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	108%	104%	103%	103%	102%	102%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	111.8	96.0	96.3	95.5	94.9	95.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	77%	58%	42%	26%	32%	-140%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	431.2	441.5	452.1	460.9	469.1	477.4	
Bestand Werterhalt	604.4	683.3	741.9	779.2	795.3	823.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.3%	6.0%	6.5%	6.7%	6.8%	7.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	121.0	262.1	421.3	622.7	943.6	1'171.6	
Nettoinvestitionen	145.0	166.0	228.5	370.2	298.6	-68.1	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.9	6.8	27.1	49.3	70.6	58.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	262.1	421.3	622.7	943.6	1'171.6	1'044.7	

**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	92.5	88.0	88.9	89.9	91.0	92.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	8.2	7.7	7.7	7.8	7.8	7.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	27.3	28.3	28.4	28.4	28.5	28.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>128.5</b>	<b>124.5</b>	<b>125.5</b>	<b>126.6</b>	<b>127.8</b>	<b>129.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	111.0	107.6	107.8	108.0	108.2	108.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	7.1	7.7	7.7	7.7	7.7	7.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>118.1</b>	<b>115.3</b>	<b>115.5</b>	<b>115.7</b>	<b>115.9</b>	<b>116.1</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-10.4</b>	<b>-9.2</b>	<b>-9.9</b>	<b>-10.9</b>	<b>-11.8</b>	<b>-12.8</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-10.2</b>	<b>-9.1</b>	<b>-9.7</b>	<b>-10.7</b>	<b>-11.6</b>	<b>-12.6</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-10.2</b>	<b>-9.1</b>	<b>-9.7</b>	<b>-10.7</b>	<b>-11.6</b>	<b>-12.6</b>	

**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	92%	93%	92%	92%	91%	90%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-10.2	-9.1	-9.7	-10.7	-11.6	-12.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	113.2	104.2	94.4	83.7	72.1	59.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	43.1	69.5	70.2	71.2	72.3	73.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	23.5	8.5	8.6	8.7	8.8	8.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	58.0	54.0	54.5	55.2	55.9	56.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	686.9	652.3	658.8	666.7	674.7	682.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	18.2	28.4	53.9	64.5	95.4	98.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	202.3	179.4	179.8	180.1	180.5	180.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'083.6</b>	<b>1'043.7</b>	<b>1'077.4</b>	<b>1'098.0</b>	<b>1'139.1</b>	<b>1'152.7</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	1'054.0	1'130.0	1'133.3	1'136.9	1'140.5	1'144.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.6	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	9.0	20.4	20.5	20.5	20.6	20.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'066.6</b>	<b>1'153.6</b>	<b>1'157.0</b>	<b>1'160.6</b>	<b>1'164.3</b>	<b>1'168.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-17.0</b>	<b>110.0</b>	<b>79.6</b>	<b>62.6</b>	<b>25.2</b>	<b>15.2</b>	
34 Finanzaufwand	-	0.4	1.3	1.7	3.2	3.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.6</b>	<b>-0.4</b>	<b>-1.2</b>	<b>-1.7</b>	<b>-3.1</b>	<b>-3.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-16.4</b>	<b>109.6</b>	<b>78.4</b>	<b>60.9</b>	<b>22.1</b>	<b>12.2</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-16.4</b>	<b>109.6</b>	<b>78.4</b>	<b>60.9</b>	<b>22.1</b>	<b>12.2</b>	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	98%	110%	107%	106%	102%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	53.4	189.6	183.8	176.9	169.0	162.4	Abschreibungen + Gesamtergebn..
Selbstfinanzierungsgrad	18%	16%	46%	44%	47%	122%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'777.9	1'887.5	1'965.9	2'026.8	2'048.8	2'061.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'010.9	1'235.1	2'318.1	2'612.6	2'901.6	3'114.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	294.0	1'163.0	400.0	405.0	360.0	133.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	69.8	80.0	105.5	116.0	146.9	150.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'235.1	2'318.1	2'612.6	2'901.6	3'114.7	3'097.4	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Funktion (in 3 Stellen): 8200

Version vom 14.09.18

Tabelle 7: GEMEINDEWALD

Beträge in CHF '000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	16.8	16.0	16.2	16.4	16.7	16.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.8	9.8	9.9	10.1	10.2	10.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	16.1	7.0	7.0	7.1	7.1	7.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>44.4</b>	<b>34.6</b>	<b>34.9</b>	<b>35.3</b>	<b>35.7</b>	<b>36.1</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	35.3	31.6	31.6	31.6	31.6	31.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>36.8</b>	<b>32.1</b>	<b>32.1</b>	<b>32.1</b>	<b>32.1</b>	<b>32.1</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-7.6</b>	<b>-2.5</b>	<b>-2.8</b>	<b>-3.2</b>	<b>-3.6</b>	<b>-4.0</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	0.3	0.3	0.4	0.4	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-7.5</b>	<b>-2.4</b>	<b>-2.6</b>	<b>-3.0</b>	<b>-3.2</b>	<b>-3.7</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-7.5</b>	<b>-2.4</b>	<b>-2.6</b>	<b>-3.0</b>	<b>-3.2</b>	<b>-3.7</b>	

**Tabelle 7: GEMEINDEWALD**

**Eckdaten / Übersicht Reserve 2**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	83%	93%	93%	92%	91%	90%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-7.5	-2.4	-2.6	-3.0	-3.2	-3.7	Abschreibungen + Gesamtergeb.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	135.8	133.4	130.8	127.9	124.6	121.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Funktion (in 3 Stellen): 9630

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ALLMENDGÄRTEN

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	-	-	-	-	-	-	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	-	-	-	-	-	-	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	-	-	-	-	-	-	
34 Finanzaufwand	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	

Tabelle 7: ALLMENDGÄRTEN

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad							Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1.7	1.8	1.8	1.9	2.0	2.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

**Tabelle 7: FEUERWEHR**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	46.1	40.4	40.8	41.4	42.0	42.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	7.8	11.3	11.4	11.6	11.7	11.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	38.1	27.2	27.4	27.8	28.1	28.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	7.2	7.2	7.2	7.2	7.2	7.2	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	5.0	5.0	5.0	5.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>104.3</b>	<b>91.1</b>	<b>96.9</b>	<b>98.0</b>	<b>99.2</b>	<b>100.3</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	51.1	51.1	51.2	51.3	51.4	51.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>68.3</b>	<b>68.3</b>	<b>68.4</b>	<b>68.5</b>	<b>68.6</b>	<b>68.7</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-36.1</b>	<b>-22.9</b>	<b>-28.6</b>	<b>-29.6</b>	<b>-30.6</b>	<b>-31.6</b>	
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.3	0.4	0.6	0.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.0</b>	<b>-0.0</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.4</b>	<b>-0.6</b>	<b>-0.7</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-36.1</b>	<b>-22.9</b>	<b>-28.9</b>	<b>-29.9</b>	<b>-31.2</b>	<b>-32.3</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-36.1</b>	<b>-22.9</b>	<b>-28.9</b>	<b>-29.9</b>	<b>-31.2</b>	<b>-32.3</b>	

**Tabelle 7: FEUERWEHR**

**Eckdaten / Übersicht Feuerwehr**

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	65%	75%	70%	70%	69%	68%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-28.9	-15.7	-16.7	-17.8	-19.0	-20.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad		-393%	-17%				Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-36.1	-59.0	-87.9	-117.8	-149.0	-181.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-7.2	-10.3	73.5	61.3	49.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	4.0	96.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.2	7.2	12.2	12.2	12.2	12.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-7.2	-10.3	73.5	61.3	49.2	37.0	

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 14.09.18  
Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total betrieblicher Aufwand	1'709.4	1'651.6	1'708.8	1'757.3	1'824.9	1'829.9
Total betrieblicher Ertrag	1'677.8	1'746.0	1'771.2	1'799.5	1'827.3	1'820.1
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-31.6</b>	<b>94.4</b>	<b>62.4</b>	<b>42.2</b>	<b>2.4</b>	<b>-9.8</b>
Finanzaufwand	0.4	1.1	2.3	2.9	4.7	4.5
Finanzertrag	2.4	1.5	2.1	1.5	1.4	1.8
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.0</b>	<b>0.3</b>	<b>-0.2</b>	<b>-1.3</b>	<b>-3.3</b>	<b>-2.7</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-29.6</b>	<b>94.7</b>	<b>62.2</b>	<b>40.9</b>	<b>-0.9</b>	<b>-12.4</b>
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-29.6</b>	<b>94.7</b>	<b>62.2</b>	<b>40.9</b>	<b>-0.9</b>	<b>-12.4</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	588.0	631.0	634.7	642.9	651.2	659.6	12.2%	2.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	181.1	156.6	157.9	159.7	161.5	163.3	-9.8%	-2.0%
2	Bildung	1'304.4	1'394.2	1'403.5	1'421.7	1'416.8	1'431.3	9.7%	1.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	24.9	29.6	25.3	25.5	25.7	25.9	4.2%	0.8%
4	Gesundheit	8.0	8.9	9.0	9.1	9.2	9.3	16.3%	3.1%
5	Soziale Sicherheit	1'110.8	1'128.8	1'132.9	1'130.8	1'130.8	1'138.4	2.5%	0.5%
6	Verkehr	529.8	545.5	551.1	559.0	586.9	594.4	12.2%	2.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	85.4	87.6	79.7	80.4	81.2	82.0	-4.0%	-0.8%
8	Volkswirtschaft	4.7	3.8	3.9	3.9	4.0	4.0	-14.4%	-3.1%
9	Finanzen und Steuern	416.5	381.3	426.6	424.2	410.2	408.7	-1.9%	-0.4%
	<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>	<b>4'253.5</b>	<b>4'367.3</b>	<b>4'424.6</b>	<b>4'457.3</b>	<b>4'477.4</b>	<b>4'516.7</b>	<b>6.2%</b>	<b>1.2%</b>
	<i>Spezialfinanzierungen:</i>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	339.3	302.1	323.4	345.7	367.2	356.4	5.0%	1.0%
710	Wasserversorgung	139.7	157.3	158.9	161.2	164.4	165.1	18.2%	3.4%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	128.5	124.5	125.5	126.6	127.8	129.0	0.4%	0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'083.6	1'153.7	1'157.0	1'160.7	1'164.3	1'168.0	7.8%	1.5%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
9630	Allmendgärten	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	-9.3%	-1.9%
8200	Gemeindewald	44.4	34.6	34.9	35.3	35.7	36.1	-18.6%	-4.0%
	<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>	<b>1'735.9</b>	<b>1'772.7</b>	<b>1'800.1</b>	<b>1'829.9</b>	<b>1'859.9</b>	<b>1'855.0</b>	<b>6.9%</b>	<b>1.3%</b>
	<b>Aufwand total</b>	<b>5'989.4</b>	<b>6'140.0</b>	<b>6'224.7</b>	<b>6'287.2</b>	<b>6'337.3</b>	<b>6'371.7</b>	<b>6.4%</b>	<b>1.2%</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	139.8	113.6	113.7	113.9	114.0	114.2	-18.3%	-4.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	131.6	110.6	111.1	111.6	112.2	112.8	-14.3%	-3.0%
2	Bildung	115.0	100.4	100.5	100.6	100.7	100.8	-12.3%	-2.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	3.2	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	-21.9%	-4.8%
4	Gesundheit	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	0.0%	0.0%
5	Soziale Sicherheit	2.9	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	-6.1%	-1.3%
6	Verkehr	66.7	65.5	65.6	65.7	65.8	65.9	-1.2%	-0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	25.5	27.0	27.0	27.0	27.0	27.1	6.0%	1.2%
8	Volkswirtschaft	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.8%	0.2%
9	Finanzen und Steuern	3'748.2	3'757.1	3'796.5	3'852.7	3'908.4	3'973.5	6.0%	1.2%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>4'254.6</b>	<b>4'201.0</b>	<b>4'241.3</b>	<b>4'298.4</b>	<b>4'355.2</b>	<b>4'421.3</b>	<b>3.9%</b>	<b>0.8%</b>
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	339.3	302.1	323.4	345.7	367.2	356.4	5.0%	1.0%
710	Wasserversorgung	139.7	157.3	158.9	161.2	164.4	165.1	18.2%	3.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	128.5	124.5	125.5	126.6	127.8	129.0	0.4%	0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'083.6	1'153.7	1'157.0	1'160.7	1'164.3	1'168.0	7.8%	1.5%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
9630	Allmendgärten	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	-9.3%	-1.9%
8200	Gemeindewald	44.4	34.6	34.9	35.3	35.7	36.1	-18.6%	-4.0%
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>1'735.9</b>	<b>1'772.7</b>	<b>1'800.1</b>	<b>1'829.9</b>	<b>1'859.9</b>	<b>1'855.0</b>	<b>6.9%</b>	<b>1.3%</b>
	<b>Ertrag total</b>	<b>5'990.6</b>	<b>5'973.7</b>	<b>6'041.4</b>	<b>6'128.3</b>	<b>6'215.0</b>	<b>6'276.2</b>	<b>4.8%</b>	<b>0.9%</b>
	<b>Handlungsspielraum</b> (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	<b>1.1</b>	<b>-166.3</b>	<b>-183.3</b>	<b>-158.9</b>	<b>-122.3</b>	<b>-95.5</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-120.8</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	967.7	974.7	984.1	998.4	1'012.9	1'027.6	6.2%	1.2%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'793.5	1'708.8	1'758.8	1'779.5	1'800.4	1'821.5	1.6%	0.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	127.8	127.8	127.8	126.8	113.9	113.9	-10.9%	-2.3%
34	Finanzaufwand	8.2	9.6	9.3	9.0	9.1	8.7	5.8%	1.1%
35	Einlagen in Fonds und SF	145.6	145.6	145.6	145.6	145.6	145.6	0.0%	0.0%
36	Transferaufwand	2'785.9	2'897.5	2'915.0	2'927.2	2'938.2	2'955.6	6.1%	1.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	52.1	39.8	31.3	31.3	31.3	31.3	-39.8%	-9.7%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	2'161.2	2'146.4	2'177.7	2'211.4	2'231.2	2'251.2	4.2%	0.8%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	1'984.6	1'995.6	2'000.4	2'005.5	2'010.7	2'015.9	1.6%	0.3%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	66.2	83.5	83.6	83.7	83.9	84.0	26.8%	4.9%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	14.4	30.9	30.9	30.9	30.9	31.0	115.0%	16.5%
46	Transferertrag	1'630.8	1'621.6	1'630.0	1'652.8	1'689.1	1'734.5	6.4%	1.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	0.0%	0.0%
49	interne Verrechnungen	52.1	39.8	39.8	39.8	39.8	39.8	-23.5%	-5.2%

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Tabelle 9: Mittelflussrechnung**

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'123	2'447	98	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-4'504	-5'854	-7'241	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>293</b>	<b>260</b>	<b>203</b>	<b>146</b>	<b>131</b>	<b>91</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	107	-60	-110	-157	-161	-193	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	186	320	313	303	293	284	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-949</b>	<b>-2'588</b>	<b>-4'785</b>	<b>-1'475</b>	<b>-1'499</b>	<b>-770</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-452	-599	-4'126	-600	-780	-705	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-497	-1'989	-659	-875	-719	-65	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-21	-21	-21	-21	-21	-21	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-33	-104	-131	-190	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'447	98	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-4'504	-5'854	-7'241	-7'941	

## Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-98	-124	-128	-91	-42	-36	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		58	74	74	75	75	75	
operatives Ergebnis		-40	-50	-54	-16	33	39	
1.c ausserordentliches Ergebnis		22	22	22	22	22	22	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-19</b>	<b>-29</b>	<b>-32</b>	<b>6</b>	<b>54</b>	<b>61</b>	<b>42</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		452	599	4'126	600	780	705	7'262
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		497	1'989	659	875	719	65	4'803
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	4'504	5'854	7'241	7'941	
3.b bestehende Schulden		144	123	103	82	62	41	
3.c total Fremdmittel kumuliert		144	123	4'607	5'936	7'303	7'982	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		15	121	194	246	331	344	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	33	104	131	190	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		15	121	227	350	462	534	1'708
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-19	-29	-32	6	54	61	42
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-33</b>	<b>-150</b>	<b>-259</b>	<b>-345</b>	<b>-408</b>	<b>-473</b>	<b>-1'667</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-33	-150	-259	-345	-408	-473	-1'667
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-33</b>	<b>-150</b>	<b>-259</b>	<b>-345</b>	<b>-408</b>	<b>-473</b>	<b>-1'667</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		99	103	102	104	105	106	103
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.3	-1.5	-2.5	-3.3	-3.9	-4.5	-2.7

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-77	-262	-279	-257	-222	-195	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		56	74	74	76	78	78	
operatives Ergebnis		-21	-188	-205	-181	-144	-117	
1.c ausserordentliches Ergebnis		22	22	22	22	22	22	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>1</b>	<b>-166</b>	<b>-183</b>	<b>-159</b>	<b>-122</b>	<b>-95</b>	<b>-725</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		452	599	4'126	600	780	705	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	4'504	5'854	7'241	7'941	
3.b bestehende Schulden		144	123	103	82	62	41	
3.c total Fremdmittel kumuliert		144	123	4'607	5'936	7'303	7'982	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		5	78	105	123	154	175	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	33	104	131	190	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		5	78	138	227	285	365	1'097
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		1	-166	-183	-159	-122	-95	-725
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-4</b>	<b>-244</b>	<b>-321</b>	<b>-385</b>	<b>-407</b>	<b>-460</b>	<b>-1'822</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-4	-244	-321	-385	-407	-460	-1'822
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-4</b>	<b>-244</b>	<b>-321</b>	<b>-385</b>	<b>-407</b>	<b>-460</b>	<b>-1'822</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI		99	103	102	104	105	106	103
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-2.4	-3.1	-3.7	-3.9	-4.3	-2.9

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-22	137	152	166	180	159	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		2	0	0	-1	-3	-3	
operatives Ergebnis		-20	138	151	164	177	156	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-20</b>	<b>138</b>	<b>151</b>	<b>164</b>	<b>177</b>	<b>156</b>	<b>767</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		497	1'989	659	875	719	65	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		10	43	89	123	177	169	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		10	43	89	123	177	169	612
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-20	138	151	164	177	156	767
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-30</b>	<b>95</b>	<b>62</b>	<b>41</b>	<b>-1</b>	<b>-12</b>	<b>155</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		186	320	313	303	293	284	1'699
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		37%	16%	48%	35%	41%	438%	35%

## Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>9'735.9</b>	<b>9'059.6</b>	<b>8'981.3</b>	<b>13'276.7</b>	<b>14'309.6</b>	<b>15'294.0</b>	<b>15'537.9</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'995.7</b>	<b>4'582.4</b>	<b>2'233.8</b>	<b>2'135.4</b>	<b>2'135.4</b>	<b>2'135.4</b>	<b>2'135.4</b>
<i>Veränderung</i>		<i>-1'413.3</i>	<i>-2'348.7</i>	<i>-98.4</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'740.2</b>	<b>4'477.2</b>	<b>6'747.5</b>	<b>11'141.3</b>	<b>12'174.2</b>	<b>13'158.7</b>	<b>13'402.5</b>
<i>Veränderung</i>		<i>737.0</i>	<i>2'270.3</i>	<i>4'393.8</i>	<i>1'032.9</i>	<i>984.5</i>	<i>243.9</i>
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'675.7	2'223.2	2'616.4	6'509.8	6'860.0	7'372.3	7'789.2
Wasserversorgung	206.2	258.4	893.4	897.8	970.7	1'001.8	972.8
Abwasserentsorgung	126.5	267.6	426.8	628.2	949.0	1'177.0	1'050.2
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	989.1	1'235.1	2'318.1	2'612.6	2'901.6	3'114.7	3'097.4
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>9'735.9</b>	<b>9'059.6</b>	<b>8'981.3</b>	<b>13'276.7</b>	<b>14'309.6</b>	<b>15'294.0</b>	<b>15'537.1</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>1'491.2</b>	<b>733.7</b>	<b>713.1</b>	<b>5'196.4</b>	<b>6'525.6</b>	<b>7'892.7</b>	<b>8'571.5</b>
<i>Veränderung</i>		<i>-757.5</i>	<i>-20.6</i>	<i>4'483.3</i>	<i>1'329.2</i>	<i>1'367.1</i>	<i>678.7</i>
kurzfristiges Fremdkapital	808.6	71.7	71.7	71.7	71.7	71.7	71.7
langfristiges Fremdkapital best.	164.6	144.0	123.4	102.8	82.2	61.6	41.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	4'503.9	5'853.7	7'241.4	7'940.7
<b>Eigenkapital</b>	<b>8'244.7</b>	<b>8'325.9</b>	<b>8'268.2</b>	<b>8'080.2</b>	<b>7'783.9</b>	<b>7'401.3</b>	<b>6'965.6</b>
<i>Veränderung</i>		<i>81.2</i>	<i>-57.7</i>	<i>-187.9</i>	<i>-296.3</i>	<i>-382.7</i>	<i>-435.6</i>
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

**Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS**

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2017 Basisjahr	Prognoseperiode											
		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>8'245</b>		<b>8'326</b>		<b>8'268</b>		<b>8'080</b>		<b>7'784</b>		<b>7'401</b>		<b>6'966</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	53.9	0.0	53.9	0.0	53.9	0.0	53.9	0.0	53.9	0.0	53.9	0.0	53.9
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	451.7	-21.6	430.2	-13.8	416.3	-14.5	401.8	-15.2	386.6	-16.4	370.3	-16.8	353.4
29002 Abwasserentsorgung	405.1	26.1	431.2	10.3	441.5	10.6	452.1	8.8	460.9	8.2	469.1	8.4	477.4
29003 Abfallentsorgung	123.5	-10.2	113.2	-9.1	104.2	-9.7	94.4	-10.7	83.7	-11.6	72.1	-12.6	59.5
29004 Elektrizitätsversorgung	1'794.3	-16.4	1'777.9	109.6	1'887.5	78.4	1'965.9	60.9	2'026.8	22.1	2'048.8	12.2	2'061.0
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	1.6	0.0	1.7	0.1	1.8	0.1	1.8	0.1	1.9	0.1	2.0	0.1	2.1
2900x Reserve SF 2	143.3	-7.5	135.8	-2.4	133.4	-2.6	130.8	-3.0	127.9	-3.2	124.6	-3.7	121.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	303.7	-21.7	282.0	-21.7	260.3	-21.7	238.6	-21.7	216.9	-21.7	195.2	-21.7	173.5
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	61.5	54.4	115.9	34.6	150.5	34.0	184.6	32.6	217.1	30.9	248.0	30.9	278.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	522.6	81.8	604.4	78.9	683.3	58.6	741.9	37.3	779.2	16.0	795.3	27.9	823.2
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
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	398.4	0.0	398.4	0.0	398.4	0.0	398.4	0.0	398.4	0.0	398.4	0.0	398.4
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	94.6		94.6		94.6		94.6		94.6		94.6		94.6
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
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>3'886.8</b>		<b>3'642.5</b>		<b>3'321.4</b>		<b>2'935.9</b>		<b>2'528.9</b>		<b>2'068.6</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'890.4	-3.7	3'886.8	-244.3	3'642.5	-321.1	3'321.4	-385.5	2'935.9	-407.0	2'528.9	-460.3	2'068.6

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)				-125%	-138%		-116%	-47%	93%	131%	169%	185%	71%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				143%	167%		31%	10%	4%	10%	9%	12%	9%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)				-0.2%	-0.2%		-0.1%	-0.1%	0.4%	1.6%	2.0%	2.9%	1.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)				15%	15%		15%	15%	89%	110%	131%	140%	84%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)				12%	13%		16%	32%	50%	21%	21%	15%	28%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)				3%	3%		3%	5%	7%	9%	10%	11%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)				-2'968	-3'250		-2'769	-1'090	2'193	3'143	4'118	4'601	1'705
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)				16%	19%		5%	4%	3%	2%	2%	1%	3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)				-0.6%	-0.5%		-0.2%	-0.2%	1.3%	4.5%	5.6%	8.2%	3.3%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)				2'923	3'163		3'151	2'964	2'732	2'454	2'162	1'831	2'548
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				137%	167%		24%	-10%	-3%	-26%	-21%	-27%	-8%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)				114%	119%		117%	112%	101%	88%	74%	60%	91%

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				371%	290%		77%	58%	42%	26%	32%	-140%	52%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)				125%	164%		108%	104%	103%	103%	102%	102%	104%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)				4%	610%		5%	6%	6%	7%	7%	7%	6%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				86%	202%		66%	7%	150%	44%	72%		29%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)				137%	114%		85%	91%	91%	91%	90%	90%	90%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)				0%	103%		2%	2%	3%	3%	3%	4%	3%
<b>SF RESERVE WE 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE WE 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				0%	0%								
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)				96%	118%		92%	93%	92%	92%	91%	90%	92%
<b>SF KABEL / ANTENNE</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF ELEKTRO</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				171%	113%		18%	16%	46%	44%	47%	122%	34%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)				114%	125%		98%	110%	107%	106%	102%	101%	104%
<b>SF GAS</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
<b>SF FEUERWEHR (zweiseitig)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							65%	75%	70%	70%	69%	68%	69%
<b>SF Allmendgärten</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				0%	0%								
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)				140%	107%		110%	124%	124%	124%	125%	125%	122%
<b>SF Gemeindewald</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)				0%	0%								
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)				81%	142%		83%	93%	93%	92%	91%	90%	90%

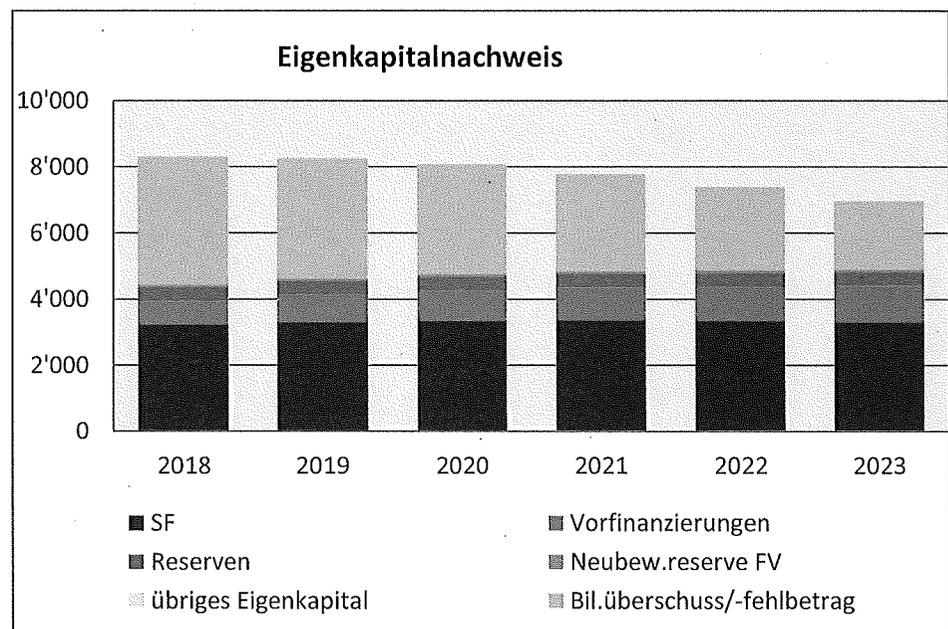
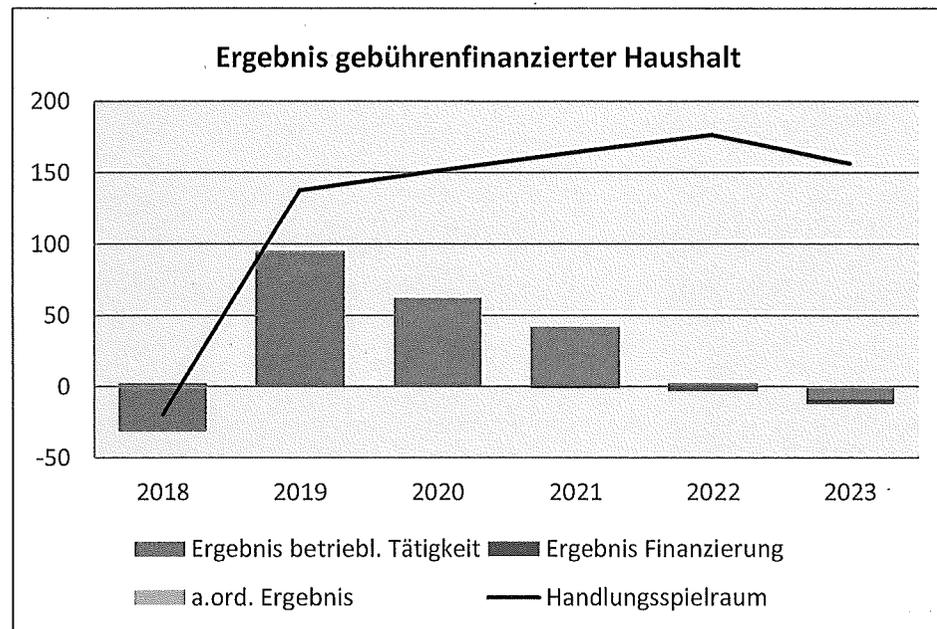
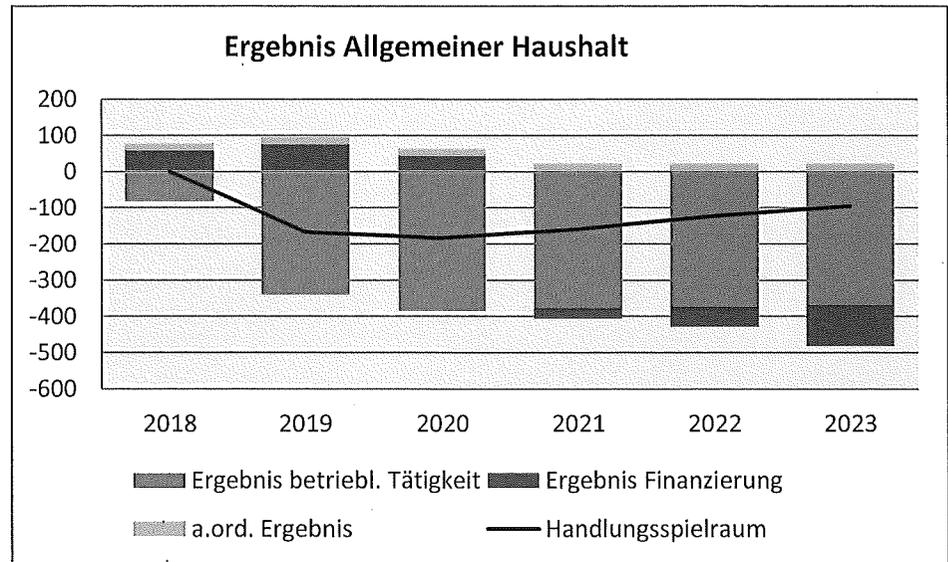
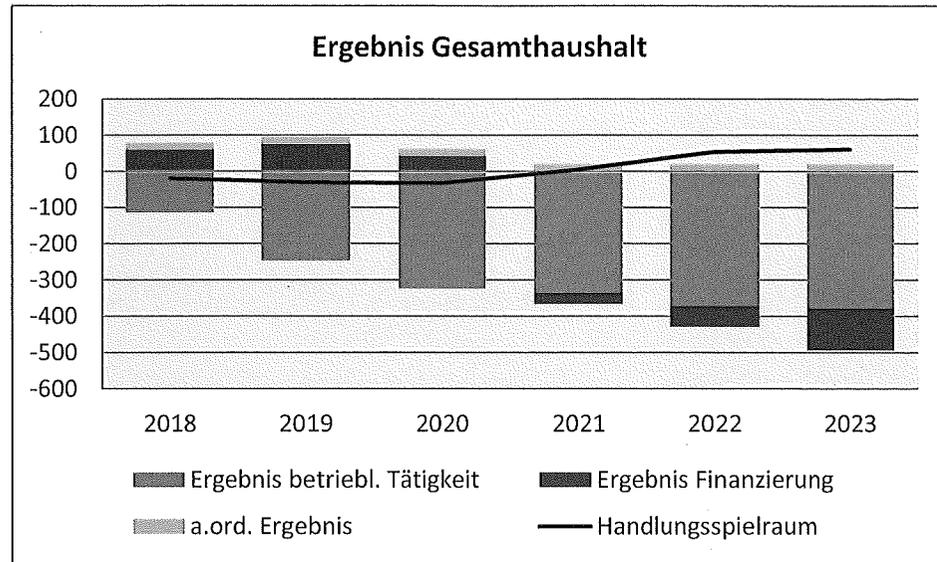
Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE**

	Beträge in CHF 1'000					Mittelwert	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023 Prognose	
<b>FINANZIELLER HANDLUNGSSPIELRAUM</b>							
Gesamthaushalt (konsolidiert)	-19	-29	-32	6	54	61	7
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	1	-166	-183	-159	-122	-95	-121
<b>ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT</b>							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-113	-245	-322	-337	-373	-380	-295
Ergebnis aus Finanzierung	58	74	41	-29	-56	-114	-4
= operatives Ergebnis	-55	-171	-281	-366	-430	-494	-300
a. ordentliches Ergebnis	22	22	22	22	22	22	22
= Gesamtergebnis	-33	-150	-259	-345	-408	-473	-278
Nettoinvestitionen	949	2'588	4'785	1'475	1'499	770	2'011
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
<b>ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT</b>							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-82	-340	-384	-380	-376	-370	-322
Ergebnis aus Finanzierung	56	74	41	-28	-53	-112	-3
= operatives Ergebnis	-25	-266	-343	-407	-429	-482	-325
a. ordentliches Ergebnis	22	22	22	22	22	22	22
= Gesamtergebnis	-4	-244	-321	-385	-407	-460	-304
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	452	599	4'126	600	780	705	1'210
steuerfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
<b>ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>							
<b>Abwasserentsorgung:</b>							
Gesamtergebnis	26	10	11	9	8	8	12
Selbstfinanzierungsgrad	77%	58%	42%	26%	32%	-140%	52%
Kostendeckungsgrad	108%	104%	103%	103%	102%	102%	104%
Werterhaltungsquote	5%	6%	6%	7%	7%	7%	6%
<b>Wasserversorgung:</b>							
Gesamtergebnis	-22	-14	-15	-15	-16	-17	-16
Selbstfinanzierungsgrad	66%	7%	150%	44%	72%	29%	29%
Kostendeckungsgrad	85%	91%	91%	91%	90%	90%	90%
Werterhaltungsquote	2%	2%	3%	3%	3%	4%	3%
<b>Abfallentsorgung:</b>							
Gesamtergebnis	-10	-9	-10	-11	-12	-13	-11
Selbstfinanzierungsgrad							
Kostendeckungsgrad	92%	93%	92%	92%	91%	90%	92%
<b>Elektrizitätsversorgung:</b>							
Gesamtergebnis	-16	110	78	61	22	12	44
Selbstfinanzierungsgrad	18%	16%	46%	44%	47%	122%	34%
Kostendeckungsgrad	98%	110%	107%	106%	102%	101%	104%
<b>Reserve SF 1:</b>							
Gesamtergebnis	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad							
Kostendeckungsgrad	110%	124%	124%	124%	125%	125%	122%
<b>Reserve SF 2:</b>							
Gesamtergebnis	-7	-2	-3	-3	-3	-4	-4
Selbstfinanzierungsgrad							
Kostendeckungsgrad	83%	93%	93%	92%	91%	90%	90%
<b>EIGENKAPITALNACHWEIS</b>							
Spezialfinanzierungen	3'226	3'299	3'339	3'359	3'336	3'302	
Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0	



**GRAFIKEN**



# Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

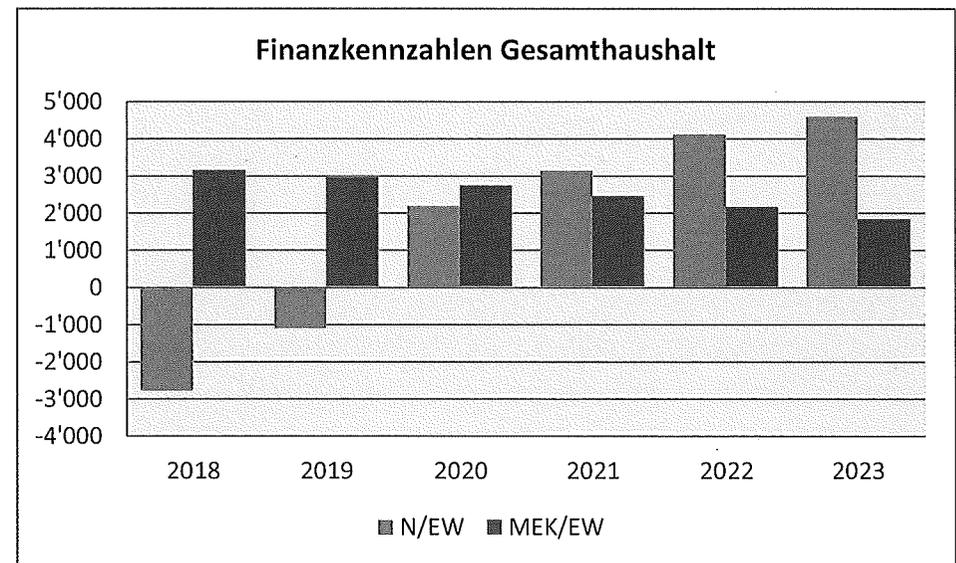
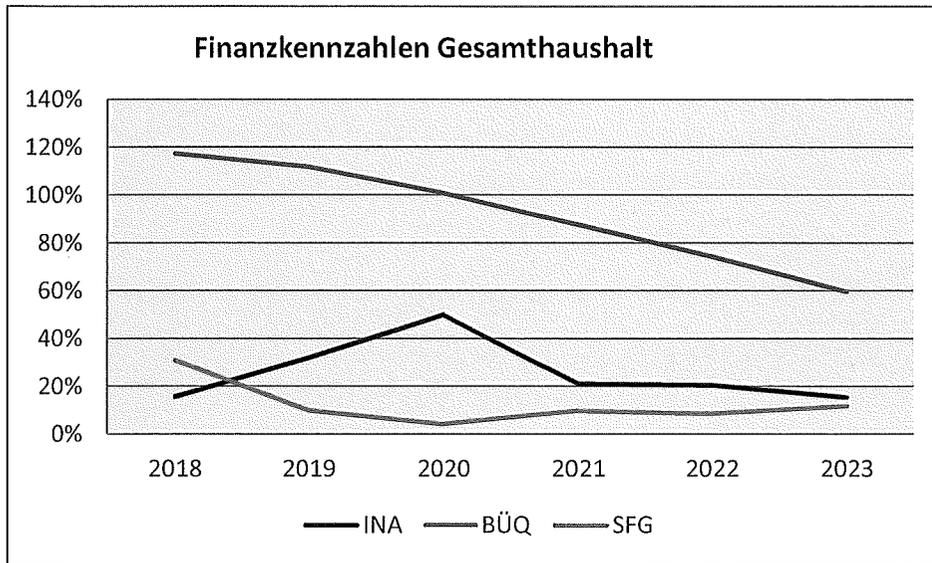
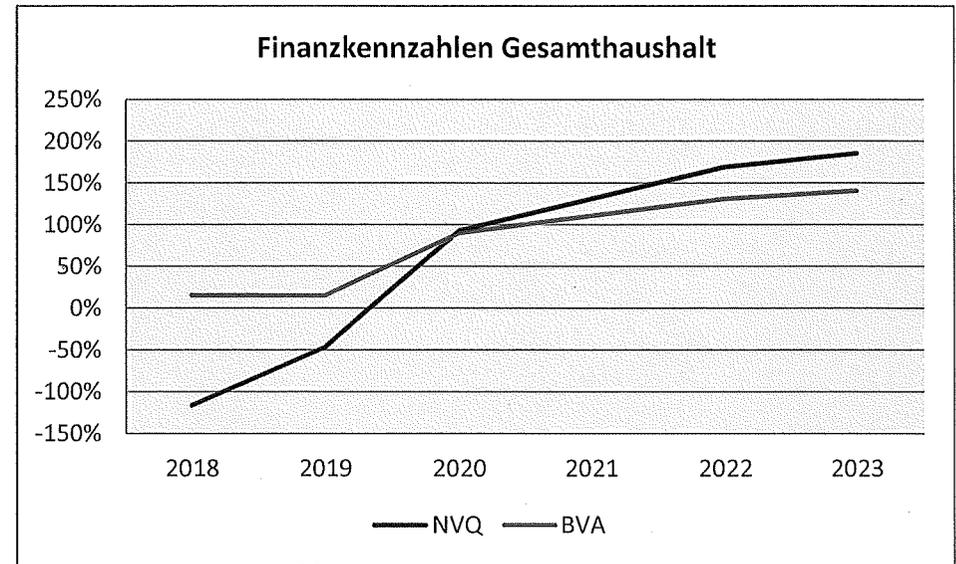
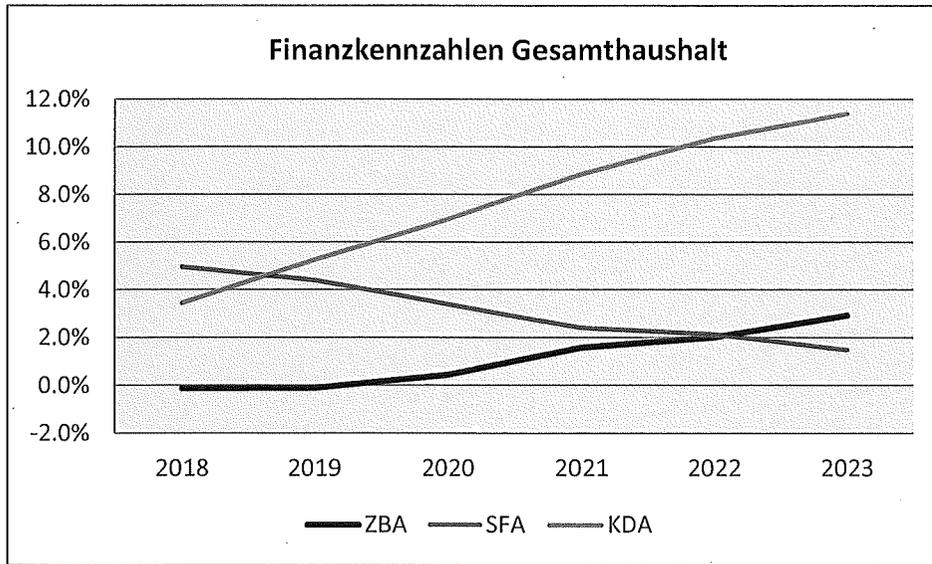


Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 14.09.18  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Ausg.	Einn.	Netto									
		Erneuerung EDV-Programme/Anlage	4	-	4	VV	-	3	2	2	1	0	-	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	
		Beteiligung Windkraftanlage	3'500	-	3'500	VV	-	-	-	3'500	3'500	3'500	3'500	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Schliesssystem Verwaltungsgebäude	25	-	25	VV	-	-	-	-	-	-	24	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	1	
		Neuanschaffung Fahrzeuge (Ersatz Patrol)	100	-	100	VV	-	-	4	95	90	85	80	
						Abschr.	-	-	-	5	5	5	5	
		Ersatz Bestuhlung Gde.-saal, MZR, Turnhalle	60	-	60	VV	-	-	-	-	-	54	48	
						Abschr.	-	-	-	-	-	6	6	
*		Erneuerung Informatik Schule (Lehrplan 21)	125	-	125	VV	-	46	100	75	50	25	-	
						Abschr.	-	-	25	25	25	25	25	
		Sanierung Kindergarten (Küche/WC)	50	-	50	VV	-	-	48	46	44	42	40	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	
		Sanierung Hartplatz Schulhaus	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	49	48	
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	1	
A		Sanierung Schulhaus inkl. Heizungsanlage (inkl. WC)	1'295	-	1'295	VV	-	14	43	281	509	727	935	
						Abschr.	-	1	2	12	22	32	42	
*		Strassensanierung Gass	20	-	20	VV	-	20	19	19	18	18	17	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	
*		Strassen- u. Trottoirbau Hinterdorf Friedhof bis Ahornstrasse 37 (Schwarz)	342	-	342	VV	-	312	334	325	317	308	300	
						Abschr.	-	-	9	9	9	9	9	
*		Neuer OB Lisihaus - Tröglikehr	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Neuer OB Ahornstrasse - Hengst - Kipfer- weidli	110	-	110	VV	-	-	-	-	10	10	107	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	3	
		Sanierung Ahornstrasse Lindli - Ahornwald	402	-	402	VV	-	7	12	391	381	371	361	
						Abschr.	-	-	-	10	10	10	10	
*		Neuer OB Lisihaus - Küferhüsli	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
*		Güterwegsanierung Wässerig Subvent. OB Lisihaus (50.0)	250	185	65	VV	-	-50	200	63	62	60	59	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2	
		Güterwegsanierung Schwende	110	20	90	VV	-	5	10	10	108	86	83	
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 14.09.18

Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
			Ausg.	Einn.	Netto									
		Sanierung Kalberweid 21 - Abzweigung Heggen	310	-	310	VV	-	-	-	-	10	10	302	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	8	
*		Neuer OB Neuligen	50	30	20	VV	-	20	19	19	18	18	17	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	
		Sanierung Winkelmatte - Grünenboden	150	-	150	VV	-	-	10	10	146	143	139	
						Abschr.	-	-	-	-	4	4	4	
		Ahornstrasse bis Abzweigung Küferhüsli	90	-	90	VV	-	-	10	10	88	86	83	
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	
		OB Abzweiger Ahornstr. - Kalberweid 21	30	10	20	VV	-	-	-	5	5	20	19	
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	1	
		Sanierung Ahornstrasse 37 - Kloster	330	-	330	VV	-	-	10	30	30	322	314	
						Abschr.	-	-	-	-	-	8	8	
		Sanierung Strasse Allmend	320	-	320	VV	-	-	-	-	-	-	20	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Neuer OB Ahornstrasse Kloster - Lindli	80	-	80	VV	-	-	-	-	10	78	76	
						Abschr.	-	-	-	-	-	2	2	
		Salzstreuer	14	-	14	VV	13	24	21	19	16	13	11	
						Abschr.	-	3	3	3	3	3	3	
		Sanierung Werkhof	310	-	310	VV	-	-	-	-	-	-	10	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Strassenbeleuchtung Allmend	55	-	55	VV	-	-	-	-	-	52	50	
						Abschr.	-	-	-	-	-	3	3	
		Strassenbeleuchtung Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1	56	-	56	VV	-	-	53	50	48	45	42	
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	3	
*		Projekt Windkraftanlage	120	-	120	VV	215	275	301	268	234	201	167	
						Abschr.	-	-	33	33	33	33	33	
		<b>T o t a l: Abschreibungen</b>	<b>8'357</b>	<b>245</b>	<b>8'112</b>		<b>228</b>	<b>5</b>	<b>78</b>	<b>105</b>	<b>123</b>	<b>154</b>	<b>175</b>	
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						675	1'196	5'217	5'694	6'321	6'851	
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						675	521	4'021	477	626	531	

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

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

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





Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 14.09.18  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3)früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
*		Leitungserneuerung Friedhof bis Ahornstrasse 37 (Schwarz)	3	-	3	VV	-	3	3	3	3	3	3
		16/0.4kV Verk. TS Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1, inkl. Gebiet Leimatt	372	-	372	VV	-	0	363	353	344	335	326
		16kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Hauptstr. 60	36	-	36	VV	-	-	35	34	33	32	32
		16kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Ahornstr. 61, inkl. Ersatz TS Ahornstr. 31	270	-	270	VV	-	-	-	263	257	250	243
		16kV Ringleitung TS Langete 7 bis neue TS Spissachen	133	-	133	VV	-	-	-	-	-	-	130
		0.4kV Verkabelung Allmend	235	-	235	VV	-	-	-	-	-	229	223
		Netzausbau Windkraftanlage	1'500	750	750	VV	-	-	750	731	713	694	675
*		16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Schwende 9 (Trassee Rohranlage)	32	-	32	VV	-	31	30	30	29	28	27
*		16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Schwende 9 (MS)	33	-	33	VV	-	32	32	31	31	30	30
*		16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Kalberweid inkl. 0.4kV Linden. (MS/NS)	93	-	93	VV	-	91	88	86	84	81	79
*		16kV Verk. Neue TS Spissachen bis TS Kalberweid inkl. 0.4kV Linden. (Trassee)	83	-	83	VV	-	82	80	79	77	76	75
*		Verkab. TS Ahornstr. 61 bis TS Spissachen, inkl. Ersatz TS Spissachen (MS/NS)	25	-	25	VV	-	24	24	23	23	22	21
*		Verkab. TS Ahornstr. 61 bis TS Spissachen, inkl. Ersatz TS Spissachen (TS)	25	-	25	VV	-	25	24	24	23	23	22
		0.4kV Verk. Gebiet Hürlis	275	-	275	VV	-	-	-	-	268	261	254
		Rollout Zählerersatz	375	-	375	VV	-	-	-	125	250	350	325
*		Arbeitsgruppe VKE	15	-	15	VV	22	22	27	32	33	29	26
		<b>Total Abschreibungen</b>	<b>3'505</b>	<b>750</b>	<b>2'755</b>		<b>22</b>	<b>6</b>	<b>16</b>	<b>42</b>	<b>53</b>	<b>83</b>	<b>87</b>
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						310	1'456	1'814	2'167	2'443	2'489

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 14.09.18  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)früher: Anlagen im Bau	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						310	1'147	358	352	277	46

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!



# Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

## Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2017

Wasserversorgung: Eriswil

Kontaktperson: Priska Jordi

Telefon: 062 959 50 03

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/>	Geschätzt	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input checked="" type="checkbox"/>	GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (①-②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	<input type="checkbox"/>	Anlagenbuchhaltung						
<b>Anlageteile</b>								
1. Wasserfassungen			360'000		360'000	50	2.00%	7'200
2. Aufbereitungsanlagen			15'000		15'000	33	3.00%	450
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			315'000		315'000	50	2.00%	6'300
4. Reservoir			984'000		984'000	66	1.50%	14'760
5. Leitungen und Hydranten			5'417'700		5'417'700	80	1.25%	67'721
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			60'000		60'000	20	5.00%	3'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>					-			-
<b>Total 1 - 7</b>			<b>7'151'700</b>	<b>-</b>	<b>7'151'700</b>			<b>99'431</b>

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	206'200	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	3%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	61'472	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	1%

Bemerkungen: Signalkabel (Fr. 51'000.00) wurden bei Leitungen und Hydranten eingerechnet.  
GWP wurde mit Vorbehalt genehmigt.  
Die Wiederbeschaffungswerte für die Parallelleitung zwischen dem Reservoir Scheuerbifang und Hegen in der Höhe von Fr. 950'300.00 wurden gemäss Empfehlung im GWP bei den Leitungen und Hydranten abgezogen.

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑩x⑨)	<b>59'659</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	10'000
<b>Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren</b>	<b>49'659</b>
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: 23.08.2018

Unterschrift: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

<sup>2</sup> Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

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

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

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

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Finanzplan 2018 bis 2023 der Einwohnergemeinde Eriswil

**Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen<sup>1</sup>**

Rechnungsjahr: 2017

Gemeinde: Eriswil

Kontaktperson: Priska Jordi

Telefon: 062 959 50 03

E-Mail: jordi@eriswil.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen  AWA  
Gemeinde  Anlagenbuchhaltung 2017

Datengrundlagen  AWA  
Verband  Anlagenbuchhaltung

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

**1. Gemeindeanlagen**

1.1 Kanalisationen	11'410'060	80	1.25%	142'626	60%	85'575
1.2 Spezialbauwerke	10'000	50	2.00%	200	60%	120
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>11'420'060</b>			<b>142'826</b>	<b>60%</b>	<b>85'695</b>

**2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen<sup>3</sup>**

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-	60%	-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>11'420'060</b>			<b>142'826</b>	<b>60%</b>	<b>85'695</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						10'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						75'695

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	126'466	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.1%	Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup> EW <sup>6</sup> _____ Fr./EW _____		
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	522'616	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	4.6%			

Bemerkungen: \_\_\_\_\_

Datum: 23.08.2018

Unterschrift: \_\_\_\_\_

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

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

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

**Tabelle 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen**

Version vom 14.09.18  
 Beträge in 1'000 CHF

**Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2  
 gemäss Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen**

		2018	2019	2020	2021	2022	2023
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	36.8	36.8	36.8	35.9	22.9	22.9
140../142../146x1	Wasserversorgung	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
140../142../146x3	Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146x4	Elektrizität	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0
140../142../146xx	Gasversorgung						
140../142../146xx	Kabelfernsehen						
140../142../146xx	Reserve SF WE 1						
140../142../146xx	Reserve SF WE 2						
140../142../146xx	Reserve SF 1						
140../142../146xx	Reserve SF 2						
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)						