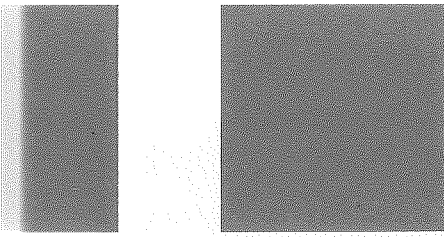




KANTON  
APPENZELL INNERRHODEN



# Finanzplan 2020-2023

Grosser Rat

3. Dezember 2018

## Inhaltsverzeichnis

<b>Kommentar der Standeskommission</b>	
Kommentar der Standeskommission	1
<b>Übersichtsberichte konsolidiert</b>	
Artengliederung	
- Erfolgsrechnung	9
- Investitionsrechnung	10
Funktionale Gliederung	
- Erfolgsrechnung	11
- Investitionsrechnung	13
Investitionsvorhaben	14
Nachweis Erfolgsrechnung je Planjahr	15
Nachweis Erfolgsrechnungen Spezialrechnungen je Planjahr	19
Nachweis Investitionsrechnung je Planjahr	23
<b>Einzelrechnungen</b>	
Nachweis Erfolgsrechnungen (Artengliederung)	27
Nachweis Investitionsrechnungen (Artengliederung)	31
Finanzierung je Einzelrechnung	35



## **Kommentar der Standeskommission**

## **Kommentar Standeskommission**

Der Finanzplan dient dazu, über das laufende Budget hinaus einen Überblick über die kommenden Jahre zu geben. Im Zentrum stehen die Planungsgrundlagen, die finanzpolitischen Ziele wie auch die Unsicherheiten im Planungszeitraum. Es gilt ein Planungshorizont von 4 Jahren, wie dies auch beim Bund und vielen Kantonen üblich ist. Die konsolidierte Darstellung steht bewusst im Fokus, welche auf die Gesamtsicht der vier Einzelrechnungen Verwaltungsrechnung, Abwasser, Strassen und Abfall ausgerichtet ist. Durch die Darstellung der Zahlen auf Ebene Artengruppe / Funktionsgruppe werden zukünftige Entwicklungen der öffentlichen Aufgaben und Ausgaben transparent dargestellt.

Die Planergebnisse für die Folgejahre zeigen gegenüber dem Budget 2019 keine wesentlichen Verbesserungen. Der Aufwand erhöht sich ab 2023 erheblich, wofür der Abschreibungsbedarf aufgrund der hohen Investitionen in den nächsten Jahren verantwortlich ist.

### **1. Dem Finanzplan zugrundeliegende Annahmen und Entwicklungen**

#### **1.1 Planungsgrundlagen**

Die 4-Jahresplanung basiert auf dem aktuellen Kenntnisstand und ergibt sich durch summarische Darstellung der Werte auf Stufe Konto. Sofern Grundlagen und Kenntnisse für eine Anpassung in den Planjahren vorhanden sind, werden diese eingearbeitet. Neue und zusätzliche Projekte werden zum Zeitpunkt aufgenommen, wo die StK diese bereits an einer Sitzung diskutiert und gutgeheissen hat. Deren Kosten werden in denjenigen Perioden eingearbeitet, wo der Prozess gemäss Zeitplan StK verlaufen soll.

#### **1.2 Bevölkerungswachstum und Arbeitsplätze**

Im Zusammenhang mit den Arbeiten am neuen Richtplan hat die Standeskommission die Entwicklungsszenarien der Bevölkerungszahl und der Anzahl Arbeitsplätze besprochen. In der Vergangenheit lag das realisierte Wachstum bei den Beschäftigten weit über dem Bevölkerungswachstum. Die Standeskommission stellt auf zwei Szenarien ab („BFS-Szenario hoch“ und ein höheres Eventualszenario). Sie geht in ihrem Eventualszenario von einem Bevölkerungswachstum von 0.5% und bei den Beschäftigten von einem jährlichen Wachstum von 0.61% aus.

Entsprechend wird für die Planungsjahre von einem kontinuierlichen Wachstum analog der Vorjahre ausgegangen. So wird auch mit einem jährlichen Wachstum der Steuereinnahmen von 2% kalkuliert. Berechnungsbasis bildet dabei die Steuerabrechnung 2018 per 31.08.2018 abzüglich 2% Debitorenverluste.

#### **1.3 Teuerung**

Die Teuerung ist im Finanzplan nicht berücksichtigt. Es wird derzeit von einer Inflation nahe 1% ausgegangen. Sollte in der Finanzplanperiode wider Erwarten eine massgebliche Teuerung eintreten, würden primär die Ausgaben höher als geplant ausfallen. Der Steuerertrag würde sich zeitliche verzögert ebenfalls erhöhen.

## 1.4 Fremdfinanzierungskosten

Die Umsetzung der Investitionen in den Planjahren wird ab 2021 dazu führen, dass die eigenen Mittel zur Finanzierung der neuen Investitionen voraussichtlich nicht ausreichen. Der Kanton wird sich nach alternativen Finanzierungsquellen umsehen müssen. Die Schuldzinsen des benötigten Fremdkapitals sind im Finanzplan mit 2% Zins kalkuliert.

## 1.5 Investitionsplan

Alle von der Standeskommission für den Kanton als wichtig erachteten Investitionen sind im Finanzplan aufgeführt. Dabei gilt es zu beachten, dass die politische Prioritätensetzung durch Grossen Rat und Landsgemeinde bei mehreren Bauvorhaben noch offen ist und sich die Realisierung und der zeitliche Ablauf eines Vorhabens vom vorliegenden Plan unterscheiden kann.

## 2. Finanzpolitische Ziele

Die Standeskommission hat sich für die nächsten Jahre klare Ziele gesetzt. Wie das vorliegende Ergebnis zeigt, können diese Ziele ohne einschneidende, finanzpolitische Entscheide in der laufenden Finanzplanperiode nur teilweise erreicht werden.

### 2.1 Sparsamer Umgang mit öffentlichen Mitteln

Die Erfüllung der notwendigen Aufgaben soll sichergestellt werden und finanzierbar sein. Die dazu notwendigen Strukturen sollen effektiv und effizient sein. Mit den öffentlichen Mitteln soll sparsam umgegangen werden. Bei den Investitionsvorhaben gilt es klare Prioritäten zu setzen. Die Prioritätensetzung ist eine politische Frage, die im Finanzplan nur teilweise antizipiert werden kann, da politische Grundsatzentscheide notwendig sind. Es gilt mit knappen personellen wie auch finanziellen Ressourcen die notwendige Infrastruktur zu erneuern.

### 2.2 Hohe Investitionen in den nächsten Jahren

Die Bauvorhaben sollen zeitnah geplant, politisch entschieden und realisiert werden. Die nächsten Jahre wird der Investitionsbedarf überdurchschnittlich hoch sein.

## Kennzahl Investitionsanteil

(Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Bruttoinvestitionen	17'511	26'935	42'786	41'800	28'850
Gesamtaufwand ER*	124'541	123'074	123'268	123'766	124'892
<b>Gesamtaufwand ER und IR</b>	<b>142'052</b>	<b>150'009</b>	<b>166'054</b>	<b>165'566</b>	<b>153'742</b>
<b>Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen/ Gesamtaufwand ER und IR)</b>	<b>12.33%</b>	<b>17.96%</b>	<b>25.77%</b>	<b>25.25%</b>	<b>18.77%</b>
<b>Mittelwert Investitionsanteil 2019 bis 2023</b>					<b>20.01%</b>

\* Gesamtaufwand ER: Kontogruppen 30 + 31 - 3180 + 34 - 344 + 36 - 364 - 365 - 366 + 380 + 381

Gemäss Finanzplanung werden die Bruttoinvestitionen in den nächsten Jahren weiter ansteigen.



Es sind insbesondere folgende Investitionen geplant:

- 2019** Baubeginn Hallenbad, Projektierung AVZ+ und Ersatzbau Verwaltungsgebäude, Hochwasserschutz Weissbad, ARA Jakobsbad und Appenzell, diverse Kanalbauten, Sanierung Eggerstanden- und St.Antonstrasse, Erweiterung Ökohof
- 2020** Baubeginn AVZ+, Bau Hallenbad, Sanierung Entlastungs-, Eggerstanden-, Eichberg- und St.Antonstrasse
- 2021** Fertigstellung Hallenbad, Bau AVZ+, Sanierung Gymnasium; Projektierung Ersatzbau Kantonspolizei, Sanierung Entlastungs-, Eichberg-, Blattenheimat-, Rutlen- und St.Antonstrasse, Darlehen Otschweizer Kinderspital
- 2022** Baubeginn Ersatzbau Verwaltungsgebäude, Sanierung Bürgerheim, Sanierung Dorfstrasse Gonten, Brülisauerstrasse und Sondereggestrasse (Oberegg)
- 2023** Fertigstellung AVZ+ und Ersatzbau Verwaltungsgebäude, Baubeginn Ersatzbau Kantonspolizei; Sanierung Dorfstrasse Gonten und Steinerstrasse

### 2.3 Ausgeglichebene Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung soll auf der zweiten Stufe ausgeglichen über die nächsten Jahre gestaltet werden, bevor dann nach Inbetriebnahme der geplanten Bauprojekte Hallenbad, Ersatzbauten Verwaltungsgebäude und Kantonspolizei wie auch dem AVZ+ die Abschreibungen beginnen und diese Zielsetzung bis auf weiteres verunmöglichen.

### Übersicht Staatsrechnung konsolidiert

Ergebnisse (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>					
Betrieblicher Aufwand	162'852	161'167	164'741	165'169	175'128
Betrieblicher Ertrag	147'655	146'850	147'865	149'017	150'137
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-15'197</b>	<b>-14'318</b>	<b>-16'877</b>	<b>-16'153</b>	<b>-24'992</b>
Finanzaufwand	48	48	232	766	1'336
Finanzertrag	12'046	12'046	11'918	11'918	11'918
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'998</b>	<b>11'998</b>	<b>11'686</b>	<b>11'152</b>	<b>10'582</b>
<b>Operatives Ergebnis (Stufe 1)</b>	<b>-3'199</b>	<b>-2'320</b>	<b>-5'191</b>	<b>-5'001</b>	<b>-14'410</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-418	-377	-339	-305	-274
Ausserordentlicher Ertrag	1'382	749	1'475	1'295	1'138
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'800</b>	<b>1'126</b>	<b>1'814</b>	<b>1'600</b>	<b>1'412</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'399</b>	<b>-1'194</b>	<b>-3'377</b>	<b>-3'401</b>	<b>-12'998</b>
<b>Investitionsrechnung</b>					
Investitionsausgaben	17'511	26'935	42'786	41'800	28'850
Investitionseinnahmen	1'915	2'249	1'784	1'784	1'784
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>15'596</b>	<b>24'686</b>	<b>41'002</b>	<b>40'016</b>	<b>27'066</b>

Die Jahresergebnisse können gemäss Finanzplan in den nächsten Jahren knapp ausgeglichen gestaltet werden.

## 2.4 Selbstfinanzierung

Mittelfristig soll ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

### Übersicht Finanzplan

Finanzierung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
+ Ertragsüberschuss					
- Aufwandüberschuss	1'399	1'194	3'377	3'401	12'998
+ Aufwand für Abschreibungen und WB	4'845	5'173	8'775	9'273	18'707
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	619	519	519	519	519
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	599	334	299	299	299
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'382	749	1'475	1'295	1'138
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'084</b>	<b>3'416</b>	<b>4'144</b>	<b>4'798</b>	<b>4'792</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'596	24'686	41'002	40'016	27'066
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-13'512</b>	<b>-21'270</b>	<b>-36'858</b>	<b>-35'218</b>	<b>-22'274</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>13.36</b>	<b>13.84</b>	<b>10.11</b>	<b>11.99</b>	<b>17.70</b>
<b>Mittelwert Selbstfinanzierungsgrad 2019 bis 2023</b>					<b>13.40</b>

Der Finanzplan zeigt, dass das angestrebte Ziel aufgrund der hohen Investitionstätigkeit im Planungshorizont mit einem Mittelwert von 13% nicht erreicht wird.

Da der Kanton über Reserven verfügt, führt ein geringerer Selbstfinanzierungsgrad mittelfristig noch nicht zur Fremdverschuldung.

## 2.5 Konkurrenzfähige Steuerbelastung

Die Steuerbelastung soll konkurrenzfähig sein. Die Steuerbelastung bei den natürlichen Personen soll im vorderen Drittel der Kantone liegen, bei den juristischen Personen auf dem Niveau der wichtigsten Mitbewerber.

Im Finanzplan ist aktuell keine Steuererhöhung einkalkuliert, wobei diese als Finanzierungsquelle alternativ oder kumulativ zur Fremdfinanzierung bei den hohen Investitionsvorhaben je nach politischem Willen anstelle einer Fremdverschuldung in Frage kommt. Eine Steuererhöhung ist jedoch zurückhaltend und als letzte Massnahme ins Auge zu fassen.

## 2.6 Vermeidung Fremdverschuldung

Eine Fremdverschuldung soll möglichst vermieden werden.

### Finanzierungsentwicklung

Finanzierung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'084</b>	<b>3'416</b>	<b>4'144</b>	<b>4'798</b>	<b>4'792</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'596	24'686	41'002	40'016	27'066
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-13'512</b>	<b>-21'270</b>	<b>-36'858</b>	<b>-35'218</b>	<b>-22'274</b>
<b>Verfügbare Mittel* ( E 31.12.18: 63'075)</b>	<b>49'563</b>	<b>28'293</b>	<b>-8'431</b>	<b>-43'381</b>	<b>-65'367</b>
- Liquiditätsreserve	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
<b>Fremdfinanzierung</b>	<b>Nein</b>	<b>Nein</b>	<b>-18'431</b>	<b>-53'381</b>	<b>-75'367</b>

\* Verfügbare Mittel: Flüssige Mittel + Forderungen + kurzfr. Finanzanlagen + TA - kurzfr. FK

Unter Berücksichtigung einer Mindestliquidität von Fr. 10 Mio. wird eine Fremdverschuldung frühestens 2021 zum Thema. Bis zu diesem Zeitpunkt reichen die finanziellen Reserven zur Finanzierung der Investitionen.

Die positive Selbstfinanzierung zeigt zumindest, dass über die gesamte Planungsdauer keine Defizite in der Erfolgsrechnung zusätzlich finanziert werden müssen.

## 3. Unsicherheiten im Planungszeitraum

Die grössten Unsicherheiten im Planungszeitraum sind exogen vorgegeben und kaum von Seiten Kanton beeinflussbar. Der erneute Anlauf zu einem EU-genehmen Steuerregime, die steigenden Gesundheitskosten wie auch die sinkenden Beiträge aus dem NFA sind für eine ausgeglichene Kantonsrechnung die grössten Herausforderungen.

### 3.1 Steuerreform und AHV-Finanzierung 2018 (STAF 2018)

Nach der Ablehnung der eidgenössischen Vorlage zur Unternehmenssteuerreform III wurde das Nachfolgeprojekt STAF 2018 lanciert. Aktuell läuft der politische Prozess und die zukünftigen Instrumente der Harmonisierung sind noch unklar. Dies erlaubt auch zum aktuellen Zeitpunkt noch keine Prognosen zu den direkten (Staatssteuern) und indirekten (NFA) Auswirkungen auf den Kanton.

### 3.2 Gesundheitskosten

Die Demographie der Gesellschaft ist Haupttreiber der weiterhin steigenden Gesundheitskosten. Dieser Tendenz kann sich der Kanton Appenzell Innerrhoden nicht entziehen.



### 3.3 NFA

Die Prognose der BAK Basel für die Jahre 2019 bis 2023 zeigt für Appenzell I.Rh. stetig sinkende Einnahmen aus dem vertikalen und horizontalen Ressourcenausgleich bei stetig steigendem Ressourcenindex.

NFA	B 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	Fipla 2022	Fipla 2023
Härteausgleich an andere Kantone	-189'000	-201'000	-201'000	-201'000	-201'000
Ressourcenausgleich vom Bund und Kantonen	5'718'000	3'136'000	1'133'000	871'000	617'000
Geografisch-topografischer Lastenausgleich	8'452'000	8'262'000	8'262'000	8'262'000	8'262'000
	13'981'000	11'197'000	9'194'000	8'932'000	8'678'000
Veränderung zum B 2019		-2'784'000	-4'787'000	-5'049'000	-5'303'000
Ressourcenindex	88.8	92.5	95.7	96.1	96.9

Falls diese kontinuierliche Verbesserung im Ressourcenindex tatsächlich eintreffen würde, wäre der Kanton Appenzell I.Rh. in wenigen Jahren ein Geberkanton. Dieses Szenario ist aber aus Sicht der Standeskommission nicht realistisch, da der Einkommenszuwachs 2015 auf Einzelfällen beruht, welche so nicht wiederkehren.

Es zeigt sich im Rückblick, dass die jährlichen Prognosen des Wirtschaftsforschungsinstituts BAK Basel massiv für dasselbe Planungsjahr differieren. So prognostiziert das BAK aktuell für Appenzell Innerrhoden im Jahr 2021 rund Fr. 10 Mio. geringere Beiträge aus dem vertikalen und horizontalen Finanzausgleich, als sie dies noch 2015 für das Jahr 2021 voraussah.

NFA-Prognosen	B 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	Fipla 2022	Fipla 2023	Fipla 2024
Prognose BAK Juni 2013	20'346'000					
Prognose BAK Juni 2014	16'931'000	17'210'000				
Prognose BAK Juni 2015	17'267'000	18'074'000	19'192'000			
Prognose BAK Juni 2016	16'533'000	15'928'000	16'136'000	16'622'000		
Prognose BAK Juni 2017	16'120'000	15'207'000	14'942'000	14'734'000	14'466'000	
Prognose BAK Juni 2018	13'981'000	11'197'000	9'194'000	8'932'000	8'678'000	8'432'000

Diese Schwankungen bei den prognostizierten Einnahmen sind erheblich und erschweren die Planung von strategischen Vorhaben. Im Finanzplan werden deshalb die gesicherten Zahlen für 2019 auch für die Folgejahre fortgeschrieben und nicht diejenigen der aktuellen BAK-Prognose übernommen.

### 3.4 SAK, Appenzeller Bahnen

Der Kanton Appenzell I.Rh. ist mit 2.5% an der SAK Holding AG beteiligt. Die SAK Holding AG ihrerseits ist wiederum mit 12.5% an der AXPO Holding AG Anteilseigner. Die AXPO Holding AG schrieb in den letzten Jahren massive Verluste aufgrund des Strompreiserfalls und den massiven Wertberichtigungen auf den Kraftwerken (Pumpspeicherkraftwerk Linth-Limmern, eigene Atomkraftwerke und Wasserwerke). Aktuell besteht kein Risiko für eine Wertberichtigung auf dem gegenwärtigen Beteiligungsbuchwert, zumal dieser nur mit dem Nominalwert bilanziert ist. Das Risiko, dass die heutigen Dividendenzahlungen zukünftig geringer ausfallen, ist aber absehbar.

Bei den Appenzeller Bahnen müssen die drei Vertragskantone die immer geringeren Bundesbeiträge mit eigenen Mitteln kompensieren, zudem steht die Anschaffung von neuem Rollmaterial an.

### **3.5 Stiftung Ostschweizer Kinderspital**

Der Kanton Appenzell I.Rh. ist Mitträger der Stiftung Ostschweizer Kinderspital und damit Träger des Ostschweizer Kinderspitals. Der geplante Neubau soll auf dem Kantonsspitalareal zu stehen kommen. Die Kosten des Bauvorhabens nehmen aber mit jeder Planungsphase zu und liegen insgesamt bereits rund Fr. 30 Mio. über der Kostenschätzung von 2014. Die Landsgemeinde 2015 hat dem Anteil des Kantons Appenzell I.Rh. basierend auf der Kostenschätzung von 2014 in Form eines Darlehens von Fr. 3'586'000 entsprochen.

## **4. Würdigung der finanziellen Situation**

Der Kanton Appenzell I.Rh. verfügt über eine solide Ausgangslage. Er ist in der Lage, seine ordentlichen Ausgaben sowie eine erhöhte Investitionstätigkeit bis 2021 aus eigenen Mitteln zu finanzieren.

Der finanzielle Spielraum ist allerdings eng, eine Priorisierung der Investitionsvorhaben ist notwendig. Ein Konzept zur Fremdfinanzierung liegt im Entwurf vor. Die Stossrichtung hierzu wurde bereits im Bericht Hochbauten aufgezeigt, welcher am 5. Dezember 2016 vom Grossen Rat zur Kenntnis genommen wurde.

Parallel dazu wird ein Frühwarnsystem für die Finanzierungsentwicklung aufgebaut und gepflegt, dass bei Notwendigkeit zur Aufnahme von Fremdkapital die aktuell günstigen Konditionen genutzt werden können.

Eine etappierte und gut geplante Umsetzung ist zwingend. Investitionen müssen und können ausgelöst werden. Dem Unterhalt und Betrieb von bestehenden Anlagen inkl. Abschreibungen ist in der Nutzungsphase ebenfalls grosse Beachtung zu schenken. Es ist aber unvermeidlich, dass wiederkehrende, zwingende Ausgaben den Handlungsspielraum für andere Aufgabenfinanzierungen einengen können.

## **5. Antrag**

Die Standeskommission beantragt dem Grossen Rat, den Finanzplan 2020 - 2023 zur Kenntnis zu nehmen.

# Übersichtsberichte konsolidiert



## Erfolgsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
30 Personalaufwand	26'372	26'358	26'368	26'358	26'358
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'297	16'539	16'244	16'413	16'718
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'507	4'907	8'567	9'113	18'586
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	619	519	519	519	519
36 Transferaufwand	81'580	80'772	80'971	80'694	80'875
37 Durchlaufende Beiträge	23'854	23'449	23'449	23'449	23'449
39 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	8'623	8'623	8'623
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>162'852</b>	<b>161'167</b>	<b>164'741</b>	<b>165'169</b>	<b>175'128</b>
40 Fiskalertrag	53'639	54'521	55'416	56'328	57'257
41 Regalien und Konzessionen	3'547	3'547	3'547	3'547	3'547
42 Entgelte	13'794	13'815	13'827	13'839	13'851
43 Verschiedene Erträge	153	153	153	153	153
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	599	334	299	299	299
46 Transferertrag	43'447	42'409	42'552	42'780	42'959
47 Durchlaufende Beiträge	23'854	23'449	23'449	23'449	23'449
49 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	8'623	8'623	8'623
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>147'655</b>	<b>146'850</b>	<b>147'865</b>	<b>149'017</b>	<b>150'137</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-15'197</b>	<b>-14'318</b>	<b>-16'877</b>	<b>-16'153</b>	<b>-24'992</b>
34 Finanzaufwand	48	48	232	766	1'336
44 Finanzertrag	12'046	12'046	11'918	11'918	11'918
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'998</b>	<b>11'998</b>	<b>11'686</b>	<b>11'152</b>	<b>10'582</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-3'199</b>	<b>-2'320</b>	<b>-5'191</b>	<b>-5'001</b>	<b>-14'410</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-418	-377	-339	-305	-274
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'382	749	1'475	1'295	1'138
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'800</b>	<b>1'126</b>	<b>1'814</b>	<b>1'600</b>	<b>1'412</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'399</b>	<b>-1'194</b>	<b>-3'377</b>	<b>-3'401</b>	<b>-12'998</b>

## Investitionsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	16'447	26'250	38'550	41'150	28'200
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	3'586	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'064	685	650	650	650
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>17'511</b>	<b>26'935</b>	<b>42'786</b>	<b>41'800</b>	<b>28'850</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in das FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	720	1'065	620	620	620
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'195	1'184	1'164	1'164	1'164
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'915</b>	<b>2'249</b>	<b>1'784</b>	<b>1'784</b>	<b>1'784</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	17'511	26'935	42'786	41'800	28'850
Total Investitionseinnahmen	1'915	2'249	1'784	1'784	1'784
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>15'596</b>	<b>24'686</b>	<b>41'002</b>	<b>40'016</b>	<b>27'066</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung (Zahlen in Fr. 1000.-)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>8'790</b>	<b>8'539</b>	<b>8'542</b>	<b>9'043</b>	<b>18'834</b>
01 Legislative und Exekutive	1'193	1'193	1'193	1'193	1'193
02 Allgemeine Dienste	7'597	7'346	7'349	7'850	17'641
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>5'695</b>	<b>5'511</b>	<b>5'473</b>	<b>5'438</b>	<b>5'436</b>
11 Öffentliche Sicherheit	3'945	3'744	3'724	3'705	3'703
12 Rechtssprechung	1'301	1'301	1'311	1'301	1'301
13 Strafvollzug	158	158	158	158	158
14 Allgemeines Rechtswesen	-143	-123	-153	-153	-153
15 Feuerwehr	-20	-20	-20	-20	-20
16 Verteidigung	453	450	452	446	446
<b>2 Bildung</b>	<b>20'128</b>	<b>20'082</b>	<b>20'192</b>	<b>20'179</b>	<b>20'167</b>
21 Obligatorische Schule	269	211	186	173	161
22 Sonderschulen	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
23 Berufliche Grundbildung	2'994	2'994	2'994	2'994	2'994
25 Allgemeinbildende Schulen	6'233	6'233	6'168	6'168	6'168
26 Höhere Berufsbildung	1'550	1'550	1'550	1'550	1'550
27 Hochschulen	4'940	4'940	4'940	4'940	4'940
29 Übriges Bildungswesen	2'342	2'354	2'554	2'554	2'554
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>1'194</b>	<b>1'027</b>	<b>3'723</b>	<b>3'319</b>	<b>2'975</b>
31 Kulturerbe	769	619	619	619	619
32 Kultur, übrige	-13	-30	-30	-30	-30
34 Sport und Freizeit	438	438	3'134	2'730	2'386
<b>4 Gesundheit</b>	<b>23'322</b>	<b>23'514</b>	<b>23'692</b>	<b>23'384</b>	<b>23'603</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'587	19'783	19'961	19'653	19'872
42 Ambulante Krankenpflege	945	945	945	945	945
43 Gesundheitsprävention	1'088	1'084	1'084	1'084	1'084
49 Gesundheitswesen, Übrig.	1'702	1'702	1'702	1'702	1'702
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>10'498</b>	<b>10'482</b>	<b>10'472</b>	<b>10'466</b>	<b>10'459</b>
51 Krankheit und Unfall	1'103	1'109	1'114	1'120	1'125
52 Invalidität	3'580	3'576	3'575	3'575	3'575
53 Alter + Hinterlassene	4'356	4'338	4'324	4'312	4'300
54 Familie und Jugend	537	537	537	537	537
57 Sozialhilfe und Asylwesen	922	922	922	922	922
<b>6 Verkehr</b>	<b>6'992</b>	<b>7'750</b>	<b>7'751</b>	<b>8'501</b>	<b>8'879</b>
61 Strassenverkehr	4'307	5'138	5'220	5'993	6'429
62 Öffentlicher Verkehr	2'685	2'612	2'531	2'508	2'450



Funktionale Gliederung	Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023
	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'235</b>	<b>1'329</b>	<b>1'416</b>	<b>1'494</b>	<b>1'574</b>
71 Wasserversorgung	20	20	20	20	20
72 Abwasserbeseitigung	41	111	131	150	170
73 Abfallwirtschaft	136	121	108	97	87
74 Verbauungen	205	244	324	394	464
75 Arten- und Landschaftsschutz	410	410	410	410	410
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5	5	5	5	5
77 Übriger Umweltschutz	318	318	318	318	318
79 Raumordnung	100	100	100	100	100
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>6'735</b>	<b>6'441</b>	<b>6'438</b>	<b>6'444</b>	<b>6'449</b>
81 Landwirtschaft	3'298	3'093	3'093	3'093	3'093
82 Forstwirtschaft	267	267	267	267	267
83 Jagd und Fischerei	-62	-72	-82	-82	-82
84 Tourismus	362	362	362	362	362
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'771	2'681	2'681	2'681	2'681
87 Brennstoffe und Energie	99	110	117	123	128
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-83'188</b>	<b>-83'479</b>	<b>-84'320</b>	<b>-84'865</b>	<b>-85'376</b>
91 Steuern	-54'323	-55'305	-56'200	-57'112	-58'041
93 Finanz- und Lastenausgleich	-7'857	-7'857	-7'857	-7'857	-7'857
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	-8'515	-8'311	-8'441	-8'608	-8'760
95 Ertragsanteile, übrige	-10'040	-10'040	-10'040	-10'040	-10'040
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-2'453	-1'966	-1'782	-1'248	-678
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0
<b>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>1'399</b>	<b>1'194</b>	<b>3'377</b>	<b>3'401</b>	<b>12'998</b>

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung (Zahlen in Fr. 1'000.-)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	Nettoaussg.	Nettoaussg.	Nettoaussg.	Nettoaussg.	Nettoaussg.
0 Allgemeine Verwaltung	2'512	500	1'200	9'400	7'000
02 Allgemeine Dienste	2'512	500	1'200	9'400	7'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	335	300	500	1'000	5'000
11 Öffentliche Sicherheit	335	300	500	1'000	5'000
2 Bildung	453	200	1'400	1'400	1'400
21 Obligatorische Schule	353	0	0	0	0
25 Allgemeine Schulen	100	200	1'400	1'400	1'400
27 Hochschulen	0	0	0	0	0
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'200	8'300	10'000	0	0
34 Sport und Freizeit	1'200	8'300	10'000	0	0
4 Gesundheit	2'000	5'500	18'586	15'000	3'000
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'000	5'500	18'586	15'000	3'000
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	1'500	1'500
53 Alter + Hinterlassene	0	0	0	1'500	1'500
6 Verkehr	5'000	7'700	6'700	9'100	6'500
61 Strassenverkehr	5'000	7'700	6'700	9'100	6'500
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'916	2'021	2'466	2'466	2'516
72 Abwasserbeseitigung	2'270	1'500	1'500	1'500	1'500
73 Abfallwirtschaft	680	0	0	0	0
74 Verbauungen	966	521	966	966	1'016
8 Volkswirtschaft	180	165	150	150	150
87 Brennstoffe und Energie	180	165	150	150	150
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>15'596</b>	<b>24'686</b>	<b>41'002</b>	<b>40'016</b>	<b>27'066</b>

## Investitionsvorhaben

Prio	VJ*	Investitionsvorhaben**	Kostenschätzung in Mio.		Zeithorizont	Status	E 2018	B 2019	P 2020	P 2021	P 2022	P 2023	Folgejahre
			Minimal	Maximal									
1	1	Durchmesserlinie Appenzeller Bahnen	5	5	2015 - 2018	bewilligt	581	-	-	-	-	-	-
1	1	Vermächtnis Homanner	0.9	0.9	2018	bewilligt	500	-	-	-	-	-	-
1	1	Hallenbad	21	21	2017 - 2021	bewilligt	750	1'200	8'300	10'000	-	-	-
1	1	Ostschweizer Kinderspital (Darlehen)	4	4	2016 - 2023	bewilligt	-	-	-	3'586	-	-	-
1	1	Ersatzbau Verwaltungsgebäude	19	20	bis 2023	Ldsg 2019	-	1'700	500	1'200	9'400	7'000	-
1	1	Spital (AVZ+ / Kleinstationäres Angebot)	41	41	bis 2023	bewilligt	500	2'000	5'500	15'000	15'000	3'000	-
2	2	Ersatzbau Kantonspolizei/Staatsanwaltschaft	14	19	bis 2025	Ldsg 2021	-	100	300	500	1'000	5'000	10'000
2	2	Gymnasium Phase 4 -7	5.5	5.5	ab 2021	offen	-	100	200	1'400	1'400	1'400	1'000
3	2	Sanierung Bürgerheim	5	10	ab 2022	offen	-	-	-	-	1'500	1'500	3'000
3	3	Kapuzinerkloster	10	15	offen	offen	-	100	-	-	-	-	10'000
		Wasserbauprogramm	17	25	ab sofort	bewilligt	1'075	966	521	966	966	1'016	-
		Abwasserrechnung					2'100	2'270	1'500	1'500	1'500	1'500	-
		Strassenrechnung					2'400	5'000	7'700	6'700	9'100	6'500	-
		Abfallrechnung					-	680	-	-	-	-	-
<b>Total Investitionsvorhaben</b>			<b>142</b>	<b>166</b>			<b>7'906</b>	<b>14'116</b>	<b>24'521</b>	<b>40'852</b>	<b>39'866</b>	<b>26'916</b>	<b>24'000</b>

- \* Priorität im Vorjahr; wo Wert im Vorjahr fehlt, handelt es sich um neues Vorhaben, welches in den Investitionsplan aufgenommen wurde.
- \*\* Allfällige Differenzen zur Finanzplanung ergeben sich aufgrund der Nichtberücksichtigung von Planungs- und Unterhaltskosten, welche in der Finanzplanung mitberücksichtigt sind. Zudem sind nicht alle Investitionen aufgeführt (z.B. Fahrzeuge, IT, Alarmierung, Energie)

- Legende Prioritäten
- 1 Landsgemeindebeschluss oder zumindest vor oder in der parlamentarischen Beratung
  - 2 Kommt, aber nicht sofort
  - 3 Nicht zwingend

## Aus den Investitionsvorhaben resultierende Abschreibungen zu Lasten der Erfolgsrechnung

Investitionsvorhaben	Satz HRM2	Nutzungs-jahre	Abschreibungs-beginn***	E 2018	B 2019	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023
Neubau Alters- und Pflegezentrum	15%	25	2016	987'000	839'000	713'000	606'000	515'000	438'000
Durchmesserlinie	15%	25	2018	747'000	635'000	540'000	459'000	390'000	332'000
Vermächtnis Homanner	15%	25	2018	138'000	118'000	100'000	85'000	72'000	61'000
Hallenbad	15%	25	2021	-	-	-	3'056'000	2'598'000	2'208'000
Ostschweizer Kinderspital (Darlehen, 29 J. amortisiert)	0%		Amortisation	-	-	-	-	-	-
Ersatzbau Verwaltungsgebäude	15%	25	2023	-	-	-	-	-	2'973'000
Spital (AVZ+ / Kleinstationäres Angebot)	15%	25	2023	-	-	-	-	-	6'236'000
Ersatzbau Kantonspolizei/Staatsanwaltschaft	15%	25	2025	-	-	-	-	-	-
Sanierung Bürgerheim	15%	25	2022	-	-	-	-	225'000	416'000
Kapuzinerkloster	15%	25	offen	-	-	-	-	-	-
Gymnasium Phase 4 -7	15%	25	laufend	-	15'000	43'000	246'000	419'000	567'000
Wasserbauprogramm	10%	40	laufend	207'000	283'000	307'000	373'000	432'000	491'000
Spital allgemein	15%	25	laufend	61'000	52'000	45'000	38'000	32'000	27'000
Kantonsbeiträge Schulbauten	15%	25	laufend	51'000	121'000	103'000	88'000	75'000	63'000
Restliche Investitionen (Fahrzeuge, IT, Energie)	diverse	diverse	laufend	161'000	696'000	349'000	272'000	137'000	133'000
Abwasser	diverse	diverse	laufend	966'000	1'050'000	1'070'000	1'090'000	1'109'000	1'129'000
Strassen	10%	40	laufend	947'000	1'352'000	1'924'000	2'401'000	3'071'000	3'414'000
Abfall	15%	25	2019	-	102'000	87'000	74'000	63'000	53'000
<b>Total Abschreibungen Investitionen</b>				<b>4'265'000</b>	<b>5'263'000</b>	<b>5'281'000</b>	<b>8'788'000</b>	<b>9'138'000</b>	<b>18'541'000</b>

\*\*\* Abschreibungen erfolgen erst ab dem Jahr der Inbetriebnahme der entsprechenden Anlage.



## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2020

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	26'358	25'713	645	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'539	13'278	4'961	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'907	1'826	3'081	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	519	519	0	0
36 Transferaufwand	80'772	87'137	4'878	-11'243
37 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>161'167</b>	<b>160'546</b>	<b>13'565</b>	<b>-12'943</b>
40 Fiskalertrag	54'521	54'521	6'600	-6'600
41 Regalien und Konzessionen	3'547	3'547	0	0
42 Entgelte	13'815	10'378	4'437	-1'000
43 Verschiedene Erträge	153	153	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	334	334	0	0
46 Transferertrag	42'409	42'990	4'762	-5'343
47 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>146'850</b>	<b>143'994</b>	<b>15'799</b>	<b>-12'943</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-14'318</b>	<b>-16'552</b>	<b>2'234</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	48	48	0	0
44 Finanzertrag	12'046	12'046	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'998</b>	<b>11'998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'320</b>	<b>-4'554</b>	<b>2'234</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-377	0	-377	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	749	488	261	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'126</b>	<b>488</b>	<b>638</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'194</b>	<b>-4'066</b>	<b>2'872</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2021

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	26'368	25'723	645	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'244	12'983	4'961	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'567	5'002	3'565	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	519	519	0	0
36 Transferaufwand	80'971	87'433	4'870	-11'332
37 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>164'741</b>	<b>163'733</b>	<b>14'041</b>	<b>-13'032</b>
40 Fiskalertrag	55'416	55'416	6'700	-6'700
41 Regalien und Konzessionen	3'547	3'547	0	0
42 Entgelte	13'827	10'390	4'437	-1'000
43 Verschiedene Erträge	153	153	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	299	299	0	0
46 Transferertrag	42'552	43'154	4'730	-5'332
47 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>147'865</b>	<b>145'030</b>	<b>15'867</b>	<b>-13'032</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-16'877</b>	<b>-18'703</b>	<b>1'826</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	232	232	0	0
44 Finanzertrag	11'918	11'918	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'686</b>	<b>11'686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-5'191</b>	<b>-7'017</b>	<b>1'826</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-339	0	-339	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'475	781	694	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'814</b>	<b>781</b>	<b>1'033</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'377</b>	<b>-6'236</b>	<b>2'859</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2022

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	26'358	25'713	645	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'413	13'152	4'961	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'113	4'870	4'243	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	519	519	0	0
36 Transferaufwand	80'694	87'240	4'886	-11'432
37 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>165'169</b>	<b>163'567</b>	<b>14'735</b>	<b>-13'132</b>
40 Fiskalertrag	56'328	56'328	6'800	-6'800
41 Regalien und Konzessionen	3'547	3'547	0	0
42 Entgelte	13'839	10'402	4'437	-1'000
43 Verschiedene Erträge	153	153	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	299	299	0	0
46 Transferertrag	42'780	43'356	4'756	-5'332
47 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>149'017</b>	<b>146'156</b>	<b>15'993</b>	<b>-13'132</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-16'153</b>	<b>-17'411</b>	<b>1'258</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	766	766	0	0
44 Finanzertrag	11'918	11'918	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'152</b>	<b>11'152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-5'001</b>	<b>-6'259</b>	<b>1'258</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-305	0	-305	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'295	670	625	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'600</b>	<b>670</b>	<b>930</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'401</b>	<b>-5'589</b>	<b>2'188</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	26'358	25'713	645	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'718	13'457	4'961	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'586	13'990	4'596	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	519	519	0	0
36 Transferaufwand	80'875	87'516	4'891	-11'532
37 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>175'128</b>	<b>173'268</b>	<b>15'093</b>	<b>-13'232</b>
40 Fiskalertrag	57'257	57'257	6'900	-6'900
41 Regalien und Konzessionen	3'547	3'547	0	0
42 Entgelte	13'851	10'414	4'437	-1'000
43 Verschiedene Erträge	153	153	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	299	299	0	0
46 Transferertrag	42'959	43'535	4'756	-5'332
47 Durchlaufende Beiträge	23'449	23'449	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>150'137</b>	<b>147'276</b>	<b>16'093</b>	<b>-13'232</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-24'992</b>	<b>-25'992</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	1'336	1'336	0	0
44 Finanzertrag	11'918	11'918	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'582</b>	<b>10'582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-14'410</b>	<b>-15'410</b>	<b>1'000</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-274	0	-274	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'138	575	563	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'412</b>	<b>575</b>	<b>837</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-12'998</b>	<b>-14'835</b>	<b>1'837</b>	<b>0</b>



## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2020

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	645	405	0	240
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'961	1'404	3'029	528
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'081	1'070	1'924	87
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'878	120	4'713	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'565</b>	<b>2'999</b>	<b>9'666</b>	<b>900</b>
40 Fiskalertrag	6'600	0	6'600	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'437	2'777	1'132	528
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	4'762	111	4'320	331
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>15'799</b>	<b>2'888</b>	<b>12'052</b>	<b>859</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'234</b>	<b>-111</b>	<b>2'386</b>	<b>-41</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'234</b>	<b>-111</b>	<b>2'386</b>	<b>-41</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-377	0	-377	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	261	0	261	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>638</b>	<b>0</b>	<b>638</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'872</b>	<b>-111</b>	<b>3'024</b>	<b>-41</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2021

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	645	405	0	240
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'961	1'404	3'029	528
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'565	1'090	2'401	74
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'870	120	4'705	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>14'041</b>	<b>3'019</b>	<b>10'135</b>	<b>887</b>
40 Fiskalertrag	6'700	0	6'700	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'437	2'777	1'132	528
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	4'730	111	4'288	331
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>15'867</b>	<b>2'888</b>	<b>12'120</b>	<b>859</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'826</b>	<b>-131</b>	<b>1'985</b>	<b>-28</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'826</b>	<b>-131</b>	<b>1'985</b>	<b>-28</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-339	0	-339	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	694	0	694	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'033</b>	<b>0</b>	<b>1'033</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'859</b>	<b>-131</b>	<b>3'018</b>	<b>-28</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2022

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	645	405	0	240
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'961	1'404	3'029	528
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'243	1'109	3'071	63
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'886	120	4'721	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>14'735</b>	<b>3'038</b>	<b>10'821</b>	<b>876</b>
40 Fiskalertrag	6'800	0	6'800	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'437	2'777	1'132	528
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	4'756	111	4'314	331
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>15'993</b>	<b>2'888</b>	<b>12'246</b>	<b>859</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'258</b>	<b>-150</b>	<b>1'425</b>	<b>-17</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'258</b>	<b>-150</b>	<b>1'425</b>	<b>-17</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-305	0	-305	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	625	0	625	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>930</b>	<b>0</b>	<b>930</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'188</b>	<b>-150</b>	<b>2'355</b>	<b>-17</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	645	405	0	240
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'961	1'404	3'029	528
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'596	1'129	3'414	53
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'891	120	4'726	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>15'093</b>	<b>3'058</b>	<b>11'169</b>	<b>866</b>
40 Fiskalertrag	6'900	0	6'900	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'437	2'777	1'132	528
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	4'756	111	4'314	331
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>16'093</b>	<b>2'888</b>	<b>12'346</b>	<b>859</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'000</b>	<b>-170</b>	<b>1'177</b>	<b>-7</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'000</b>	<b>-170</b>	<b>1'177</b>	<b>-7</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-274	0	-274	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	563	0	563	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>837</b>	<b>0</b>	<b>837</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'837</b>	<b>-170</b>	<b>2'014</b>	<b>-7</b>



## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2020

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen
<b>Investitionsausgaben</b>				
50 Sachanlagen	26'250	16'550	2'000	7'700
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	685	685	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>26'935</b>	<b>17'235</b>	<b>2'000</b>	<b>7'700</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'065	565	500	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'184	1'184	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>2'249</b>	<b>1'749</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>				
Total Investitionsausgaben	26'935	17'235	2'000	7'700
Total Investitionseinnahmen	2'249	1'749	500	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>24'686</b>	<b>15'486</b>	<b>1'500</b>	<b>7'700</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2021

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen
<b>Investitionsausgaben</b>				
50 Sachanlagen	38'550	29'850	2'000	6'700
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
54 Darlehen	3'586	3'586	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	650	650	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>42'786</b>	<b>34'086</b>	<b>2'000</b>	<b>6'700</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	620	120	500	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'164	1'164	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'784</b>	<b>1'284</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>				
Total Investitionsausgaben	42'786	34'086	2'000	6'700
Total Investitionseinnahmen	1'784	1'284	500	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>41'002</b>	<b>32'802</b>	<b>1'500</b>	<b>6'700</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2022

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen
<b>Investitionsausgaben</b>				
50 Sachanlagen	41'150	30'050	2'000	9'100
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	650	650	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>41'800</b>	<b>30'700</b>	<b>2'000</b>	<b>9'100</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	620	120	500	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'164	1'164	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'784</b>	<b>1'284</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>				
Total Investitionsausgaben	41'800	30'700	2'000	9'100
Total Investitionseinnahmen	1'784	1'284	500	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>40'016</b>	<b>29'416</b>	<b>1'500</b>	<b>9'100</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen
<b>Investitionsausgaben</b>				
50 Sachanlagen	28'200	19'700	2'000	6'500
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	650	650	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>28'850</b>	<b>20'350</b>	<b>2'000</b>	<b>6'500</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	620	120	500	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'164	1'164	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'784</b>	<b>1'284</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>				
Total Investitionsausgaben	28'850	20'350	2'000	6'500
Total Investitionseinnahmen	1'784	1'284	500	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>27'066</b>	<b>19'066</b>	<b>1'500</b>	<b>6'500</b>



# Einzelrechnungen

## Nachweis Erfolgsrechnung Verwaltungsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
30 Personalaufwand	25'727	25'713	25'723	25'713	25'713
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'686	13'278	12'983	13'152	13'457
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'003	1'826	5'002	4'870	13'990
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	619	519	519	519	519
36 Transferaufwand	87'625	87'137	87'433	87'240	87'516
37 Durchlaufende Beiträge	23'854	23'449	23'449	23'449	23'449
39 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	8'623	8'623	8'623
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>162'137</b>	<b>160'546</b>	<b>163'733</b>	<b>163'567</b>	<b>173'268</b>
40 Fiskalertrag	53'639	54'521	55'416	56'328	57'257
41 Regalien und Konzessionen	3'547	3'547	3'547	3'547	3'547
42 Entgelte	10'357	10'378	10'390	10'402	10'414
43 Verschiedene Erträge	153	153	153	153	153
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	599	334	299	299	299
46 Transferertrag	42'845	42'990	43'154	43'356	43'535
47 Durchlaufende Beiträge	23'854	23'449	23'449	23'449	23'449
49 Interne Verrechnungen	8'623	8'623	8'623	8'623	8'623
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>143'616</b>	<b>143'994</b>	<b>145'030</b>	<b>146'156</b>	<b>147'276</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-18'521</b>	<b>-16'552</b>	<b>-18'703</b>	<b>-17'411</b>	<b>-25'992</b>
34 Finanzaufwand	48	48	232	766	1'336
44 Finanzertrag	12'046	12'046	11'918	11'918	11'918
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'998</b>	<b>11'998</b>	<b>11'686</b>	<b>11'152</b>	<b>10'582</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-6'523</b>	<b>-4'554</b>	<b>-7'017</b>	<b>-6'259</b>	<b>-15'410</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'093	488	781	670	575
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'093</b>	<b>488</b>	<b>781</b>	<b>670</b>	<b>575</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-5'430</b>	<b>-4'066</b>	<b>-6'236</b>	<b>-5'589</b>	<b>-14'835</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Abwasser

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
30 Personalaufwand	405	405	405	405	405
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'354	1'404	1'404	1'404	1'404
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'050	1'070	1'090	1'109	1'129
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	120	120	120	120	120
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'929</b>	<b>2'999</b>	<b>3'019</b>	<b>3'038</b>	<b>3'058</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	2'777	2'777	2'777	2'777	2'777
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	111	111	111	111	111
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'888</b>	<b>2'888</b>	<b>2'888</b>	<b>2'888</b>	<b>2'888</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-41</b>	<b>-111</b>	<b>-131</b>	<b>-150</b>	<b>-170</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-41</b>	<b>-111</b>	<b>-131</b>	<b>-150</b>	<b>-170</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-41</b>	<b>-111</b>	<b>-131</b>	<b>-150</b>	<b>-170</b>



## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Strassen

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'429	3'029	3'029	3'029	3'029
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'352	1'924	2'401	3'071	3'414
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'973	4'713	4'705	4'721	4'726
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>9'754</b>	<b>9'666</b>	<b>10'135</b>	<b>10'821</b>	<b>11'169</b>
40 Fiskalertrag	6'500	6'600	6'700	6'800	6'900
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	1'132	1'132	1'132	1'132	1'132
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'543	4'320	4'288	4'314	4'314
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>13'175</b>	<b>12'052</b>	<b>12'120</b>	<b>12'246</b>	<b>12'346</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'421</b>	<b>2'386</b>	<b>1'985</b>	<b>1'425</b>	<b>1'177</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>3'421</b>	<b>2'386</b>	<b>1'985</b>	<b>1'425</b>	<b>1'177</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-418	-377	-339	-305	-274
48 Ausserordentlicher Ertrag	289	261	694	625	563
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>707</b>	<b>638</b>	<b>1'033</b>	<b>930</b>	<b>837</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>4'128</b>	<b>3'024</b>	<b>3'018</b>	<b>2'355</b>	<b>2'014</b>



## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Abfall

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
30 Personalaufwand	240	240	240	240	240
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	528	528	528	528	528
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102	87	74	63	53
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	45	45	45	45	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>915</b>	<b>900</b>	<b>887</b>	<b>876</b>	<b>866</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	528	528	528	528	528
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	331	331	331	331	331
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>859</b>	<b>859</b>	<b>859</b>	<b>859</b>	<b>859</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-56</b>	<b>-41</b>	<b>-28</b>	<b>-17</b>	<b>-7</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-56</b>	<b>-41</b>	<b>-28</b>	<b>-17</b>	<b>-7</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-56</b>	<b>-41</b>	<b>-28</b>	<b>-17</b>	<b>-7</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Verwaltungsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2022	2023
<b>Investitionsausgaben</b>						
50	Sachanlagen	7'897	16'550	29'850	30'050	19'700
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54	Darlehen	0	0	3'586	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Investitionsbeiträge	1'064	685	650	650	650
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>8'961</b>	<b>17'235</b>	<b>34'086</b>	<b>30'700</b>	<b>20'350</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>						
60	Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	120	565	120	120	120
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'195	1'184	1'164	1'164	1'164
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>1'315</b>	<b>1'749</b>	<b>1'284</b>	<b>1'284</b>	<b>1'284</b>
<b>Investitionen</b>						
Total Investitionsausgaben		8'961	17'235	34'086	30'700	20'350
Total Investitionseinnahmen		1'315	1'749	1'284	1'284	1'284
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>7'646</b>	<b>15'486</b>	<b>32'802</b>	<b>29'416</b>	<b>19'066</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Abwasser

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	2'870	2'000	2'000	2'000	2'000
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'870</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600	500	500	500	500
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>600</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	2'870	2'000	2'000	2'000	2'000
Total Investitionseinnahmen	600	500	500	500	500
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'270</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Strassen

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	5'000	7'700	6'700	9'100	6'500
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>5'000</b>	<b>7'700</b>	<b>6'700</b>	<b>9'100</b>	<b>6'500</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	5'000	7'700	6'700	9'100	6'500
Total Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'000</b>	<b>7'700</b>	<b>6'700</b>	<b>9'100</b>	<b>6'500</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Abfall

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	680	0	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	680	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Übersicht Finanzierung Verwaltungsrechnung

<b>Finanzierung - VR</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
+ Betriebsgewinn					
- Betriebsverlust	5'430	4'066	6'236	5'589	14'835
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'759	2'469	5'549	5'335	14'385
+ Einlagen in Fonds	619	519	519	519	519
- Entnahmen aus Fonds	599	334	299	299	299
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	1'093	488	781	670	575
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-3'744</b>	<b>-1'899</b>	<b>-1'247</b>	<b>-703</b>	<b>-804</b>
Nettoinvestitionen	7'646	15'486	32'802	29'416	19'066
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-11'390</b>	<b>-17'385</b>	<b>-34'049</b>	<b>-30'119</b>	<b>-19'870</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (in %)	<b>-48.96</b>	<b>-12.26</b>	<b>-3.80</b>	<b>-2.39</b>	<b>-4.22</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Abwasser

<b>Finanzierung - Abwasser</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
+ Betriebsgewinn	0	0	0	0	0
- Betriebsverlust	41	111	131	150	170
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'050	1'070	1'090	1'109	1'129
+ Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	0	0		0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'009</b>	<b>959</b>	<b>959</b>	<b>959</b>	<b>959</b>
Nettoinvestitionen	2'270	1'500	1'500	1'500	1'500
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-1'261</b>	<b>-541</b>	<b>-541</b>	<b>-541</b>	<b>-541</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (in %)	<b>44.45</b>	<b>63.93</b>	<b>63.93</b>	<b>63.93</b>	<b>63.93</b>



## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Strassen

<b>Finanzierung - Strassen</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
+ Betriebsgewinn	4'128	3'024	3'018	2'355	2'014
- Betriebsverlust	0	0	0	0	0
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	934	1'547	2'062	2'766	3'140
+ Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	289	261	694	625	563
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>4'773</b>	<b>4'310</b>	<b>4'386</b>	<b>4'496</b>	<b>4'591</b>
- Nettoinvestitionen	5'000	7'700	6'700	9'100	6'500
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-227</b>	<b>-3'390</b>	<b>-2'314</b>	<b>-4'604</b>	<b>-1'909</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>95.46</b>	<b>55.97</b>	<b>65.46</b>	<b>49.41</b>	<b>70.63</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Abfall

<b>Finanzierung - Abfall</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
+ Betriebsgewinn	0	0	0	0	0
- Betriebsverlust	56	41	28	17	7
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	102	87	74	63	53
+ Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>46</b>
- Nettoinvestitionen	680	0	0	0	0
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-634</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>46</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>6.76</b>	<b>&gt; 100%</b>	<b>&gt; 100%</b>	<b>&gt; 100%</b>	<b>&gt; 100%</b>