



Gemeinde Pratteln

	Seite
Erläuterungen zum Finanzplan	1
Antrag zum Finanzplan	2
Wichtigste Ergebnisse	4
Zusammenzug der Laufenden Rechnung	5
Laufende Rechnung nach Funktionen	6
Laufende Rechnung nach Arten	9
Investitionsprogramm	10
Abschreibungen	11
Schuldzinsen und Schuldenentwicklung	12
Planbilanz	13
Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantennenanlage	14
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	15
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	16
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	17

Finanzplan

2012 - 2016

Antrag
des Gemeinderates
an den Einwohnerrat

2765

Pratteln, 26. Oktober 2012

Finanzplan 2012 bis 2016

Allgemeines

Der Finanzplan beschreibt für die nächsten fünf Jahre die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben mit ihren Auswirkungen auf den Finanzbedarf und zeigt die Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts auf. Der Gemeinderat erstellt den Finanzplan jährlich und legt ihn dem Einwohnerrat zur Genehmigung vor (Gemeindeordnung § 35).

Neue Vorhaben wurden i.d.R. nur dann ins Budget und in den Finanzplanung aufgenommen, wenn eine Rechtsgrundlage vorliegt (Gesetz oder ER-Beschluss).

Rechnungsmodell

Der Finanzplan wurde gleich wie im letzten Jahr dargestellt und von der ROD, Herrn Reto Rutschli, verfasst.

Das Rechnungsmodell baut auf dem Budget 2012 auf. Auf dieser Basis werden vorgegebene Zuwachsraten und andere künftige Veränderungen von Kosten und Erträgen berücksichtigt. Aufgrund des Investitionsprogrammes werden Abschreibungen und Schuldzinsen berechnet sowie die Bilanz über den Planungshorizont fortgeschrieben. Die Finanzpläne der Spezialfinanzierungen sind separat dargestellt.

Zugrundegelegte Kosten- und Ertragsveränderungen

Steuern natürliche Personen: Infolge neuem, qualitativ höherwertigen Wohnraums und entsprechendem Zuzug wird wie bisher mit einem jährlichen Zuwachs von 0,8% gerechnet. Die Reduktion des Einkommenssteuersatzes von 62,8% auf 60,0% ist im Budget 2012 und demnach auch im Finanzplan berücksichtigt.

Steuern juristische Personen: Hier rechnen wir nach wie vor damit, dass eine gute wirtschaftliche Situation und die Standortqualität unserer Gemeinde zu wachsenden Erträgen führen wird. Es wird unverändert mit einem jährlichen Ertragszuwachs von einem Prozent gerechnet.

Spitex-Beitrag: Hier ist infolge der neuen, zur Zeit immer noch unklaren Pflegefinanzierung mit Mehrkosten zu rechnen. Wir gehen ab 2013 von Mehrkosten im Umfang von CHF 300'000 aus.

Horizontaler Finanzausgleich: Hier wurde der im Budget 2012 vorgesehene Beitrag an den Finanzausgleich von CHF 3,0 Mio über die Planungsperiode fortgeschrieben. Prognosen in die Zukunft sind sehr schwierig - das massgebliche Ausgleichsniveau hängt von der mittleren Steuerkraft aller Gemeinden ab. Überschlagsmässig kann davon ausgegangen werden, dass Veränderungen der Steuererträge etwa zur Hälfte durch den Finanzausgleich in die andere Richtung kompensiert werden.

Sonderlastenausgleich: Hier besteht eine ziemlich stabile Situation. Nach wie vor gehen wir davon aus, dass allfällige künftige Verschlechterungen bei den Sozialhilfeausgaben durch den Sonderlastenausgleich grösstenteils aufgefangen werden, womit bei den

Sozialhilfe-Ausgaben: ... ebenfalls keine Veränderungen bei den Sozialhilfebeiträgen und Rückerstattungen vorgesehen wurden.

Sozialhilfestatistik des Bundes: Im Rahmen dieses sehr weitgehenden Statistikwerkes sind neue, umfangreiche Klientendaten für das Bundesamt für Statistik zu erheben. Dies wird höhere Personalkosten von ca. CHF 50'000 verursachen.

Reorganisation Vormundchaftswesen: Die anstehende Revision des Kindes- und Erwachsenenschutzrechts ergibt nach heutiger Schätzung einen erhöhten Personalaufwand von CHF 300'000 und neue Abgeltungen an den Kanton für Fachbehörden von ebenfalls CHF 300'000.

Kantonales Entlastungspaket: Wir gehen im Moment davon aus, dass sich hier Mehrkosten und Einsparungen für die Gemeinde etwa ausgleichen werden. Zur Zeit bestehen noch keine rechtsverbindliche Grundlagen, die politische Diskussion läuft.

Personalaufwand: Insgesamt besteht hier eine recht stabile Situation. Nach wie vor wird mit einem jährlichen Zuwachs von einem Prozent gerechnet (inklusive Teuerungsausgleich). Die beantragten 330 neuen Stellenprozente sind im Budget 2012 und demnach auch im Finanzplan enthalten.

Sachaufwand: Hier wird für die Zukunft davon ausgegangen, dass sich die Veränderungen insgesamt ausgleichen werden (Teuerungen versus günstigerere Preise).

Schuldendienst: für die Verzinsung des Fremdkapitals wurde ein Zinssatz von 2,5% zugrundegelegt. Angesichts des grossen Kapitalbedarfs infolge der umfangreichen geplanten Investitionen sollten günstige Konditionen realisierbar sein. Die aktuelle Konditionen sind deutlich besser, die grosse

Liquidität: ist berücksichtigt und wird den Fremdkapitalbedarf jedoch senken.

Interner Zinssatz: Wie im Budget 2012 werden Spezialfinanzierungen und Fonds zu 0,5% verzinst.

Übergabe Sekundarschule an den Kanton: Ist nun auf der Basis des Budget 2012 vollzogen; vielleicht wird die neue Kompensationszahlung an den Kanton noch geringer ausfallen.

Neue Baurechtszinsen Grössenhölzli: sind ab 2015 mit CHF 750'000 berücksichtigt.

Abschreibungen: Voraussichtlich ab 2013 oder 2014 werden neue Grundlagen für die Rechnungslegung gelten (HRM2). Die heutigen pauschalen Abschreibungen von 10% (bzw. 8% bei den Spezialfinanzierungen) werden durch spezifischere und realitätsnähere Abschreibungssätze ersetzt, wozu eine neue Anlagebuchhaltung eingesetzt werden soll. Demzufolge wurden im Finanzplan bereits die neuen Abschreibungssätze verwendet.

Weitere Kosten- und Ertragsveränderungen sind absehbar, können aber noch nicht genau beziffert werden, wie etwa die Auswirkungen des kantonalen Entlastungspakets.

Spezialfinanzierungen

Bei der GGA sind die künftigen Kosten und Erträge nur schwer prognostizierbar - es stehen auch Investitionen an. Mögliche bzw. nötige Gebühreneränderungen sind im Finanzplan nicht enthalten - sie werden jährlich im Budget behandelt.

Investitionen

Verschiedene für das Jahr 2011 geplante Vorhaben mussten infolge externer oder politischer Einflüsse auf 2012 verschoben werden.

Das Investitionsprogramm umfasst folgende Schwerpunkte

- Neue Gemeindeverwaltung
- Neues Feuerwehrmagazin
- Sanierung Burggarten- und Schlossschulhaus
- Ausbau Sportanlagen Sandgruben
- Ersatz Bassinfolie Schwimmbad
- Um- und Ausbau diverser Strassen
- Ortsbus, vorbehältlich Volksentscheid
- Unterhalt/Ausbau der Infrastrukturen
GGA, Wasser und Abwasser

Der Finanzplan wird durch einen sehr grossen Investitionsbedarf dominiert. Dessen zeitliche Einordnung richtet sich nach der Wünschbarkeit. Erfahrungsgemäss können jedoch nicht alle Vorhaben in der geplanten Frist umgesetzt werden, weil heute noch unbekannte politische oder andere externe Rahmenbedingungen für Verzögerungen sorgen (z.B. Einsprachen). Daher wurde im Finanzplan und im Investitionsprogramm davon ausgegangen, dass sich 30% der geplanten Vorhaben nicht realisieren lassen bzw. in die Zukunft verschieben.

Fazit

Angesichts vieler externer und kaum planbarer Rahmenbedingungen wie beim Finanzausgleich und bei der Investitionsplanung - aber auch der schwer abschätzbaren Entwicklung der Steuererträge und der Sozialhilfeausgaben ist es schwierig, die finanziellen Entwicklungen der nächsten fünf Jahre abzuschätzen.

Weil in der Laufenden Rechnung der Finanzausgleich für eine weitgehende Glättung der grossen Kosten- und Ertragsveränderungen sorgt (Steuer- und Sozialhilfeleistungen), kann auch in der Zukunft von mindestens ausgeglichenen Laufenden Rechnungen ausgegangen werden.

Wie schon in den vergangenen Jahren bilden die zahlreichen und teilweise gewichtigen vorgeschlagenen Investitionen den grössten Unsicherheitsfaktor im Finanzplan.

Der Gemeinderat ist der Meinung, dass für die kommende Investitionen ein guter Spielraum vorhanden ist und wird weiter dafür sorgen, dass die knappen Mittel gezielt und sparsam eingesetzt werden.

Antrag

Der Finanzplan 2012 bis 2016 wird genehmigt.

Für den Gemeinderat

Der Präsident

Der Verwalter



B. Stöcklin

B. Stöcklin

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
--	------	------	------	------	------	------

Prognose Laufende Rechnung

Total Ertrag	66'048.7	72'802.8	75'783.7	78'096.8	73'404.0	74'044.1
Total Aufwand	-66'061.3	-72'861.9	-76'025.7	-78'684.9	-73'770.8	-74'396.4
Über-(+) / Unterdeckung (-)	-12.6	-59.1	-241.9	-588.1	-366.8	-352.3

Nettoinvestitionen

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemein
 Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gemeinschaftsanlagen
 Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Wasser- und Abwasser-
 Netoinvestitionen Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung

Nettoinvestitionen	1'492.1	17'441.9	17'623.0	24'013.0	3'942.5	7'880.0
Reduktion Nettoinvestitionen um 30 %	0.0	-3'797.1	-4'653.9	-6'723.9	-732.8	-1'539.0
Nettoinvestitionen in Finanzplan berücksichtigt	1'492.1	13'644.8	12'969.1	17'289.1	3'209.8	6'341.0

Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag

Entwicklung Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)

5'855.9	5'796.8	5'554.9	4'966.8	4'599.9	4'247.6
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Selbstfinanzierung Steuerhaushalt (ohne gebührenfinanzierte Bereiche)

Über- / Unterdeckungen
 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
 Einlagen + Entnahmen Spezialfinanzierungen

-12.6	-59.1	-241.9	-588.1	-366.8	-352.3
1'104.0	1'844.3	5'559.1	7'262.3	1'606.5	1'640.4
-1'473.7	-1'819.7	-4'434.6	-5'947.5	73.2	21.6
-382.3	-34.4	882.6	726.7	1'312.9	1'309.6
2'507.7	8'859.8	10'859.1	15'689.1	1'709.8	3'591.0
-2'890.0	-8'894.3	-9'976.5	-14'962.4	-396.9	-2'281.4
-15.2%	-0.4%	8.1%	4.6%	76.8%	36.5%

ZUSAMMENZUG DER LAUFENDEN RECHNUNG

	RECHNUNGEN				BUDGET		PROGNOSE				
	2008	2009	2010	2010	2011		2012	2013	2014	2015	2016
0 Allgemeine Verwaltung	-5'066.8	-4'929.8	-5'832.8	-5'556.3	-6'157.2	-6'211.0	-6'268.6	-6'746.0	-6'777.9		
1 Öffentliche Sicherheit	-1'401.2	-1'110.0	-2'110.3	-1'135.5	-1'577.6	-1'711.2	-1'913.5	-1'911.1	-1'889.2		
2 Bildung	-14'273.3	-14'635.6	-15'347.3	-15'908.6	-15'831.8	-15'908.0	-16'062.1	-16'243.0	-16'402.2		
3 Kultur und Freizeit	-1'969.9	-1'878.6	-2'134.0	-2'265.5	-2'805.0	-2'776.3	-2'903.8	-3'050.8	-3'044.5		
4 Gesundheit	-1'116.8	-1'148.8	-1'155.4	-1'206.7	-2'229.0	-2'530.9	-2'539.6	-2'548.3	-2'557.1		
5 Soziale Wohlfahrt	-10'653.9	-9'805.9	-10'110.0	-11'148.4	-12'231.6	-12'332.2	-12'398.1	-12'464.4	-12'531.2		
6 Verkehr	-3'871.2	-4'398.8	-3'385.7	-3'484.1	-4'158.4	-4'267.0	-4'285.1	-4'440.3	-4'565.0		
7 Umwelt und Raumordnung	-961.9	-482.4	-795.3	-812.0	-891.0	-965.5	-982.0	-995.5	-976.7		
8 Volkswirtschaft	-3.4	-13.7	14.6	-124.6	-119.7	-119.6	-171.5	-169.3	-167.2		
9 Finanzen und Steuern	39'713.9	46'359.7	41'378.0	41'629.2	45'942.1	46'579.8	46'936.1	48'202.1	48'558.6		
Über-(+) / Unterdeckung (-)	395.6	7'956.1	521.7	-12.6	-59.1	-241.9	-588.1	-366.8	-352.3		

LAUFENDE RECHNUNG NACH FUNKTIONEN

	RECHNUNGEN					BUDGET		PROGNOSE			
	2008		2009		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
0	<i>Allgemeine Verwaltung</i>										
011	-5'066.8	-4'929.8	-5'632.6	-5'556.3	-6'157.2	-6'211.0	-6'268.6	-6'746.0	-6'777.9		
	-156.7	-195.9	-195.0	-271.3	-266.9	-268.1	-269.4	-270.6	-271.9		
012	-333.4	-390.2	-383.6	-404.3	-426.3	-429.8	-433.4	-437.0	-440.6		
020	-4'243.7	-3'998.7	-4'992.5	-4'566.5	-5'155.2	-5'193.2	-5'231.7	-5'691.5	-5'709.7		
030	-286.5	-240.4	-218.6	-265.0	-266.1	-268.8	-271.4	-274.2	-276.9		
090	-46.5	-104.6	-43.1	-49.2	-42.7	-42.9	-43.1	-43.3	-43.5		
091	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-8.2	-19.7	-29.5	-35.3		
1	<i>Öffentliche Sicherheit</i>										
100	-1'401.2	-1'110.0	-2'110.3	-1'135.5	-1'577.6	-1'711.2	-1'913.5	-1'911.1	-1'889.2		
	-518.2	-50.0	-140.3	-71.5	-89.5	-89.5	-89.5	-89.5	-89.5		
101	-206.9	-212.8	-176.4	-188.7	-554.0	-558.5	-563.1	-567.7	-572.3		
113	-225.5	-328.6	-281.3	-301.4	-350.9	-354.2	-357.6	-361.0	-364.5		
140	-291.0	-293.5	-1'251.1	-263.3	-296.6	-421.2	-614.4	-602.8	-571.6		
150	52.4	46.8	-53.9	-11.7	-23.6	-23.5	-23.5	-23.5	-23.4		
151	-27.0	-23.3	-22.1	-22.5	-23.9	-24.0	-24.1	-24.2	-24.4		
160	-180.1	-244.1	-177.7	-262.4	-228.6	-229.6	-230.6	-231.6	-232.7		
161	-4.9	-4.5	-7.5	-14.0	-10.5	-10.6	-10.6	-10.7	-10.8		
2	<i>Bildung</i>										
200	-14'273.3	-14'635.6	-15'347.3	-15'908.6	-15'631.8	-15'908.0	-16'062.1	-16'243.0	-16'402.2		
	-2'327.0	-2'246.1	-2'943.0	-3'056.6	-3'131.3	-3'161.7	-3'192.4	-3'223.4	-3'254.7		
210	-5'470.1	-5'334.3	-6'735.0	-7'051.9	-6'990.0	-7'155.3	-7'222.6	-7'290.6	-7'359.3		
212	-1'589.0	-1'595.2	-2'003.8	-2'017.5	-2'216.1	-2'238.3	-2'260.6	-2'283.3	-2'306.1		
220	-14.0	-12.4	-13.3	-13.4	-14.0	-14.1	-14.1	-14.2	-14.2		
230	-72.4	-75.8	-65.2	-73.0	-45.0	-45.0	-45.0	-45.0	-45.0		
240	-1'904.3	-2'383.3	-2'095.6	-2'014.0	-1'719.0	-1'555.2	-1'566.7	-1'603.9	-1'619.8		
250	-967.9	-1'089.6	-1'165.6	-1'239.4	-1'298.3	-1'312.3	-1'326.4	-1'340.7	-1'355.2		
260	-1'874.6	-1'896.2	-314.2	-412.2	-405.2	-409.1	-413.1	-417.1	-421.1		
292	-3.9	-2.7	-6.2	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0		
295	0.0	0.0	-5.4	-9.7	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0		
296	0.0	0.0	0.0	-15.9	0.0	-4.1	-8.1	-11.9	-13.8		
299	-50.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		

LAUFENDE RECHNUNG NACH FUNKTIONEN

	RECHNUNGEN				BUDGET		PROGNOSE			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
800	-11.1	-15.8	-6.9	-26.0	-25.0	-25.0	-25.1	-25.1	-25.2	
810	-77.3	-78.0	-76.9	-87.5	-83.5	-93.9	-94.3	-94.6	-95.0	
820	-1.5	0.7	0.7	0.6	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	
830	-1.1	-1.1	-1.1	-1.1	-4.5	-4.5	-4.5	-4.6	-4.6	
840	-0.8	-1.3	-1.3	-1.8	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5	
860	64.7	69.0	69.8	70.5	70.5	70.9	71.2	71.6	71.9	
861	60.6	15.6	80.0	30.0	30.0	30.2	-21.7	-19.5	-17.3	
869	-36.9	-2.8	-49.7	-109.3	-96.4	-96.3	-96.3	-96.2	-96.1	
9	39713.9	46359.7	41378.0	41629.2	45942.1	46579.8	46936.1	48202.1	48558.6	
900	20816.8	20492.3	21021.2	25500.0	24300.0	24494.4	24690.4	24887.9	25087.0	
901	1762.9	3881.5	4184.9	100.0	80.0	80.6	81.3	81.9	82.6	
902	1868.9	2092.4	2517.1	2100.0	2500.0	2520.0	2540.2	2560.5	2581.0	
903	-609.4	-634.9	-373.5	-750.0	-650.0	-659.8	-668.6	-679.7	-689.9	
904	8129.7	10747.8	9405.5	9600.0	19200.0	19392.0	19585.9	19781.8	19979.6	
905	32.8	1253.4	860.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
906	-16.0	-17.6	-8.6	-30.0	-20.0	-20.3	-20.6	-20.9	-21.2	
921	8049.8	8506.8	3824.8	4912.8	293.5	294.9	296.4	297.9	299.4	
940	-1216.6	-645.4	-896.0	-687.0	-573.5	-528.7	-802.1	-1011.8	-1072.9	
941	202.5	214.2	130.6	150.0	70.0	70.4	70.7	71.1	71.4	
942	692.6	469.2	711.4	733.4	742.2	746.4	750.6	1504.8	1512.9	
	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	189.9	413.1	728.6	728.8	
	395.6	7956.1	521.7	-12.6	-59.1	-241.9	-588.1	-366.8	-352.3	

Über (+) / Unterdeckung (-)

LAUFENDE RECHNUNG NACH ARTEN

	RECHNUNGEN				BUDGET		PROGNOSE			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
<i>Aufwand</i>	-65'972.4	-64'681.2	-79'640.2	-66'061.3	-72'861.9	-76'025.7	-78'684.9	-73'770.8	-74'396.4	
30 Personalaufwand	-24'895.7	-26'033.1	-25'426.9	-26'603.9	-27'248.3	-27'655.6	-27'932.4	-28'211.7	-28'493.8	
31 Sachaufwand	-10'318.6	-11'548.8	-12'545.9	-14'093.3	-16'291.3	-15'523.6	-15'523.6	-15'523.6	-15'523.6	
32 Passivzinsen	-977.6	-826.8	-647.1	-498.0	-568.0	-550.6	-831.6	-1'047.5	-1'117.6	
33 Abschreibungen	-5'359.6	-3'646.8	-5'359.7	-4'088.9	-3'811.5	-6'973.6	-8'847.8	-3'271.9	-3'375.6	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	-3'146.6	-2'327.9	-2'660.0	-2'927.3	-2'846.7	-2'860.9	-2'875.2	-2'889.6	-2'904.0	
36 Eigene Beiträge	-18'026.6	-17'238.3	-14'690.1	-15'629.8	-20'253.1	-20'649.1	-20'752.4	-20'856.2	-20'960.4	
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	-1'746.1	-1'576.5	-16'813.0	-917.2	-670.6	-620.1	-710.4	-740.3	-769.4	
39 Interne Verrechnungen	-1'501.6	-1'483.0	-1'497.6	-1'303.0	-1'182.4	-1'192.0	-1'211.5	-1'230.1	-1'252.0	
<i>Ertrag</i>	66'367.9	72'637.3	80'161.9	66'048.7	72'802.8	75'783.7	78'096.8	73'404.0	74'044.1	
40 Steuern	32'611.0	38'467.4	37'989.3	37'300.0	46'060.0	46'487.0	46'997.7	47'312.1	47'730.1	
41 Regalien und Konzessionen	152.5	100.3	165.9	116.6	116.6	117.2	117.8	118.4	119.0	
42 Vermögenserträge	2'541.6	3'320.3	8'544.6	2'651.2	2'629.5	2'677.1	2'854.8	3'617.6	3'634.2	
43 Entgelte	14'125.0	14'505.1	15'464.4	13'974.5	14'099.1	14'169.6	14'240.4	14'311.6	14'383.2	
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	8'049.8	8'506.8	406.7	1'795.6	12.9	13.0	13.0	13.1	13.2	
45 Rückstellungen von Gemeinwesen	1'135.0	1'401.3	1'652.8	1'276.9	1'193.6	1'199.6	1'205.6	1'211.6	1'217.7	
46 Beiträge	3'840.9	4'489.7	7'973.2	5'240.2	4'998.4	4'871.6	4'895.9	4'920.4	4'945.0	
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'410.7	363.4	6'467.6	2'390.8	2'490.3	5'054.7	6'657.9	667.1	747.8	
49 Interne Verrechnungen	1'501.4	1'483.0	1'497.5	1'302.9	1'182.4	1'194.0	1'213.6	1'232.2	1'254.0	
Über-(+)/ Unterdeckung (-)	395.5	7'956.1	521.7	-12.6	-59.1	-241.9	-588.1	-366.8	-352.3	

INVESTITIONSPROGRAMM

	Total- kosten	2011	2012	2013	2014	2015	2016	später
020 Gemeindeverwaltung	16'300.0		300.0	2'000.0	14'000.0			
090 Mehrzweckgebäude / Schloss								
091 Projekt Urbahn	940.0		205.0	295.0	265.0	175.0		
100 Grundbuch, Mass und Gewicht								
113 Gemeindepolizei								
140 Feuerwehr	8'246.5	290.7	3'530.8	4'930.0		-505.0		
150 Militär								
240 Schulliegenschaften	5'841.1	266.1	425.0	2'850.0	1'500.0	500.0	300.0	
296 Frühe Förderung	369.0		103.0	103.0	103.0	60.0		
330 Parkanlagen	295.0		195.0	100.0				
341 Gartenbad	1'435.0		1'435.0					
344 Leichtathletik-/Fussballanlagen	9'196.9	1'676.3	820.6	3'000.0	3'700.0			
349 Übrige Sportanlagen	450.0		450.0					
350 Jugendhaus								
540 Jugend	0.0							
620 Gemeindestrassen / Werkhof	15'682.8	212.8	4'660.0	460.0	2'470.0	2'400.0	5'480.0	
651 Regionalverkehr	-62.6	42.4	182.5	325.0	225.0	-187.5	-650.0	
740 Friedhof und Bestattung								
790 Raumplanung	669.4	19.4	350.0	150.0	150.0			
861 Gas	1'300.0			1'300.0				
<i>Total Investitionen Verwaltungsvermögen allgemein</i>	<i>60'663.1</i>	<i>2'507.7</i>	<i>12'656.9</i>	<i>15'513.0</i>	<i>22'413.0</i>	<i>2'442.5</i>	<i>5'130.0</i>	
<i>Reduktion Nettoinvestitionen um 30 %</i>	<i>-17'446.6</i>	<i>0.0</i>	<i>-3797.1</i>	<i>-4'653.9</i>	<i>-6'723.9</i>	<i>-732.8</i>	<i>-1'539.0</i>	
<i>Total Investitionen Verwaltungsvermögen allgemein; nach Reduktion</i>	<i>43'216.5</i>	<i>2'507.7</i>	<i>8'859.8</i>	<i>10'859.1</i>	<i>15'689.1</i>	<i>1'709.8</i>	<i>3'591.0</i>	
320 Gemeinschaftsantennenanlage	13'410.0	320.0	4'040.0	2'300.0	1'900.0	1'800.0	3'050.0	
700 Wasserversorgung	-228.8	-518.8	580.0	10.0	-100.0	-100.0	-100.0	
710 Abwasserbeseitigung	-1'451.8	-816.8	165.0	-200.0	-200.0	-200.0	-200.0	
<i>Total Investitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen</i>	<i>11'729.4</i>	<i>-1'015.6</i>	<i>4'785.0</i>	<i>2'110.0</i>	<i>1'600.0</i>	<i>1'500.0</i>	<i>2'750.0</i>	
<i>Total Investitionen Verwaltungsvermögen</i>	<i>72'392.5</i>	<i>1'492.1</i>	<i>13'644.8</i>	<i>12'969.1</i>	<i>17'289.1</i>	<i>3'209.8</i>	<i>6'341.0</i>	
942 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.0							
<i>Total Investitionen Liegenschaften des Finanzvermögens</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	

ABSCHREIBUNGEN

	Verw. 31.12.09	Abschr.- Satz		2011	2012	2013	2014	2015	2016
		(bis 2012)							
		(ab 2013)							
020 Gemeindeverwaltung	0.0	10%	5%	0.0	0.0	0.0	0.0	421.0	400.0
090 Mehrzweckgebäude / Schloss	0.0	10%	4%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
091 Projekt Urbain	0.0	10%	4%	0.0	0.0	8.2	19.7	29.5	35.3
100 Grundbuch, Mass und Gewicht	0.0	10%	20%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
113 Gemeindepolizei	0.0	10%	20%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140 Feuerwehr	0.0	10%	4%	0.0	29.1	151.7	342.8	329.1	295.8
150 Militär	0.0	10%	4%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
240 Schulliegenschaften	4'653.9	10%	4%	358.7	349.4	130.8	139.6	174.0	187.0
296 Frühe Förderung	0.0	10%	4%	0.0	0.0	4.1	8.1	11.9	13.8
330 Parkanlagen	0.0	10%	4%	0.0	0.0	7.8	11.5	11.0	10.6
341 Schwimmbad	545.0	10%	4%	54.5	49.1	72.1	72.1	69.2	66.4
344 Leichtathletik-/Fussballanlagen	0.0	10%	4%	0.0	167.6	93.2	209.4	349.1	335.1
349 Übrige Sportanlagen	868.9	10%	4%	86.9	78.2	46.2	44.3	42.5	40.8
350 Jugendhaus	0.0	10%	4%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
540 Jugend	0.0	10%	4%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
620 Gemeindestrassen / Werkhof	4'706.8	10%	7%	470.7	444.9	606.5	596.2	727.4	844.5
651 Regionalverkehr	1'332.1	10%	4%	133.2	124.1	52.0	62.9	69.4	59.1
740 Friedhof und Bestattung	0.0	10%	4%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790 Raumplanung	0.0	10%	20%	0.0	1.9	73.5	88.8	101.0	80.8
861 Gas	0.0	10%	4%	0.0	0.0	0.0	52.0	49.9	47.9
Total Verwaltungsvermögen allgemein	12'108.7			1'104.0	1'244.3	1'249.0	1'595.4	2'335.1	2'369.2
320 Gemeinschaftsantennenanlage	640.7	10%	6%	64.1	89.7	290.8	411.4	500.7	578.6
700 Wasserversorgung	3'926.8	8%	6%	314.1	247.5	205.6	193.8	176.2	159.6
710 Abwasserentsorgung	0.0	8%	6%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	4'567.5			378.2	337.2	496.4	605.2	676.9	738.3
Total ordentliche Abschreibungen	16'674.2			1'482.2	1'581.5	1'745.4	2'200.6	3'012.0	3'107.5
020 Gemeindeverwaltung					300.0	2'000.0	5'580.0		
240 Schulliegenschaften					300.0	2'500.0	500.0		
710 Abwasserbeseitigung									
Total zusätzliche Abschreibungen				0.0	600.0	4'500.0	6'080.0	0.0	0.0

SCHULDZINSEN UND SCHULDENENTWICKLUNG

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Schuldzinsen:						
<i>Schuldbestand per 1. 1. (zinspflichtig)</i>	14'000.0	9'000.0	9'000.0	15'428.4	31'385.6	32'605.6
+ Investitionen	1'492.1	13'644.8	12'969.1	17'289.1	3'209.8	6'341.0
./. Ordentliche Abschreibungen	-1'482.2	-1'581.5	-1'555.5	-1'787.5	-2'283.4	-2'378.7
./. Übrige Abschreibungen	0.0	-600.0	-4'500.0	-6'080.0	0.0	0.0
./. Abgang / + Zuwachs Anlagen Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Einlagen in Spezialfinanzierungen (38)	-917.2	-670.6	-620.1	-710.4	-740.3	-769.4
+ Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (48)	2'390.8	2'490.3	5'054.7	6'657.9	667.1	747.8
./. Zuwachs / + Abgang Sonderrechnungen/Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Finanzierung durch Flüssige Mittel / Korrektur Schuldbestand Ende 2010	-6'486.1	-13'342.1	-5'161.8	0.0	0.0	0.0
./. Überdeckung / + Unterdeckung der Laufenden Rechnung	12.6	59.1	241.9	588.1	366.8	352.3
<i>Schuldbestand per 31.12.</i>	9'000.0	9'000.0	15'428.4	31'385.6	32'605.6	36'898.7
Schuldzinssatz	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
Schuldzinsen	287.5	225.0	305.4	585.2	799.9	868.8

PLANBILANZ

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
--	------	------	------	------	------	------	------

Aktiven

Finanzvermögen	52'269.3	45'773.2	32'431.1	27'269.3	27'269.3	27'269.3	27'269.3
Verwaltungsvermögen	17'430.6	17'440.5	28'903.8	35'817.4	45'239.0	46'165.4	50'127.7
Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bilanzfehlbetrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Aktiven	69'699.9	63'213.7	61'334.9	63'086.7	72'508.3	73'434.7	77'397.0

Passiven

Laufende Verpflichtungen	3'755.7	3'755.7	3'755.7	3'755.7	3'755.7	3'755.7	3'755.7
Kurzfristige Schulden	194.2	194.2	194.2	194.2	194.2	194.2	194.2
Mittel- und langfristige Schulden	14'000.0	9'000.0	9'000.0	15'428.4	31'385.6	32'605.6	36'898.7
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	390.1	390.1	390.1	390.1	390.1	390.1	390.1
Rückstellungen	2'436.5	2'436.5	2'436.5	2'436.5	2'436.5	2'436.5	2'436.5
Transitorische Passiven	1'134.1	1'134.1	1'134.1	1'134.1	1'134.1	1'134.1	1'134.1
Spezialfinanzierungen	41'920.8	40'447.2	38'627.5	34'192.9	28'245.4	28'318.6	28'340.2
Eigenkapital	5'868.5	5'855.9	5'796.8	5'554.9	4'966.8	4'599.9	4'247.6
Total Passiven	69'699.9	63'213.7	61'334.9	63'086.7	72'508.3	73'434.7	77'397.0

SPEZIALFINANZIERUNG GEMEINSCHAFTSANTENNENANLAGE

	BUDGET				PROGNOSE			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015

30	Gemeinschaftsantennenanlage									
31	Personalaufwand	-0,9	-0,7	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
33	Sachaufwand	-713,7	-802,7	-901,2	-1'073,3	-1'482,9	-982,9	-982,9	-982,9	-982,9
33	Abschreibungen Finanzvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33	Ordentliche Abschreibungen	-97,3	-78,4	-109,4	-98,5	-59,3	-290,8	-411,4	-500,7	-578,6
33	Zusätzliche Abschreibungen	-388,8	-600,0	-675,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
38	Einlage in Spezialfinanzierung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
38	Einlage in Vorfinanzierung	-200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
39	Interne Verrechnungen	-259,7	-264,4	-273,0	-278,8	-340,3	-342,0	-343,7	-345,4	-347,2
39	Interne Verrechnungen Zinsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
43	Entgelte	1'370,0	1'519,6	1'679,2	1'343,3	1'363,3	1'370,1	1'377,0	1'383,9	1'390,8
45	Rückstellungen von Gemeinwesen	202,4	134,4	149,3	132,0	12,0	12,1	12,1	12,2	12,2
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
48	Entnahmen aus Vorfinanzierung	160,0	100,0	175,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
49	Interne Verrechnungen Zinsen	14,9	22,7	13,2	7,9	9,7	0,0	0,0	0,0	0,0
	Über-(+) / Unterdeckung (-) Gemeinschaftsantennenanlage	86,9	30,5	57,1	31,6	-498,5	-259,3	-385,0	-478,3	-563,0

Entwicklung des Verwaltungsvermögens

	Verwaltungsvermögen per 1.1.	640,7	896,6	4'847,0	6'856,1	8'344,8	9'644,1
	Investitionen	320,0	4'040,0	2'300,0	1'900,0	1'800,0	3'050,0
	Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	960,7	4'936,6	7'147,0	8'756,1	10'144,8	12'694,1
	Ordentliche Abschreibungen	64,1	89,7	290,8	411,4	500,7	578,6
	Zusätzliche Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Verwaltungsvermögen per 31.12.	896,6	4'847,0	6'856,1	8'344,8	9'644,1	12'115,4

Entwicklung der Spezialfinanzierungen

	Spezialfinanzierung	1'505,7	1'537,3	1'038,8	779,5	394,4	-83,9	-646,9
	Vorfinanzierung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

	BUDGET				PROGNOSE			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015

700

Wasserversorgung

30	Personalaufwand	-481.6	-526.2	-521.8	-557.9	-561.1	-566.7	-572.4	-578.1	-583.9
31	Sachaufwand	-665.5	-810.2	-670.5	-951.6	-1'196.1	-1'196.1	-1'196.1	-1'196.1	-1'196.1
33	Abschreibungen Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Ordentliche Abschreibungen	-553.4	-522.0	-437.0	-402.1	-289.0	-205.6	-193.8	-176.2	-159.6
35	Zusätzliche Abschreibungen	0.0	-213.3	-1'101.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	-98.3	-110.7	-111.1	-150.5	-160.5	-161.3	-162.1	-162.9	-163.7
38	Einlage in Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38	Einlage in Vorfinanzierung	0.0	0.0	-1'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39	Interne Verrechnungen	-238.6	-244.8	-242.7	-242.0	-243.1	-244.3	-245.5	-246.8	-248.0
39	Interne Verrechnung Zinsen	-137.1	-128.5	-100.3	-60.1	-4.6	0.0	0.0	0.0	0.0
42	Vermögenserträge	6.5	24.3	2.7	10.9	3.9	3.9	3.9	4.0	4.0
42	Einnahmentüberschuss der IR	0.0	0.0	2'127.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43	Gebührenertrag	2'027.3	2'417.6	3'153.7	2'692.0	2'780.0	2'793.9	2'807.9	2'821.9	2'836.0
43	Eigenleistungen Investitionen	63.3	113.0	87.9	85.0	85.0	85.4	85.9	86.3	86.7
43	Entgelte	7.1	69.2	46.5	6.1	6.1	6.1	6.2	6.2	6.2
46	Beiträge	0.0	0.0	8.0	12.0	16.0	16.1	16.2	16.2	16.3
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48	Entnahmen aus Vorfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49	Interne Verrechnungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
49	Interne Verrechnungen Zinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5.7	9.7	13.9	18.3
	Über-(+) / Unterdeckung (-) Wasserversorgung	-49.3	69.4	1'243.3	442.8	437.6	538.2	560.7	589.4	617.2

Entwicklung des Verwaltungsvermögens

Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'926.8
Investitionen	-518.8
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	3'408.0
Ordentliche Abschreibungen	314.1
Zusätzliche Abschreibungen	0.0
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'093.9

Entwicklung der Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierung	2'696.0	3'138.8	3'576.4	4'114.6	4'675.3	5'264.7	5'881.9
---------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERBESEITIGUNG

	BUDGET					PROGNOSE				
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	

		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
710	<i>Abwasserbeseitigung</i>									
30	Personalaufwand	-101.4	-107.1	-105.6	-111.6	-112.4	-113.5	-114.7	-115.8	-117.0
31	Sachaufwand	-284.4	-336.6	-279.9	-435.6	-513.2	-513.2	-513.2	-513.2	-513.2
33	Abschreibungen Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Ordentliche Abschreibungen	-2.0	-58.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Zusätzliche Abschreibungen	-1'080.0	0.0	0.0	-800.0	-800.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35	Entschädigungen an Kanton	-2'638.6	-1'733.8	-2'057.4	-2'250.0	-2'050.0	-2'060.3	-2'070.6	-2'080.9	-2'091.3
38	Einlage in Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38	Einlage in Vorfinanzierung	0.0	-535.1	-3'669.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39	Interne Verrechnungen	-217.5	-228.3	-226.8	-226.9	-227.9	-229.0	-230.2	-231.3	-232.5
39	Interne Verrechnung Zinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43	Einnahmehüberschuss der Investitionsrechnung	0.0	535.1	3'669.9	0.0	0.0	35.0	200.0	200.0	200.0
43	Gebührenertrag	2'622.8	2'522.1	2'795.4	2'604.5	2'634.5	2'647.7	2'660.9	2'674.2	2'687.6
43	Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	1.1	0.9	3.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48	Entnahmen aus Vorfinanzierung	1'080.0	0.0	0.0	800.0	800.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49	Interne Verrechnungen	46.3	51.4	52.0	50.0	50.0	50.3	50.5	50.8	51.0
49	Interne Verrechnungen Zinsen	367.0	317.3	359.6	215.7	92.6	82.9	83.3	83.6	83.9
	Über-(-) / Unterdeckung (-) Abwasserbeseitigung	-206.7	427.7	540.5	-152.4	-124.9	-98.7	67.6	68.8	70.1

Entwicklung des Verwaltungsvermögens

30	Verwaltungsvermögen per 1.1.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	165.0	0.0	0.0	0.0
31	Investitionen	-816.8	-816.8	165.0	165.0	165.0	-200.0	-200.0	-200.0	-200.0
32	Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Ordentliche Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Zusätzliche Abschreibungen	816.8	816.8	0.0	0.0	0.0	35.0	200.0	200.0	200.0
35	Einnahmehüberschuss der Investitionsrechnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Verwaltungsvermögen per 31.12.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Entwicklung der Spezialfinanzierungen

30	Spezialfinanzierung	2'129.1	1'976.7	1'851.8	1'753.1	1'820.7	1'889.6	1'959.7	1'959.7	1'959.7
31	Vorfinanzierung	16'397.5	15'597.5	14'797.5	14'797.5	14'797.5	14'797.5	14'797.5	14'797.5	14'797.5

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALLBESEITIGUNG

	2008		2009		2010		BUDGET 2011		PROGNOSE				
									2012	2013	2014	2015	2016
Abfallbeseitigung													
31 Sachaufwand	-868.7	-827.7	-946.2	-1'077.6	-980.2	-980.2	-980.2	-980.2	-980.2	-980.2	-980.2	-980.2	-980.2
33 Abschreibungen Finanzvermögen	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
33 Ordentliche Abschreibungen	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
33 Zusätzliche Abschreibungen	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
38 Einlage in Spezialfinanzierung	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
39 Interne Verrechnungen	-157.0	-161.2	-159.8	-159.2	-160.0	-160.8	-161.6	-162.4	-162.4	-161.6	-162.4	-162.4	-163.2
39 Interne Verrechnung Zinsen	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
43 Gebührenertrag	1'145.1	1'178.1	1'191.9	1'057.1	851.4	855.7	859.9	864.2	864.2	859.9	864.2	864.2	868.6
43 Entgelte	67.5	58.3	57.4	199.5	190.8	191.8	192.7	193.7	193.7	192.7	193.7	193.7	194.6
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierung	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
49 Interne Verrechnungen Zinsen	0.8	5.4	11.7	7.0	3.1	2.8	2.3	1.9	1.9	2.3	1.9	1.9	1.5
Über-(+) / Unterdeckung (-) Abfallbeseitigung	187.7	250.9	155.0	26.8	-94.9	-90.8	-86.8	-82.8	-82.8	-86.8	-82.8	-82.8	-78.7
Entwicklung des Verwaltungsvermögens													
Verwaltungsvermögen per 1.1.													
Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ordentliche Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Zusätzliche Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen per 31.12.				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entwicklung der Spezialfinanzierungen													
Spezialfinanzierung				623.8	650.6	555.7	464.9	378.1	295.2	216.5			