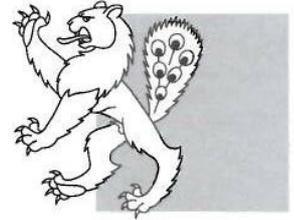


Politische Gemeinde Fällanden  
Schwerzenbachstrasse 10  
8117 Fällanden  
Telefon 043 355 35 35  
Telefax 043 355 35 36  
www.faellanden.ch

Schulgemeinde Fällanden  
Schwerzenbachstrasse 10  
8117 Fällanden  
Telefon 043 806 34 34  
Telefax 043 806 34 28  
www.schulefaellanden.ch

**Gemeinderat  
Schulpflege**

**Gemeinde und Schule Fällanden**  
Fällanden Benglen Pfaffhausen



Fällanden, 10. November 2015

**Finanz- und Aufgabenplan 2015 – 2019**  
**Politische Gemeinde Fällanden und Schulgemeinde Fällanden**

Sehr geehrte Damen und Herren, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Finanz- und Aufgabenplan, welcher unter Beizug eines externen Finanzberaters von swissplan.ch, Matthias Lehmann, Zürich, erarbeitet worden ist, dient den beiden Behörden, Schulpflege und Gemeinderat, als Arbeitsinstrument für die rollende Finanzplanung der nächsten vier Jahre. Der Aufgaben- und Finanzplan, welcher jährlich überarbeitet und überprüft wird, zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Die Abnahme erfolgt durch die beiden zuständigen Behörden Gemeinderat und Schulpflege. Die für das Folgejahr wichtigen Grundlagen des Aufgaben- und Finanzplans fliessen in den Budgetprozess als Vorgaben ein. Das unter Berücksichtigung dieser Vorgaben erstellte, verbindliche Budget wird jeweils an der Gemeindeversammlung behandelt und muss vom Souverän bewilligt werden.

Im Finanz- und Aufgabenplan werden Planungsannahmen festgelegt (z.B. Demografie, Teuerung, Konjunktur) und sämtliche möglichen Investitionsprojekte, welche zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplans bekannt sind, in der Maxime abgebildet. Selbstverständlich bedeutet das nicht, dass alle diese Projekte auch umgesetzt werden. Um das Ziel einer nachhaltig ausgeglichenen Laufenden Rechnung der Politischen Gemeinde wie der Schulgemeinde zu erreichen, kommen die Behörden u.a. nicht darum herum, das Investitionsprogramm zwingend zu priorisieren bzw. das Volumen zu reduzieren. Letztendlich entscheidet der Souverän (mittels Gemeindeversammlungsbeschluss oder Urnenabstimmung) ob die einzelnen Investitionsprojekte gutgeheissen werden.

Im Sinne einer transparenten Berichterstattung haben die beiden Behörden entschieden, den aktuellsten Aufgaben- und Finanzplan auf der Website zur Verfügung zu stellen.

Freundliche Grüsse  
Gemeinderat Fällanden

Rolf Ruffer  
Gemeindepräsident

Natalie Kuratli  
Gemeindeschreiberin

Schulpflege Fällanden

Bruno Loher  
Schulpräsident

Sven Kohler  
Geschäftsleiter

# Fällanden

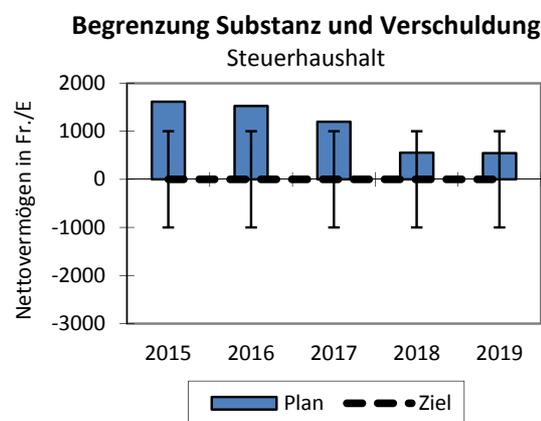
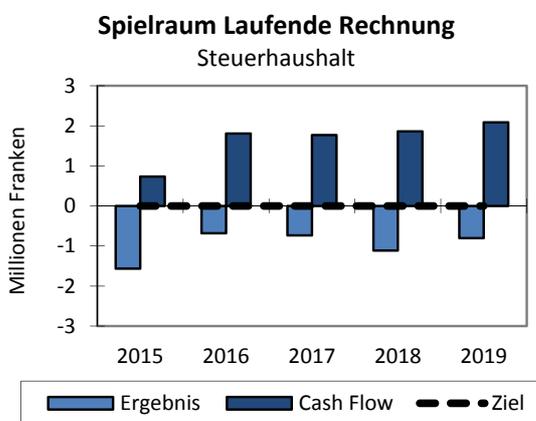


## **Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019**

Politische Gemeinde  
Schulgemeinde

### Zusammenfassung

Die aktuelle Planung zeigt eine angespanntere Entwicklung für den Finanzhaushalt und die finanzpolitischen Ziele können nur noch teilweise erreicht werden. Auf die bescheidene Entwicklung der Steuererträge wird mit verschiedenen, vor allem aufwandseitigen, Massnahmen reagiert. Trotzdem wird der Ausgleich der Laufenden Rechnung mittelfristig noch um ca. 0,5 - 1 Mio. Franken verfehlt. Entsprechend geht das hohe Eigenkapital etwas zurück. Der Cash Flow liegt mit jährlich ca. 2 Mio. Franken auf knappem Niveau. Die vorgesehenen vergleichsweise hohen Investitionen führen zum Abbau des Nettovermögens auf 5 Mio. Franken. Dies liegt am Ende der Planung in der oberen Hälfte der Bandbreite (+/- 1'000 Fr./Einwohner). Zur Finanzierung der Fehlbeträge von Polit. Gemeinde, Schule und Gebührenhaushalten müssen die Schulden um 35 auf ca. 50 Mio. Franken erhöht werden. Dies entspricht hohen Bruttoschulden und beim heute sehr tiefen Zinsniveau wird ein erhebliches Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.



Für 2015 wird ein geringer Cash Flow erzielt. Mit der Umsetzung verschiedener Massnahmen im Budget 2016 kann der Cash Flow auf jährlich ca. 2 Mio. Franken erhöht werden. Der Ausgleich der Laufenden Rechnung wird mittelfristig um jährlich ca. 0,5 - 1 Mio. Franken verfehlt.

Die hohen Investitionen bei eher knapper Selbstfinanzierung führen zu einem Abbau der Substanz. Dank der guten Ausgangslage liegt das Nettovermögen auch am Ende der Planung noch im oberen Bereich der Bandbreite.

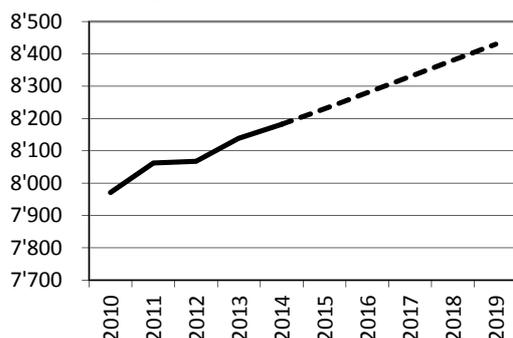
### Massnahmen

Die vorliegende Planung zeigt einen jährlichen Fehlbetrag von 0,5 - 1 Mio. Franken. In erster Priorität muss die Laufende Rechnung in dieser Grössenordnung entlastet werden. Sind auf der Ausgabenseite alle Optimierungsmöglichkeiten ausgeschöpft und gehen keine höheren Erträge ein, muss der Steuerfuss zum Rechnungsausgleich um ca. drei Prozentpunkte erhöht werden. Weil die Schule bereits auf 2016 mit einem höheren Steuerfuss rechnet, würde der Gesamtsteuerfuss noch stärker zunehmen. Mehr als die Hälfte der für die hohen Investitionen geplanten Ausgaben führt zu einer Zunahme der Verschuldung und deshalb müssen die Projekte besonders sorgfältig geplant und auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hin überprüft werden. Projekte welche in den Folgejahren zu zusätzlichen Betriebs- und Unterhaltsaufwendungen führen, sollten in der sich abzeichnenden Finanzlage verschoben werden. Um die starke Zunahme der Verschuldung abzubremsen sollte die Veräusserung von nicht benötigtem Finanzvermögen oder die Auslagerung von Aufgaben überprüft werden. Die Auswirkungen der voraussichtlich ab 2019 geltenden neuen Rechnungslegung (HRM2) sind im Detail noch nicht genau absehbar und in dieser Planung nicht berücksichtigt. Auf jeden Fall verändern sich dadurch verzinsliche Schulden sowie Cash Flow nicht und es ist deshalb kein grundsätzlicher Wechsel der Finanzstrategie zu erwarten.

## Planungsgrundlagen

Mit der Aufhebung des Mindestkurses zum Euro hat sich der Franken deutlich aufgewertet. Darunter dürften die Exportwirtschaft und der Tourismus besonders leiden. Auch mit tieferen Energie- und Importpreisen kann für das laufende Jahr bloss mit einer etwa stagnierenden Wirtschaftsleistung gerechnet werden. Erst nach Anpassungen und bei voranschreitender Erholung der Weltkonjunktur verbessern sich die Werte mittelfristig wieder. Die Teuerung dürfte kurzfristig negative Raten zeigen und auch die Zinsen verharren auf sehr tiefem Level. Risiken können für die Schweiz vorab in der Entwicklung des Arbeitsmarktes und im zukünftigen Verhältnis zur EU ausgemacht werden. Global führen die Auswirkungen der Geldpolitik, verschiedene geopolitische Auseinandersetzungen und die künftige Entwicklung der Energiepreise zu Unsicherheiten.

### Einwohnerprognose



### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von gut 100 % vom Mittelwert sind weder Zahlungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten, noch gehen Zuschüsse ein (bis 95 %). Ebenso können keine Zahlungen aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich erwartet werden.

Somit ist Fällanden eine der wenigen Gemeinden im Kanton Zürich die vom Finanzausgleich nicht direkt betroffen ist.

## Finanzpolitische Zielsetzungen

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Zielsetzung	Messgrösse
<b>Spielraum Laufende Rechnung sicherstellen</b> Das mittel-/langfristige Gleichgewicht im Haushalt erfordert einen konsequenten Ausgleich der Laufenden Rechnung. Mindestens ist der Konsumaufwand über jährlich wiederkehrende Erträge zu finanzieren d.h. der Cash Flow im Steuerhaushalt soll über 0 liegen.	1. Ergebnis Lfd. Rechnung ca. 0 2. Cash Flow Steuerhaushalt > 0
<b>Begrenzung von Substanz und Verschuldung</b> Es wird eine Bandbreite von +/- 1'000 Franken je Einwohner für das Nettovermögen im Steuerhaushalt festgelegt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf maximal diese Höhe (- 1'000 Franken) ansteigen, vor der Vornahme von neuen Projekten muss die Nettoschuld aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde diese Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten (+ 1'000 Franken), wären Steuerfussenkungen möglich.	Nettovermögen +/- 1'000 Franken je Einwohner

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

## Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde von den Behörden (Gemeinderat und Schulpflege) unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf.

Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

# Aussichten bis 2019

## a) Steuerhaushalt

### Mittelflussrechnung (2015 - 2019)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	8'256
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-21'832
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-13'576
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-505
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-14'081

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- Sanierung Gemeindehaus
- Neubau Sportplätze
- Abschluss Erweiterung Pflegeheim Sunnetal
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer

#### Nicht abzuschreibendes Verw.vermögen

- keine

#### Finanzvermögen

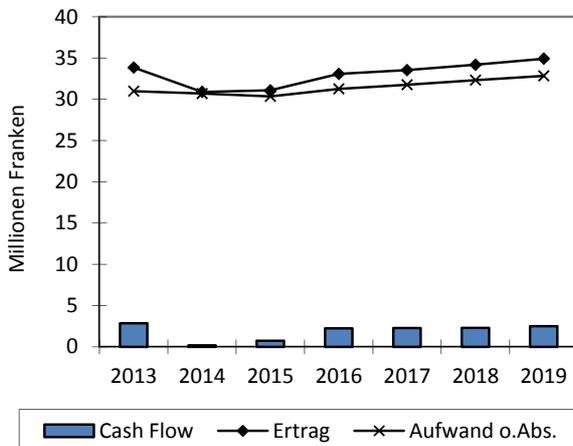
- keine

### Kennzahlen

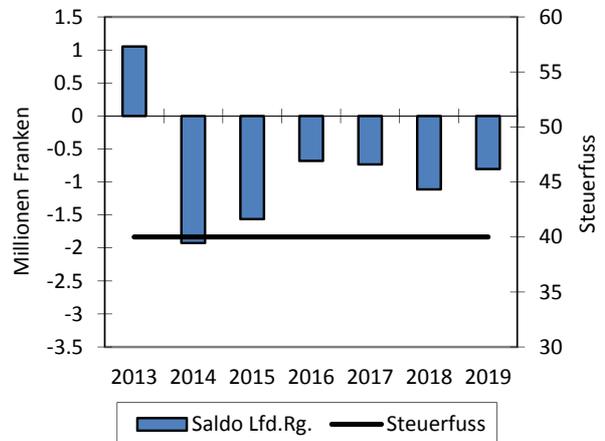
Nettovermögen (31.12.2019)	Fr./Einw.	546
Eigenkapital (31.12.2019)	Fr./Einw.	3'723
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		38%

Die knappen wirtschaftlichen Aussichten führen zu einer vorübergehenden Stagnation beim Steuerertrag. Die ohne ausserordentliche Ereignisse seit einigen Jahren knappe Laufende Rechnung (Aufwandniveau Sozialbereich etc.) wird durch steigende Abschreibungen mittelfristig zusätzlich belastet. Umgekehrt führen der optimierte Betrieb im Alterszentrum, verschiedene Verbesserungen im Aufwandniveau, das wegen sehr tiefer Teuerung verlangsamte Wachstum der Aufwendungen und die steigende Einwohnerzahl zu Verbesserungen. So zeigen sich ab 2016 jährliche Defizite zwischen 0,5 und 1 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode fallen Defizite von 5 Mio. Franken an und das Eigenkapital geht auf 31 Mio. Franken zurück. Insgesamt liegt der Cash Flow bei 8 Mio. Franken, womit die vergleichsweise hohen Investitionen von 22 Mio. Franken zu 38 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen bis zum Ende der Planung auf 5 Mio. Franken abgebaut, was einer vergleichsweise noch durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

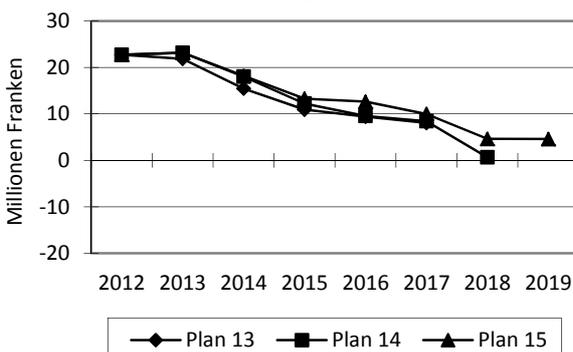
### Laufende Rechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



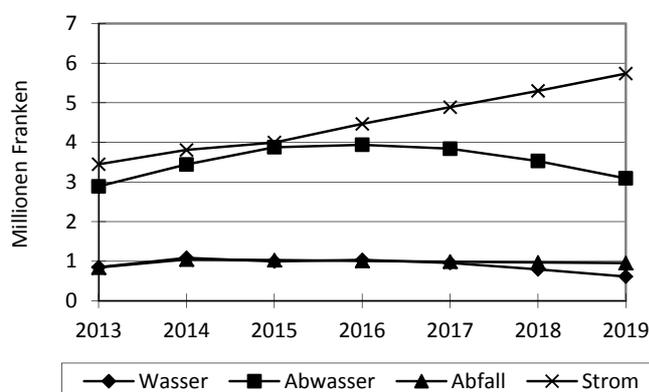
Die Aussichten in der Laufenden Rechnung haben sich gegenüber der letztjährigen Planung verknappert. Der negative Effekt der, aufgrund der aktuellen konjunkturellen Prognosen, nach unten revidierten Steuerschätzung (inkl. Nachträge) konnte mit zusätzlichen aufwandsseitigen Massnahmen nicht ganz aufgefangen werden.

Weil das Investitionsvolumen deutlich zurückgegangen ist, zeigt sich am Ende der Planung ein höheres Nettovermögen als vor Jahresfrist.

## b) Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2015 - 2019)		Wasser	Abwasser	Abfall	Strom
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	1'518	3'301	18	5'115
Nettoinvestitionen	1'000 Fr.	-4'429	-9'893	-140	-4'537
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-2'911	-6'592	-122	578
<b>Kennzahlen</b>					
Spezialfinanzierung (31.12.2019)	1'000 Fr.	615	3'093	954	5'737
Kostendeckungsgrad (2019)		91%	76%	98%	107%
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		34%	33%	13%	113%
Gebührenertrag (2019)	Fr./Einw.	174	144	85	629

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz
Wasser	stabil
Abwasser	stabil
Abfall	stabil
Strom	stabil

Mit auf heutigem Level stabilen Gebühren ist die Kostendeckung heute gegeben. Die vor allem im Abwasser und Wasser, wegen geplanter Investitionen, resultierenden Defizite können (noch) den Spezialfinanzierungskonten belastet werden. Langfristig ist aber die volle Kostendeckung im Auge zu behalten.

## c) Finanzierung Gesamthaushalt

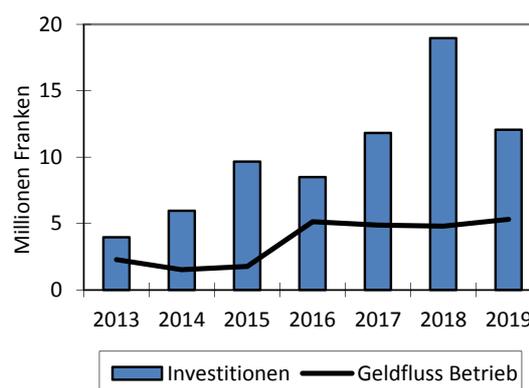
### Geldflussrechnung (2015 - 2019)

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2015)			12.3
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		17.6	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-40.8		
- Finanzvermögen	-0.5	-41.3	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-5.0		
- Neuaufnahme Schulden	40.0		
- Kontokorrent Schule	-15.4	19.6	
Veränderung Liquide Mittel			-4.1
Liquide Mittel (31.12.2019)			8.2

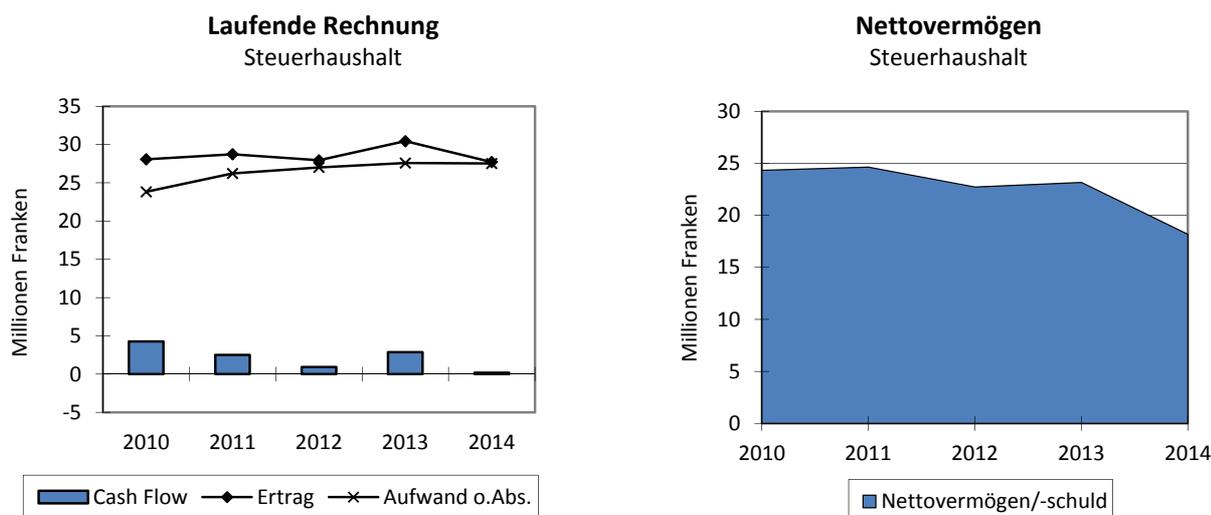
Festgeld/Anlagen per 31.12.2019

Verzinsliche Schulden per 31.12.2019 1.1% 50.0



Aus der Laufenden Rechnung wird mit einem Mittelzufluss von 18 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den Investitionen von 41 Mio. Franken und dem Finanzierungsbedarf der Schule von 15 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 38 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht durch eine sehr starke Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 35 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 50 Mio. Franken, davon entfallen 13 Mio. Franken auf die Schule und 10 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Die Durchschnittsverzinsung beträgt im letzten Planjahr 1,1 % und somit wird ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2010 – 2014)



Bis 2013 anhaltende Aufwandsteigerungen (Soziales, Rechtsschutz und Sicherheit, Gemeindestrassen) und der Wegfall ausserordentlicher Erträge (Buchgewinne, sehr hohe Grundstückgewinnsteuern) führten zu einer strukturell knappen Laufenden Rechnung. Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen von 13,1 Mio. Franken ein Cash Flow von 10,7 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 82 % entspricht. Der so entstandene Fehlbetrag erhöhte sich um die Nettozugänge im Finanzvermögen (1,0 Mio.) zu einem Haushaltsdefizit von 3,4 Mio. Franken. Ende 2014 belaufen sich das Nettovermögen auf 18,2 Mio. Franken und der Zinsbelastungsanteil auf – 2,7 %, was auf eine noch vergleichsweise überdurchschnittlich hohe Substanz hinweist. Der laufende Aufwand stieg um jährlich durchschnittlich 4,1 %, der laufende Ertrag um 2,2 %. Für 2014 werden insbesondere für folgende Positionen überdurchschnittliche<sup>1</sup> Werte ausgewiesen: Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Jugendschutz, Wasserversorgung sowie Soziale Wohlfahrt Diverses.

Mit 0,2 Mio. Franken liegt der Cash Flow um 2,7 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Der Wegfall des Buchgewinnes konnte mit höheren Grundstückgewinnsteuern und stabilen Aufwendungen bei weitem nicht kompensiert werden. Der Cash Flow (Selbstfinanzierungsanteil 0,6 %) liegt auf unbefriedigend tiefem Niveau.

Mittelflussrechnung (2010 - 2014)		Haushaltbereich		Total
		Steuern	Gebühren	
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	10'749	9'265	20'014
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-13'151	-7'579	-20'730
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-2'402	1'686	-716
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-1'016	-	-1'016
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-3'418	1'686	-1'732
<b>Kennzahlen</b>				
Nettovermögen (31.12.2014)	Fr./Einw.	2'222	-73	2'149
Eigenkapital (31.12.2014)	Fr./Einw.	4'435	1'147	5'582
Selbstfinanzierungsgrad (2010 - 2014)		82%	122%	97%

Gebührenhaushalte		Wasser	Abwasser	Abfall	Strom
Spezialfinanzierung (31.12.2014)	1'000 Fr.	1'085	3'442	1'046	3'810
Stille Reserven	1'000 Fr.	13'400	27'100		
Kostendeckungsgrad (2014)		113%	161%	128%	106%
Selbstfinanzierungsgrad (2010 - 2014)		55%	545%	378%	73%
Gebührenertrag (2014)	Fr./Einw.	220	156	88	680

Stille Reserven gemäss Spezialanalyse "Finanzmanagement in der Siedlungswasserwirtschaft".

<sup>1</sup> Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

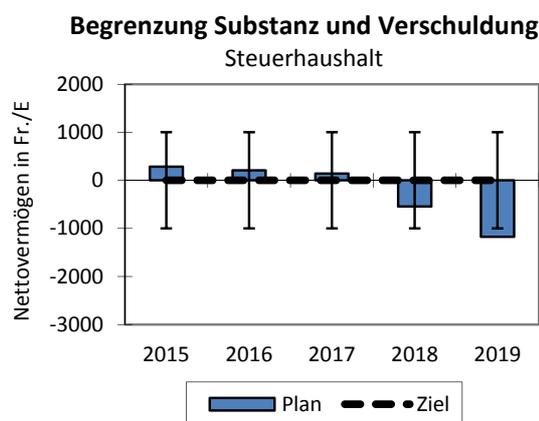
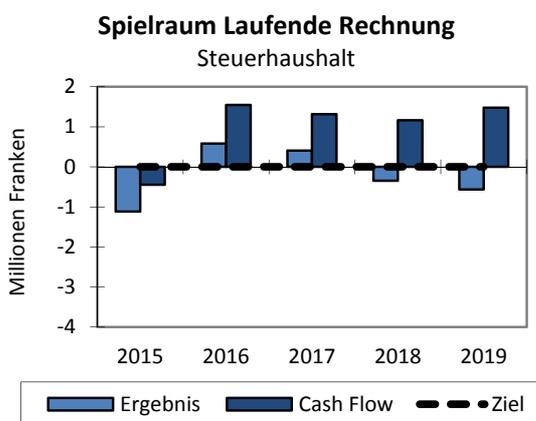
# Schulgemeinde Fällanden

## Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019

12.10.2015

### Zusammenfassung

Die aktuelle Planung zeigt auch mit höherem Steuerfuss eine knappe Perspektive für den Finanzhaushalt auf. Nach dem Einsetzen der hohen Investitionen werden am Ende der Planung die finanzpolitischen Ziele bezüglich Rechnungsausgleich um ca. 0,5 Mio. Franken und bezüglich Verschuldung um mehr als 1 Mio. Franken verfehlt. Die geplanten hohen Investitionen können bloss zu ungefähr einem Viertel mit selber erarbeiteten Mitteln finanziert werden, der Rest führt rasch zu einem vollständigen Abbau des Nettovermögens und Schulden von insgesamt gegen 15 Mio. Franken. Immerhin kann das Eigenkapital bei gut 8 Mio. Franken stabilisiert werden.



Mit dem Budget 2015 hat sich die Ausgangslage wesentlich verknappt. Zur Haushaltverbesserung und zur Vorbereitung auf die künftigen Investitionen wird der Steuerfuss ab 2016 um fünf Prozentpunkte höher angesetzt. So wird die Voraussetzung für ungefähr ausgeglichene Abschlüsse und einen jährlichen Cash Flow von ca. 1,5 Mio. Franken geschaffen.

Auch mit höherem Steuerfuss können die geplanten Investitionen bloss zu gut einem Viertel über den Cash Flow finanziert werden. Der Rest führt zu einer Abnahme der Substanz und einer Nettoschuld von 10 Mio. Franken. Am Ende der Planung wird der untere Grenzwert um mehr als 1 Mio. Franken verfehlt.

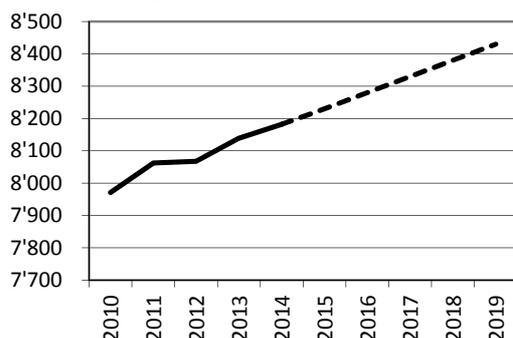
### Massnahmen

Die vorliegende Planung rechnet zur Haushaltverbesserung ab 2016 mit einem fünf Prozentpunkte höheren Steuerfuss. So kann die Laufende Rechnung mittelfristig ungefähr ausgeglichen und die Selbstfinanzierung verbessert werden. Weil die mittelfristig geplanten hohen Investitionen zu verzinlichen Schulden von gegen 15 Mio. Franken führen und die anfallenden Abschreibungsaufwendungen die Laufende Rechnung belasten, müssen die Projekte besonders sorgfältig geplant und auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hin überprüft werden. Projekte welche in den Folgejahren zu zusätzlichen Betriebs- und Unterhaltsaufwendungen führen oder blosser Wunschbedarf sind, sollten in der heute sehr angespannten Finanzlage verschoben werden. Um die starke Zunahme der Verschuldung abzubremsen sollte die Veräusserung von nicht benötigtem Vermögen überprüft werden. Selbstverständlich muss in der Laufenden Rechnung, auch mit höherem Steuerfuss, weiterhin jede Möglichkeit zur Verbesserung konsequent umgesetzt werden. Es kann nämlich nicht ausgeschlossen werden, dass der Steuerfuss zum Rechnungsausgleich (noch) weiter erhöht werden muss. Die Auswirkungen der voraussichtlich ab 2019 geltenden neuen Rechnungslegung (HRM2) sind im Detail noch nicht genau absehbar und in dieser Planung nicht berücksichtigt. Auf jeden Fall verändern sich dadurch verzinliche Schulden sowie Cash Flow nicht und es ist deshalb kein grundsätzlicher Wechsel der Finanzstrategie zu erwarten.

## Planungsgrundlagen

Mit der Aufhebung des Mindestkurses zum Euro hat sich der Franken deutlich aufgewertet. Darunter dürften die Exportwirtschaft und der Tourismus besonders leiden. Auch mit tieferen Energie- und Importpreisen kann für das laufende Jahr bloss mit einer etwa stagnierenden Wirtschaftsleistung gerechnet werden. Erst nach Anpassungen und bei voranschreitender Erholung der Weltkonjunktur verbessern sich die Werte mittelfristig wieder. Die Teuerung dürfte kurzfristig negative Raten zeigen und auch die Zinsen verharren auf sehr tiefem Level. Risiken können für die Schweiz vorab in der Entwicklung des Arbeitsmarktes und im zukünftigen Verhältnis zur EU ausgemacht werden. Global führen die Auswirkungen der Geldpolitik, verschiedene geopolitische Auseinandersetzungen und die künftige Entwicklung der Energiepreise zu Unsicherheiten.

### Einwohnerprognose



### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 100 % vom Mittelwert sind weder Zahlungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten, noch gehen Zuschüsse ein (bis 95 %). Ebenso können keine Zahlungen aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich erwartet werden.

Somit ist Fällanden eine der wenigen Gemeinden im Kanton Zürich die vom Finanzausgleich nicht direkt betroffen ist.

## Finanzpolitische Zielsetzungen

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Zielsetzung	Messgrösse
<b>Spielraum Laufende Rechnung sicherstellen</b> Das mittel-/langfristige Gleichgewicht im Haushalt erfordert einen konsequenten Ausgleich der Laufenden Rechnung. Mindestens ist der Konsumaufwand über jährlich wiederkehrende Erträge zu finanzieren d.h. der Cash Flow im Steuerhaushalt soll über 0 liegen.	1. Ergebnis Lfd. Rechnung ca. 0 2. Cash Flow Steuerhaushalt > 0
<b>Begrenzung von Substanz und Verschuldung</b> Es wird eine Bandbreite von +/- 1'000 Franken je Einwohner für das Nettovermögen im Steuerhaushalt festgelegt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf maximal diese Höhe (- 1'000 Franken) ansteigen, vor der Vornahme von neuen Projekten muss die Nettoschuld aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde diese Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten (+ 1'000 Franken), wären Steuerfussenkungen möglich.	Nettovermögen +/- 1'000 Franken je Einwohner

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

## Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde von den Behörden (Gemeinderat und Schulpflege) unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf.

Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

# Aussichten bis 2019

## a) Steuerhaushalt

### Mittelflussrechnung (2015 - 2019)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	5'058
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-19'170
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-14'112
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-500
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-14'612

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- Planung und Umsetzung Immobilienstrategie
- Verschiedene Sanierungen

#### Finanzvermögen

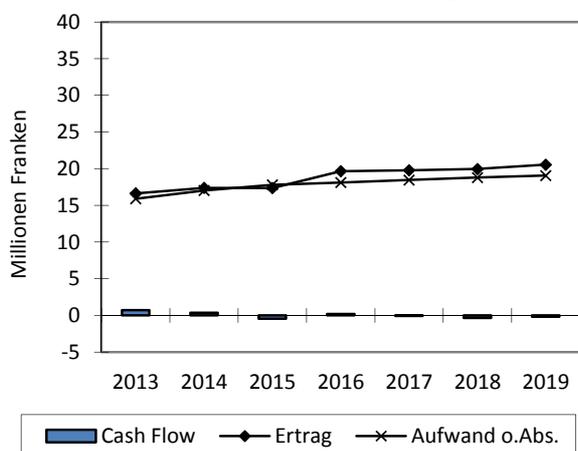
- keine

### Kennzahlen

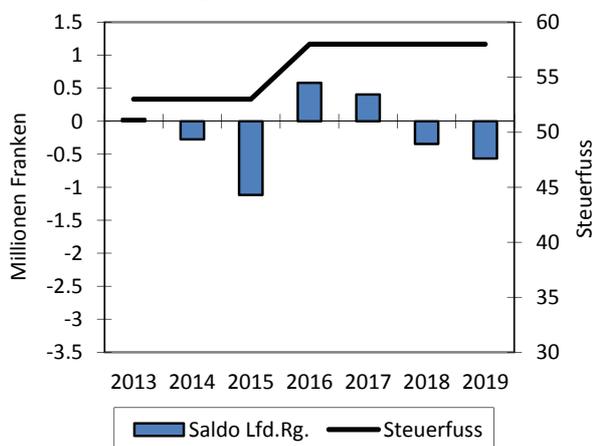
Nettovermögen (31.12.2019)	Fr./Einw.	-1'175
Eigenkapital (31.12.2019)	Fr./Einw.	1'005
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		26%

Die überproportionalen Aufwandszunahmen 2014/15 (Liegenschaften, Verwaltung, Primarschule, Kindergarten etc.) führten zu einer engen Haushaltsituation. Die knapperen wirtschaftlichen Aussichten bringen eine vorübergehende Stagnation beim Steuerertrag mit sich, was zusammen mit steigenden Abschreibungen und höherer Schülerzahl den Haushalt weiter belastet. Umgekehrt führen das wegen sehr tiefer Teuerung verlangsamte Wachstum der Aufwendungen und die grössere Einwohnerzahl zu Verbesserungen. Bei stabilem Steuerfuss muss mit rasch steigenden Defiziten gerechnet werden. Zur Haushaltverbesserung und als Vorbereitung auf die anstehenden hohen Investitionen wird der Steuerfuss ab 2016 um fünf Prozentpunkte höher angesetzt. So kann die Laufende Rechnung ungefähr ausgeglichen werden. Über die ganze Fünfjahresperiode fallen Defizite von 1 Mio. Franken an und das Eigenkapital kann bis zum Ende der Planung bei gut 8 Mio. Franken stabilisiert werden. Insgesamt liegt der Cash Flow bei 5 Mio. Franken, womit die vergleichsweise hohen Investitionen zu 26 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen rasch abgebaut, es weicht bis zum Ende der Planung einer Nettoschuld von 10 Mio. Franken, was einer vergleichsweise sehr hohen Verschuldung entspricht.

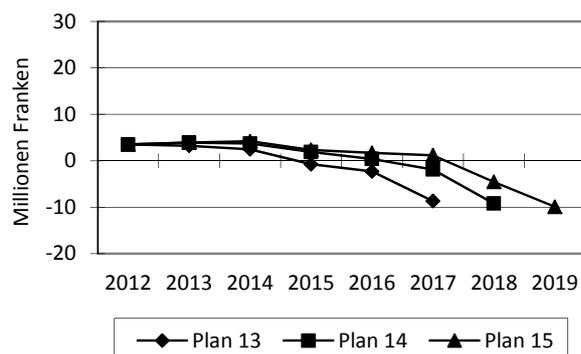
**Laufende Rechnung**



**Ergebnis + Steuerfuss**



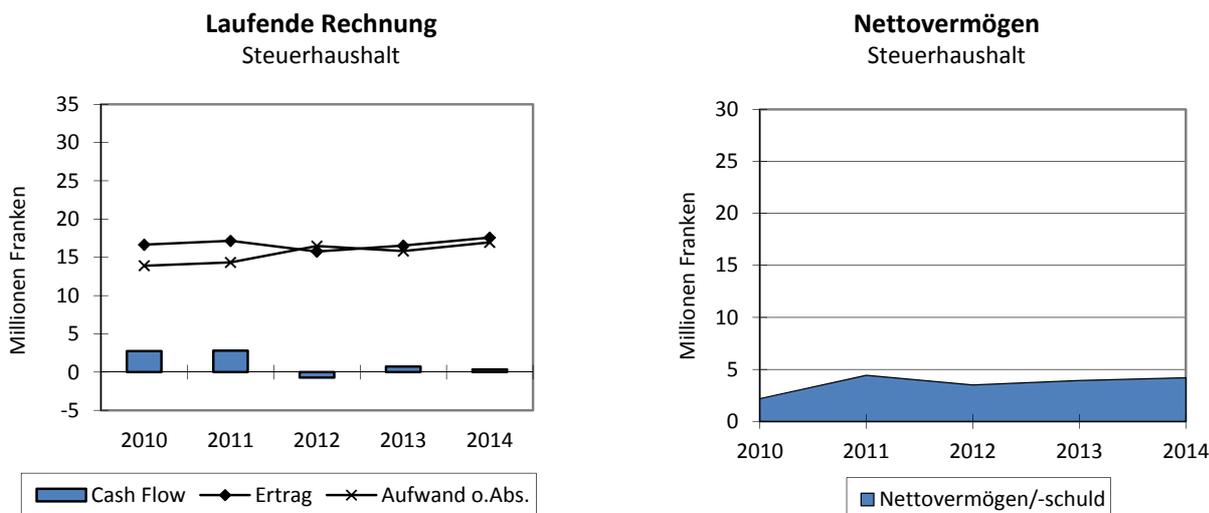
**Entwicklung Nettovermögen**



Die Aussichten in der Laufenden Rechnung haben sich deutlich verknappert. Die aufgrund der aktuellen konjunkturellen Prognosen nach unten revidierte Steuerschätzung (inkl. Nachträge) ist dafür hauptverantwortlich. Durch die Berücksichtigung der Steuerfusserhöhung wurde die Laufende Rechnung verbessert.

So konnte auch das gegenüber der letztjährigen Planung um mehr als 3 Mio. Franken höhere Investitionsvolumen verkräftet werden. Am Ende der Planung liegt die Nettoschuld ungefähr gleich hoch wie vor Jahresfrist.

## Die vergangenen Jahre (2010 – 2014)



Der Haushalt zeigt seit 2012 eine knappe Laufende Rechnung. Rückläufige Erträge und ein höheres Aufwandniveau in zahlreichen Positionen sind dafür verantwortlich. Gesamthaft steht für die vergangenen fünf Jahre den vergleichsweise tiefen Nettoinvestitionen von 2,5 Mio. Franken ein Cash Flow von 5,9 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 238 % bzw. einem Haushaltüberschuss von 3,4 Mio. Franken entspricht. Ende 2014 wird ein Nettovermögen von 4,2 Mio. Franken und ein Zinsbelastungsanteil von – 1,1 % aufgewiesen, was einer knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Durchschnittlich stieg der laufende Aufwand um jährlich 5,4 %, der laufende Ertrag um 1,7 %. Für 2014 liegen die spezifischen Kosten je Schüler in allen Schulstufen nahe beim kant. Mittelwert.

Mit 0,4 Mio. Franken liegt der Cash Flow für 2014 um 0,3 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Für die Verschlechterung sind viele Aufwandsteigerungen (Primarschule, Schulverwaltung, Sonderschulung, Kindergarten etc.) verantwortlich, die mit den höheren Erträgen nicht kompensiert werden konnten. Trotzdem sind wegen des Anstiegs der Schülerzahlen die spezifischen Kosten je Schüler gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Der Cash Flow (Selbstfinanzierungsanteil 2,0 %) liegt auf vergleichsweise bescheidenem Niveau.

### Mittelflussrechnung (2010 - 2014)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	5'923
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-2'485
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	3'438
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	3'438
<b>Kennzahlen</b>		
Nettovermögen (31.12.2014)	Fr./Einw.	514
Eigenkapital (31.12.2014)	Fr./Einw.	1'162
Selbstfinanzierungsgrad (2010 - 2014)		238%

# FINANZ-/AUFGABENPLAN 2015 - 2019

**Politische Gemeinde**  
- inkl. Gebührenhaushalte

**Schulgemeinde**

**Gesamthaushalt**

Seite

F

## ***Prognosewerte***

Gemeindeentwicklung (Bevölkerung etc.)	1
Makroökonomische Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen)	1
Regionalisierte Bevölkerungsprognose	1
Verbale Prognosen	1

## ***Übersichten***

Steuerhaushalt (Polit.Gde. und Schule)	2
Politische Gemeinde ohne Gebührenhaushalte	3
Schulgemeinde	4
Gebührenhaushalte	5
Abfallbeseitigung	6
Siedlungsentwässerung	7
Wasserwerk	8
Elektrizitätswerk	9
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	10
Politische Gemeinde mit Gebührenhaushalten	11

## ***Spezialauswertungen (Basis vs. 2 Planjahre)***

Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	12
Spezifische Kostenentwicklung (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	13

## ***Detailprognosen***

Investitionsprogramm mit Prioritäten	14
Laufende Rechnung nach institutioneller bzw. funktionaler Gliederung (Aufgabenplan)	21
Geldflussrechnung mit Zinsbindungsdauer, Fälligkeiten und Neuaufnahmen	23
Planbilanz	26
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	28
Zusammenfassung Besondere Berücksichtigung (inkl. Finanzausgleich, Steuergesetz, neue Rechnungslegung HRM2)	30
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	33

**ZAHLENMÄSSIGE PROGNOSEN**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Durchschnitt
<u>Gemeindeentwicklung</u>							
Bevölkerungsentwicklung (zivilrechtlich)	8'182	8'230	8'280	8'330	8'380	8'430	
Hochrechnung Schülerzahlen 1)							
- Kindergarten	184	184	184	169	169	171	
- Primarschule	478	502	522	534	549	538	
- Sekundarschule	150	140	137	152	160	177	
<u>Makroökonomische Entwicklung</u>							
Konjunktorentwicklung (BIP)	1.90%	0.90%	1.40%	1.80%	1.80%	1.80%	1.6%
Teuerungsentwicklung 2)	0.00%	-1.10%	-0.20%	0.30%	0.60%	0.90%	0.1%
Entwicklung Bundesobligationenzins 2)	0.70%	0.50%	0.50%	0.70%	1.20%	1.70%	0.9%
Entwicklung Euro-Franken (3-Monate) 2)	0.00%	-0.70%	0.00%	0.00%	0.10%	0.60%	0.0%
Bevölkerungsentwicklung in %		0.59%	0.61%	0.60%	0.60%	0.60%	0.6%
Bevölkerung und Teuerung		-0.51%	0.41%	0.90%	1.20%	1.50%	0.7%

1) Schülerzahl Beginn Schuljahr gem. Bista

2) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2017: Konjunkturprognose KOF, 1. Oktober 2015; ab 2018: Einbezug Langfristprognose ZKB, Februar 2015

**AUSZUG AUS DER REGIONALISIERTEN BEVÖLKERUNGSPROGNOSE**

<u>Prognosen für den Bezirk Uster</u>	2014 - 2020		gem. Fipla	2014 - 2030	
	<u>Periode</u>	<u>p.a.</u>	<u>p.a.</u>	<u>Periode</u>	<u>p.a.</u>
Bevölkerungsentwicklung					
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	8.9%	1.5%	0.6%	18.0%	1.1%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen					
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-1.5%	-0.3%		-2.4%	-0.2%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.9%	-0.2%		-5.1%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	5.1%	0.9%		21.6%	1.4%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	7.8%	1.3%		7.4%	0.5%

Quelle = Statistisches Amt des Kantons Zürich, August 2015

**VERBALE PROGNOSEN**Planerische EntscheideLokale IndustrieWanderung bedeutender Steuerzahler

An der Sitzung vom 15. April 2015 wurden die einzelnen Kapitel eingehend diskutiert. Aus keiner Kategorie sind bisher unberücksichtigte Einflüsse absehbar.

**STEUERHAUSHALT (ohne Gebühren)**

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	287	3'352	3'085	3'027	3'564	13'314
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'037	-4'622	-6'283	-14'111	-8'949	-41'002
Veränderung Nettovermögen	-6'750	-1'270	-3'198	-11'084	-5'385	-27'688
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-250	-630	-25	-100	0	-1'005
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-7'000</b>	<b>-1'900</b>	<b>-3'223</b>	<b>-11'184</b>	<b>-5'385</b>	<b>-28'693</b>

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	44'412	41'279	45'504	45'218	46'188	45'597	46'754	46'095	47'260	47'269	1.6%	3.4%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	441	1'661	377	1'515	501	1'677	507	1'693	653	1'707	10.3%	0.7%
Grundstückgewinnsteuer		2'200		2'500		2'500		2'500		2'500		3.2%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	2'967	0	3'450	0	3'415	0	4'485	0	4'931	0	13.5%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	3'297	3'297	3'491	3'491	3'530	3'530	3'848	3'848	3'981	3'981	4.8%	4.8%
<b>TOTAL</b>	<b>51'117</b>	<b>48'437</b>	<b>52'822</b>	<b>52'724</b>	<b>53'634</b>	<b>53'303</b>	<b>55'594</b>	<b>54'136</b>	<b>56'825</b>	<b>55'457</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis	-2'680		-98		-331		-1'458		-1'368			-5'935
Abschreibungen	2'967		3'450		3'415		4'485		4'931			19'249
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>287</b>		<b>3'352</b>		<b>3'085</b>		<b>3'027</b>		<b>3'564</b>			<b>13'314</b>
Einfacher Staatssteuerertrag	26'000		26'950		27'016		27'196		28'058			
Steuerfuss	93%		98%		98%		98%		98%			
Abschreibungssatz	10%		11%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	7'037	4'622	6'283	14'111	8'949	41'002
Finanzvermögen (FV)	250	630	25	100	0	1'005
<b>TOTAL</b>	<b>7'287</b>	<b>5'252</b>	<b>6'308</b>	<b>14'211</b>	<b>8'949</b>	<b>42'007</b>

Bilanz (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	43'823		48'091		46'164		47'106		45'357		4%
Verwaltungsvermögen	27'476		28'648		31'516		41'142		45'159		64%
Fremdkapital		28'185		33'723		34'994		47'021		50'657	80%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		43'114		43'016		42'685		41'227		39'859	-8%
<b>TOTAL</b>	<b>71'299</b>	<b>71'299</b>	<b>76'739</b>	<b>76'739</b>	<b>77'679</b>	<b>77'679</b>	<b>88'248</b>	<b>88'248</b>	<b>90'516</b>	<b>90'516</b>	
Nettoschuld	15'638		14'368		11'169		85		-5'300		-134%

Kennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	0.6%	6.8%	6.2%	6.0%	6.9%	↘ 5.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	4%	73%	49%	21%	40%	↓ 32% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.8%	-2.4%	-2.4%	-2.4%	-2.1%	↗ -2.4% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	1'900	1'735	1'341	10	-629	↘ 872 ø

© swissplan.ch, Release 15

**POLIT. GEMEINDE (ohne Gebühren)**

<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Cash Flow HRM	732	1'806	1'769	1'862	2'086	8'256
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'622	-2'452	-4'428	-7'210	-2'120	-21'832
Veränderung Nettovermögen	-4'890	-646	-2'659	-5'348	-34	-13'576
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-250	-130	-25	-100	0	-505
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-5'140</b>	<b>-776</b>	<b>-2'684</b>	<b>-5'448</b>	<b>-34</b>	<b>-14'081</b>

<b>Laufende Rechnung (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>Jährl. Veränderung</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	26'850	24'403	27'621	25'928	27'966	26'194	28'203	26'512	28'512	27'108	1.5%	2.7%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	271	1'250	204	1'203	322	1'363	323	1'376	398	1'388	10.1%	2.7%
Grundstückgewinnsteuer		2'200		2'500		2'500		2'500		2'500		3.2%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	2'295	0	2'487	0	2'505	0	2'975	0	2'890	0	5.9%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	3'225	3'225	3'429	3'429	3'468	3'468	3'786	3'786	3'919	3'919	5.0%	5.0%
<b>TOTAL</b>	<b>32'641</b>	<b>31'078</b>	<b>33'741</b>	<b>33'060</b>	<b>34'260</b>	<b>33'524</b>	<b>35'287</b>	<b>34'174</b>	<b>35'719</b>	<b>34'915</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis	-1'563		-681		-735		-1'113		-804			-4'896
Abschreibungen	2'295		2'487		2'505		2'975		2'890			13'152
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>732</b>		<b>1'806</b>		<b>1'769</b>		<b>1'862</b>		<b>2'086</b>			<b>8'256</b>
Einfacher Staatssteuerertrag	26'000		26'950		27'016		27'196		28'058			
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

<b>Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Verwaltungsvermögen (VV)	5'622	2'452	4'428	7'210	2'120	21'832
Finanzvermögen (FV)	250	130	25	100	0	505
<b>TOTAL</b>	<b>5'872</b>	<b>2'582</b>	<b>4'453</b>	<b>7'310</b>	<b>2'120</b>	<b>22'337</b>

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>5-Jahres Veränderung</b>
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	40'889		44'657		42'730		43'672		41'923		3%
Verwaltungsvermögen	21'432		21'397		23'320		27'555		26'785		25%
Fremdkapital		27'597		32'011		32'742		39'032		37'317	35%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		34'724		34'043		33'308		32'195		31'391	-10%
<b>TOTAL</b>	<b>62'321</b>	<b>62'321</b>	<b>66'054</b>	<b>66'054</b>	<b>66'050</b>	<b>66'050</b>	<b>71'227</b>	<b>71'227</b>	<b>68'708</b>	<b>68'708</b>	
<b>Nettovermögen</b>	<b>13'292</b>		<b>12'646</b>		<b>9'987</b>		<b>4'640</b>		<b>4'606</b>		<b>-65%</b>

<b>Kennzahlen</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>Periode</b>
Selbstfinanzierungsanteil	2.6%	6.1%	5.9%	6.1%	6.7%	↘ 5.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	13%	74%	40%	26%	98%	↗ 38% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.7%	-3.5%	-3.6%	-3.6%	-3.3%	↗ -3.6% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	1'615	1'527	1'199	554	546	↗ 1'088 ø

**SCHULGEMEINDE**

<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Cash Flow HRM	-445	1'546	1'315	1'165	1'477	5'058
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'415	-2'170	-1'855	-6'901	-6'829	-19'170
Veränderung Nettovermögen	-1'860	-624	-540	-5'736	-5'352	-14'112
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	-500	0	0	0	-500
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-1'860</b>	<b>-1'124</b>	<b>-540</b>	<b>-5'736</b>	<b>-5'352</b>	<b>-14'612</b>

<b>Laufende Rechnung (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>Jährl. Veränderung</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	17'562	16'876	17'883	19'290	18'222	19'403	18'551	19'584	18'748	20'161	1.6%	4.5%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	170	411	173	312	179	314	184	316	255	319	10.7%	-6.2%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	672	0	963	0	911	0	1'510	0	2'042	0	32.0%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	72	72	62	62	62	62	62	62	62	62	-3.7%	-3.7%
<b>TOTAL</b>	<b>18'476</b>	<b>17'359</b>	<b>19'081</b>	<b>19'664</b>	<b>19'374</b>	<b>19'779</b>	<b>20'307</b>	<b>19'962</b>	<b>21'106</b>	<b>20'542</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis	-1'117		583		405		-345		-564			-1'039
Abschreibungen	672		963		911		1'510		2'042			6'097
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>-445</b>		<b>1'546</b>		<b>1'315</b>		<b>1'165</b>		<b>1'477</b>			<b>5'058</b>
Einfacher Staatssteuerertrag	26'000		26'950		27'016		27'196		28'058			
Steuerfuss	53%		58%		58%		58%		58%			
Abschreibungssatz	10%		12%		10%		10%		10%			

<b>Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Verwaltungsvermögen (VV)	1'415	2'170	1'855	6'901	6'829	19'170
Finanzvermögen (FV)	0	500	0	0	0	500
<b>TOTAL</b>	<b>1'415</b>	<b>2'670</b>	<b>1'855</b>	<b>6'901</b>	<b>6'829</b>	<b>19'670</b>

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>5-Jahres Veränderung</b>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	2'934		3'434		3'434		3'434		3'434		17%
Verwaltungsvermögen	6'044		7'251		8'195		13'587		18'374		204%
Fremdkapital		588		1'713		2'252		7'988		13'340	2167%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		8'390		8'973		9'377		9'033		8'468	1%
<b>TOTAL</b>	<b>8'978</b>	<b>8'978</b>	<b>10'685</b>	<b>10'685</b>	<b>11'629</b>	<b>11'629</b>	<b>17'021</b>	<b>17'021</b>	<b>21'808</b>	<b>21'808</b>	
<b>Nettoschuld</b>	<b>2'346</b>		<b>1'722</b>		<b>1'182</b>		<b>-4'554</b>		<b>-9'906</b>		<b>-522%</b>

<b>Kennzahlen</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>Periode</b>
Selbstfinanzierungsanteil	-2.6%	7.9%	6.7%	5.9%	7.2%	↘ 5.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-31%	71%	71%	17%	22%	↓ 26% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.4%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.3%	↑ -0.8% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	285	208	142	-543	-1'175	↓ -217 ø

**GEBÜHRENHAUSHALTE**

<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Cash Flow HRM	1'755	2'055	2'064	2'048	2'030	9'953
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'373	-3'242	-5'518	-4'747	-3'119	-18'999
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-618</b>	<b>-1'187</b>	<b>-3'454</b>	<b>-2'699</b>	<b>-1'089</b>	<b>-9'046</b>

<b>Laufende Rechnung (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>Jährl. Veränderung</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	8'979	10'744	8'083	10'156	8'122	10'210	8'161	10'264	8'201	10'318	-2.2%	-1.0%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	194	184	174	156	32	9	61	7	94	8	-16.5%	-54.7%
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	1'236	0	1'509	0	1'837	0	2'128	0	2'227	0	15.9%	
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beitrag an/von Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen	623	104	568	22	420	193	413	493	436	633	-8.5%	57.1%
<b>TOTAL</b>	<b>11'032</b>	<b>11'032</b>	<b>10'334</b>	<b>10'334</b>	<b>10'411</b>	<b>10'411</b>	<b>10'763</b>	<b>10'763</b>	<b>10'959</b>	<b>10'959</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0			0
Abschreibungen	1'236		1'509		1'837		2'128		2'227			8'937
Spezialfinanzierungen	519		546		227		-80		-197			1'015
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>1'755</b>		<b>2'055</b>		<b>2'064</b>		<b>2'048</b>		<b>2'030</b>			<b>9'953</b>
Kostendeckungsgrad	105%		106%		102%		99%		98%			
Abschreibungssatz	10%		11%		10%		10%		10%			

<b>Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Verwaltungsvermögen (VV)	2'373	3'242	5'518	4'747	3'119	18'999

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>5-Jahres Veränderung</b>
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	11'120		12'853		16'534		19'153		20'045		80%
Fremdkapital		1'218		2'405		5'859		8'557		9'646	692%
Spezialfinanzierung		9'902		10'448		10'675		10'595		10'398	5%
<b>TOTAL</b>	<b>11'120</b>	<b>11'120</b>	<b>12'853</b>	<b>12'853</b>	<b>16'534</b>	<b>16'534</b>	<b>19'153</b>	<b>19'153</b>	<b>20'045</b>	<b>20'045</b>	
Nettoschuld	-1'218		-2'405		-5'859		-8'557		-9'646		692%

<b>Kennzahlen</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>Periode</b>
Selbstfinanzierungsanteil	16.1%	19.9%	20.2%	19.9%	19.7%	19.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	74%	63%	37%	43%	65%	52% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.2%	0.2%	0.5%	0.8%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-148	-290	-703	-1'021	-1'144	unbereinigt (HRM)

**ABFALLBESEITIGUNG**

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	-1	5	6	4	4	18
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	-140	0	0	-140
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-1</b>	<b>5</b>	<b>-134</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>-122</b>

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	764	50	747	45	752	45	757	46	762	46	0.7%	0.7%
Grundgebührenertrag		240		240		241		243		244		B
Diverse Gebühren (4340)		460		460		463		466		468		0.6%
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen		13	4	11		9		7		8		B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	15		27		25		23		20			B
Zusätzliche Abschreibungen												B
Beitrag an/von Gemeinde												M
Spezialfinanzierungen		16		22		19		19		16		M
<b>TOTAL</b>	<b>779</b>	<b>779</b>	<b>778</b>	<b>778</b>	<b>777</b>	<b>777</b>	<b>780</b>	<b>780</b>	<b>783</b>	<b>783</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis	0		0		0		-0		0			0
Abschreibungen	15		27		25		23		20			110
Spezialfinanzierungen	-16		-22		-19		-19		-16			-93
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>-1</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>18</b>	
Kostendeckungsgrad	98%		97%		98%		98%		98%			
Abschreibungssatz	10%		19%		10%		10%		10%			M
Interne Verzinsung	1.50%		1.10%		0.96%		0.92%		1.01%			M / P
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	2'500		2'500		2'515		2'530		2'545		0.6%	E/p.a.
Gebührenansatz in Fr./Haushalt	96.00		96.00		96.00		96.00		96.00			M

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	0	0	140	0	0	140

Bilanz (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Verwaltungsvermögen	139		112		227		204		184		32%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-891		-896		-762		-766		-770	-14%
Spezialfinanzierung		1'030		1'008		989		970		954	-7%
<b>TOTAL</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>227</b>	<b>227</b>	<b>204</b>	<b>204</b>	<b>184</b>	<b>184</b>	
<b>Nettovermögen</b>	<b>891</b>		<b>896</b>		<b>762</b>		<b>766</b>		<b>770</b>		-14%

Kennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-0.1%	0.7%	0.8%	0.5%	0.5%	↓ 0.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad			4%			↑ 13% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.7%	-0.9%	-1.2%	-0.9%	-1.0%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	108	108	91	91	91	unbereinigt (HRM)

**SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG**

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	786	638	651	626	600	3'301
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-420	-1'765	-3'156	-2'637	-1'915	-9'893
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>366</b>	<b>-1'127</b>	<b>-2'505</b>	<b>-2'011</b>	<b>-1'315</b>	<b>-6'592</b>

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag									
Laufende Rechnung	309	130	299	130	299	131	299	132	300	132	0.1%	0.6%	
Beitrag ARA-Zweckverband	340		374		380		387		393		1.7%		
Gebührenertrag		1'300		1'200		1'204		1'207		1'211		B	
Einnahmenüberschuss IR												M	
Zinsen	55	60	60	41	4		27		50		B	B	
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	350		577		749		938		1'036		B		
Zusätzliche Abschreibungen											B		
Beitrag an/von Gemeinde											M	M	
Spezialfinanzierungen	436		61			98		312		435	M	M	
<b>TOTAL</b>	<b>1'490</b>	<b>1'490</b>	<b>1'371</b>	<b>1'371</b>	<b>1'433</b>	<b>1'433</b>	<b>1'651</b>	<b>1'651</b>	<b>1'778</b>	<b>1'778</b>	<b>5-Jahres-Total</b>		
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0			0	
Abschreibungen	350		577		749		938		1'036			3'650	
Spezialfinanzierungen	436		61		-98		-312		-435			-349	
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>786</b>		<b>638</b>		<b>651</b>		<b>626</b>		<b>600</b>			<b>3'301</b>	
Kostendeckungsgrad	141%		105%		93%		81%		76%				
Abschreibungssatz	10%		12%		10%		10%		10%			M	
Interne Verzinsung	1.50%		1.10%		0.96%		0.92%		1.01%			M / P	
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	844		779		782		784		786			0.3%	E/p.a. 0.6%
Gebührenansatz in Fr./m3	1.54		1.54		1.54		1.54		1.54			M	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	420	1'765	3'156	2'637	1'915	9'893

Bilanz (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Verwaltungsvermögen	3'148		4'336		6'743		8'442		9'321		196%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-730		397		2'902		4'913		6'228	-953%
Spezialfinanzierung		3'878		3'939		3'841		3'529		3'093	-20%
<b>TOTAL</b>	<b>3'148</b>	<b>3'148</b>	<b>4'336</b>	<b>4'336</b>	<b>6'743</b>	<b>6'743</b>	<b>8'442</b>	<b>8'442</b>	<b>9'321</b>	<b>9'321</b>	
Nettoschuld	730		-397		-2'902		-4'913		-6'228		-953%

Kennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	52.8%	46.5%	48.8%	46.8%	44.7%	↑ 47.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	187%	36%	21%	24%	31%	↓ 33% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	1.4%	0.3%	2.0%	3.7%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	89	-48	-348	-586	-739	unbereinigt (HRM)

**WASSERWERK**

<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Cash Flow HRM	206	346	329	324	313	1'518
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-922	-680	-1'028	-1'224	-575	-4'429
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-716</b>	<b>-334</b>	<b>-699</b>	<b>-900</b>	<b>-262</b>	<b>-2'911</b>

<b>Laufende Rechnung (1'000 Fr.)</b> (exkl. MWST)	2015		2016		2017		2018		2019		<b>Jährl. Veränderung</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	680	442	621	443	622	446	622	448	623	451	0.1%	0.6%
Wasserankauf	992		925		931		938		944		0.7%	
Gebührenertrag Mengengebühr		1'200		1'200		1'204		1'207		1'211		B
Gebührenertrag Grundgebühr		250		250		251		253		255		0.6%
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	51	37	35	34	19		25		36		B	B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	294		310		404		486		495		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen		88		36		75		162		181	M	M
<b>TOTAL</b>	<b>2'017</b>	<b>2'017</b>	<b>1'927</b>	<b>1'927</b>	<b>1'976</b>	<b>1'976</b>	<b>2'070</b>	<b>2'070</b>	<b>2'098</b>	<b>2'098</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		0		-0			0
Abschreibungen	294		310		404		486		495			1'989
Spezialfinanzierungen	-88		36		-75		-162		-181			-470
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>206</b>		<b>346</b>		<b>329</b>		<b>324</b>		<b>313</b>			<b>1'518</b>
Kostendeckungsgrad	96%		102%		96%		92%		91%			
Abschreibungssatz	10%		9%		10%		10%		10%			M
Interne Verzinsung	1.50%		1.10%		0.96%		0.92%		1.01%			M / P
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	585		585		587		589		591			0.3%
Gebührenansatz in Fr./m3	2.05		2.05		2.05		2.05		2.05			0.6%
												M

<b>Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Verwaltungsvermögen (VV)	922	680	1'028	1'224	575	4'429

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>5-Jahres Veränderung</b>
	Aktiv	Passiv									
Verwaltungsvermögen	2'642		3'012		3'636		4'374		4'454		69%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		1'645		1'979		2'678		3'578		3'840	133%
Spezialfinanzierung		997		1'033		958		796		615	-38%
<b>TOTAL</b>	<b>2'642</b>	<b>2'642</b>	<b>3'012</b>	<b>3'012</b>	<b>3'636</b>	<b>3'636</b>	<b>4'374</b>	<b>4'374</b>	<b>4'454</b>	<b>4'454</b>	
<b>Nettoschuld</b>	<b>-1'645</b>		<b>-1'979</b>		<b>-2'678</b>		<b>-3'578</b>		<b>-3'840</b>		133%

<b>Kennzahlen</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>Periode</b>
Selbstfinanzierungsanteil	10.7%	18.0%	17.3%	17.0%	16.4%	↗ 15.9% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%	51%	32%	26%	55%	↘ 34% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.7%	0.1%	1.0%	1.3%	1.9%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-200	-239	-322	-427	-455	unbereinigt (HRM)

**ELEKTRIZITÄTWERK**

<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Cash Flow HRM	764	1'066	1'079	1'094	1'112	5'115
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'031	-797	-1'194	-886	-629	-4'537
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-267</b>	<b>269</b>	<b>-115</b>	<b>208</b>	<b>483</b>	<b>578</b>

<b>Laufende Rechnung (1'000 Fr.)</b> (exkl. MWST)	2015		2016		2017		2018		2019		<b>Jährl. Veränderung</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	2'198	1'052	1'944	982	1'946	988	1'947	994	1'949	1'000	0.1%	0.6%
Ankauf Energie+Netznutzung (3121/2)	3'696		3'173		3'192		3'211		3'230		0.6%	
Gebührenertrag (4340)		5'620		5'206		5'237		5'269		5'300		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	88	74	75	70	9		10		8		B	B
Ordentliche Abschreibungen	577		595		659		681		676		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	187		471		420		413		436		M	M
<b>TOTAL</b>	<b>6'746</b>	<b>6'746</b>	<b>6'258</b>	<b>6'258</b>	<b>6'225</b>	<b>6'225</b>	<b>6'262</b>	<b>6'262</b>	<b>6'300</b>	<b>6'300</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0			0
Abschreibungen	577		595		659		681		676			3'188
Spezialfinanzierungen	187		471		420		413		436			1'927
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>764</b>		<b>1'066</b>		<b>1'079</b>		<b>1'094</b>		<b>1'112</b>			<b>5'115</b>
Kostendeckungsgrad	103%		108%		107%		107%		107%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			M
Interne Verzinsung	1.50%		1.10%		0.96%		0.92%		1.01%			M / P
Kalkulatorische Menge (in MWh)	27'163		25'162		25'313		25'464		25'617			0.6%
Gebührenansatz in Fr./KWh (HT, naturpowe)	0.2069		0.2069		0.2069		0.2069		0.2069			0.6%
												M

<b>Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Verwaltungsvermögen (VV)	1'031	797	1'194	886	629	4'537

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>5-Jahres Veränderung</b>
	Aktiv	Passiv									
Verwaltungsvermögen	5'191		5'393		5'928		6'133		6'086		17%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		1'194		925		1'040		832		349	-71%
Spezialfinanzierung		3'997		4'468		4'888		5'301		5'737	44%
<b>TOTAL</b>	<b>5'191</b>	<b>5'191</b>	<b>5'393</b>	<b>5'393</b>	<b>5'928</b>	<b>5'928</b>	<b>6'133</b>	<b>6'133</b>	<b>6'086</b>	<b>6'086</b>	
Nettoschuld	-1'194		-925		-1'040		-832		-349		-71%

<b>Kennzahlen</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>Periode</b>
Selbstfinanzierungsanteil	11.3%	17.0%	17.3%	17.5%	17.7%	↗ 16.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	74%	134%	90%	124%	177%	↑ 113% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-145	-112	-125	-99	-41	unbereinigt (HRM)

**GESAMTHAUSHALT**

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total
	Aufwand	Ertrag									
Cash Flow HRM	2'042		5'407		5'149		5'076		5'594		23'267
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'410		-7'864		-11'801		-18'858		-12'068		-60'001
Veränderung Nettovermögen	-7'368		-2'457		-6'652		-13'782		-6'474		-36'734
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-250		-630		-25		-100		0		-1'005
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-7'618		-3'087		-6'677		-13'882		-6'474		-37'739

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	53'391	52'023	53'587	55'374	54'310	55'807	54'915	56'359	55'461	57'587	1.0%	2.6%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	635	1'845	551	1'671	533	1'685	568	1'700	747	1'715	4.1%	-1.8%
Grundstückgewinnsteuer		2'200		2'500		2'500		2'500		2'500		3.2%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	4'203	0	4'959	0	5'253	0	6'613	0	7'159	0	14.2%	
Beitrag an/von Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen	623	104	568	22	420	193	413	493	436	633	-8.5%	57.1%
Interne Verrechnungen	3'297	3'297	3'491	3'491	3'530	3'530	3'848	3'848	3'981	3'981	4.8%	4.8%
TOTAL	62'149	59'469	63'156	63'058	64'045	63'714	66'357	64'899	67'784	66'416	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-2'680		-98		-331		-1'458		-1'368		-5'935	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total
	Aufwand	Ertrag									
Verwaltungsvermögen (VV)	9'410		7'864		11'801		18'858		12'068		60'001
Finanzvermögen (FV)	250		630		25		100		0		1'005
TOTAL	9'660		8'494		11'826		18'958		12'068		61'006

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total
	Aufwand	Ertrag									
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'767		5'132		4'874		4'801		5'319		21'892
Geldfluss aus Investitionen	-9'660		-8'494		-11'826		-18'958		-12'068		-61'006
Geldfluss aus Finanzierungen	3'000		7'000		5'000		15'000		5'000		35'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-4'893		3'638		-1'952		843		-1'749		-4'114

Bilanz (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	43'823		48'091		46'164		47'106		45'357		4%
davon flüssige Mittel inkl. Festgelder	7'473		11'111		9'159		10'001		8'252		10%
Verwaltungsvermögen	38'596		41'501		48'050		60'294		65'204		69%
Fremdkapital		29'403		36'128		40'853		55'578		60'303	105%
davon Fremdvverschuldung		18'499		25'499		30'499		45'499		50'499	173%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		53'016		53'464		53'360		51'823		50'258	-5%
TOTAL	82'419	82'419	89'592	89'592	94'213	94'213	107'401	107'401	110'561	110'561	
Nettoschuld	14'420		11'963		5'311		-8'472		-14'946		-204%

Kennzahlen	2015		2016		2017		2018		2019		Periode
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Selbstfinanzierungsanteil	3.6%		9.1%		8.6%		8.4%		9.1%		↘ 7.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%		69%		44%		27%		46%		↓ 39% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.2%		-1.9%		-2.0%		-1.9%		-1.6%		↗ -1.9% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	1'752		1'445		638		-1'011		-1'773		↓ 210 ø

**POLIT. GEMEINDE (inkl. Gebühren)**

<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Cash Flow HRM	2'487	3'861	3'834	3'911	4'116	18'209
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'995	-5'694	-9'946	-11'957	-5'239	-40'831
Veränderung Nettovermögen	-5'508	-1'833	-6'112	-8'046	-1'123	-22'622
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-250	-130	-25	-100	0	-505
<b>HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT</b>	<b>-5'758</b>	<b>-1'963</b>	<b>-6'137</b>	<b>-8'146</b>	<b>-1'123</b>	<b>-23'127</b>
Anteil Steuerhaushalt	-5'140	-776	-2'684	-5'448	-34	-14'081
Anteil Gebührenhaushalte	-618	-1'187	-3'454	-2'699	-1'089	-9'046

<b>Laufende Rechnung (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>5-Jahres-Total</b>	
	Aufwand	Ertrag										
<b>TOTAL</b>	<b>43'673</b>	<b>42'110</b>	<b>44'075</b>	<b>43'394</b>	<b>44'671</b>	<b>43'935</b>	<b>46'051</b>	<b>44'938</b>	<b>46'678</b>	<b>45'874</b>	<b>1.7%</b>	<b>2.2%</b>
Rechnungsergebnis	-1'563		-681		-735		-1'113		-804			
Abschreibungen	3'531		3'996		4'342		5'103		5'117			
Spezialfinanzierungen	519		546		227		-80		-197			
<b>CASH FLOW HRM</b>	<b>2'487</b>		<b>3'861</b>		<b>3'834</b>		<b>3'911</b>		<b>4'116</b>			
Anteil Steuerhaushalt	732		1'806		1'769		1'862		2'086			
Anteil Gebührenhaushalte	1'755		2'055		2'064		2'048		2'030			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

<b>Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>5-Jahres-Total</b>
Verwaltungsvermögen (VV)	7'995	5'694	9'946	11'957	5'239	40'831
Finanzvermögen (FV)	250	130	25	100	0	505
<b>TOTAL</b>	<b>8'245</b>	<b>5'824</b>	<b>9'971</b>	<b>12'057</b>	<b>5'239</b>	<b>41'336</b>
Anteil VV Steuerhaushalt	5'622	2'452	4'428	7'210	2'120	21'832
Anteil VV Gebührenhaushalte	2'373	3'242	5'518	4'747	3'119	18'999

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	2015		2016		2017		2018		2019		<b>5-Jahres Veränderung</b>
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	40'889		44'657		42'730		43'672		41'923		3%
Verwaltungsvermögen	32'552		34'250		39'854		46'708		46'830		44%
Fremdkapital		28'815		34'416		38'601		47'590		46'963	63%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		44'626		44'491		43'983		42'790		41'789	-6%
<b>TOTAL</b>	<b>73'441</b>	<b>73'441</b>	<b>78'907</b>	<b>78'907</b>	<b>82'584</b>	<b>82'584</b>	<b>90'380</b>	<b>90'380</b>	<b>88'752</b>	<b>88'752</b>	
<b>Nettoschuld</b>	<b>12'074</b>		<b>10'241</b>		<b>4'129</b>		<b>-3'918</b>		<b>-5'040</b>		<b>-142%</b>
Anteil Steuerhaushalt	13'292		12'646		9'987		4'640		4'606		-65%
Anteil Gebührenhaushalte	-1'218		-2'405		-5'859		-8'557		-9'646		692%

<b>Kennzahlen</b>	2015	2016	2017	2018	2019	<b>Periode</b>
Selbstfinanzierungsanteil	6.4%	9.7%	9.5%	9.6%	10.0%	↘ 9.0% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	31%	68%	39%	33%	79%	↓ 45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.6%	-2.5%	-2.6%	-2.5%	-2.3%	↗ -2.5% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	1'467	1'237	496	-467	-598	↘ 427 Ø

GESAMTHAUSHALT Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Cash Flow HRM	3'016	2'042	5'407	369	248	653
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'783	-9'410	-7'864	-707	-1'143	-950
Veränderung Nettovermögen	-2'767	-7'368	-2'457	-338	-895	-297
Investitionen Finanzvermögen	-178	-250	-630	-22	-30	-76
Haushaltüberschuss / -defizit	-2'945	-7'618	-3'087	-360	-926	-373
Zinszahlungen	-713	-635	-551	-87	-77	-67
Primärüberschuss / -defizit	-2'232	-6'983	-2'536	-273	-849	-306
<b>NETTOVERMÖGEN</b>						
Anfangsbestand	24'555	21'788	14'420	3'001	2'647	1'741
Endbestand	21'788	14'420	11'963	2'663	1'752	1'445
Veränderung	-2'767	-7'368	-2'457	-338	-895	-297
Ordentliche Veränderung (s. oben)	-2'767	-7'368	-2'457	-338	-895	-297
Neubewertung Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0

GESAMTHAUSHALT Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
<b>I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT</b>						
Nettokosten Gemeinde	-15'248	-14'542	-14'151	-1'864	-1'767	-1'709
Nettokosten Schulen	-14'683	-15'839	-15'443	-1'795	-1'925	-1'865
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'473	-2'745	-3'071	-302	-334	-371
Total Aufwand	-32'404	-33'126	-32'665	-3'960	-4'025	-3'945
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	23'575	24'180	26'411	2'881	2'938	3'190
Grundstückgewinnsteuer	2'757	2'200	2'500	337	267	302
Übrige Gemeindesteuern	3'873	4'066	3'656	473	494	442
Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Total Steuerertrag und direkter FAG	30'205	30'446	32'567	3'692	3'699	3'933
Überschuss Laufende Rechnung	-2'199	-2'680	-98	-269	-326	-12
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'868	4'203	4'959	473	511	599
Spezialfinanzierungen	1'347	519	546	165	63	66
Cash Flow HRM	3'016	2'042	5'407	369	248	653
Überträge in Investitionsbereich	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0
Veränderung Guthaben	1'068	0	0	131	0	0
Veränderung Verpflichtungen	-2'566	-275	-275	-314	-33	-33
<b>GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT</b>	<b>1'518</b>	<b>1'767</b>	<b>5'132</b>	<b>186</b>	<b>215</b>	<b>620</b>
<b>II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'783	-9'410	-7'864	-707	-1'143	-950
Investitionen Finanzvermögen	-178	-250	-630	-22	-30	-76
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	0
<b>GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN</b>	<b>-5'961</b>	<b>-9'660</b>	<b>-8'494</b>	<b>-729</b>	<b>-1'174</b>	<b>-1'026</b>
<b>III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>						
Veränderung Verzinsliche Schulden	0	3'000	7'000	0	365	845
Veränderung Interne Kontokorrente	1)	0	0	0	0	0
Veränderung Übrige Kontokorrente	2)	1'273	0	156	0	0
Veränderung Festgelder	0	0	0	0	0	0
<b>GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN</b>	<b>1'273</b>	<b>3'000</b>	<b>7'000</b>	<b>156</b>	<b>365</b>	<b>845</b>
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-3'170</b>	<b>-4'893</b>	<b>3'638</b>	<b>-387</b>	<b>-595</b>	<b>439</b>
<b>FLÜSSIGE MITTEL</b>						
Anfangsbestand	15'536	12'366	7'473	1'899	1'503	902
Endbestand	12'366	7'473	11'110	1'511	908	1'342
Veränderung	-3'170	-4'893	3'638	-387	-595	439
Einwohner (zivilrechtlich)	8'182	8'230	8'280			

Kleinere Rundungsdifferenzen sind möglich.

1) Kontokorrente mit Polit. Gemeinde und Schulen

2) Kontokorrente mit anderen öffentlichen Gemeinwesen, passive Bank-Kontokorrente

SPEZIFISCHE KOSTENENTWICKLUNG (Franken je Einwohner)	2014 IST	2015 APPROX	2016 BUDGET	Entwicklung vs. IST		Entwicklung vs. PLAN
	Kosten	Kosten	Kosten	2015	2016	2016
Präsidiales	353	322	290	-9%	-18%	-10%
Bevölkerung und Sicherheit	243	114	110	-53%	-55%	-3%
Gesundheit und Umwelt	283	284	243	0%	-14%	-14%
Soziales	850	773	790	-9%	-7%	2%
Planung und Bau	83	265	266	220%	220%	0%
Werke	3	4	3	45%	3%	-29%
Finanzen und Steuern	49	5	7	-89%	-85%	47%
<b>Bildung</b>						
- Kindergarten (je Schüler)	9'774	10'620	10'689	9%	9%	1%
- Primarschule (je Schüler)	19'452	20'350	19'077	5%	-2%	-6%
- Sekundarschule (je Schüler)	23'910	26'211	25'678	10%	7%	-2%
<b>Gebührenhaushalte</b>						
- Abfallbeseitigung (brutto)	117	95	94	-19%	-19%	-1%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	180	181	166	1%	-8%	-9%
- Wasserversorgung (brutto)	242	245	233	1%	-4%	-5%
- Elektrizitätswerk (brutto)	815	820	756	1%	-7%	-8%
<b>Finanzen und Steuern</b>						
- Kapitaldienst	-46	-34	-28	25%	40%	20%
- Grundeigentum Finanzvermögen	15	7	-18	-49%	-225%	-346%
- Abschreibungen	335	361	417	8%	25%	16%
- Übriges	-1	0	0	100%	100%	
<b>ZUSAMMENZUG</b>						
Nettokosten ohne Finanzen und Steuern	1'864	1'767	1'709	-5%	-8%	-3%
Nettokosten Kindergarten	220	237	238	8%	8%	0%
Nettokosten Primarschule	1'136	1'241	1'203	9%	6%	-3%
Nettokosten Sekundarschule	438	446	425	2%	-3%	-5%
Total Kosten Schule(n)	1'795	1'925	1'865	7%	4%	-3%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'658	3'692	3'574	1%	-2%	-3%
Nettokosten Finanzen und Steuern	302	334	371	10%	23%	11%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'960	4'025	3'945	2%	-0%	-2%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'353	1'340	1'248	-1%	-8%	-7%
Gesamttotal Steuer-/Gebührenhaushalte	5'313	5'366	5'193	1%	-2%	-3%
<b>BEZUGSGRÖSSEN</b>						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'182	8'230	8'280	1%	1%	1%
Kindergartenschüler	184	184	184	0%	0%	0%
Primarschüler	478	502	522	5%	9%	4%
Sekundarschüler	150	140	137	-7%	-9%	-2%
<b>MAKROÖKONOMISCHE DATEN</b>						
Teuerung	0.0%	-1.1%	-0.2%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.9%	0.9%	1.4%			
Summe (nominelles Wachstum)	1.9%	-0.2%	1.2%			

Quelle: - 2017: Konjunkturprognose KOF, 1. Oktober 2015; ab 2018: Einbezug Langfristprognose ZKB, Februar 2015

**Polit. Gemeinde  
Investitionsprogramm 2015 - 2019**

#	Projekt	Pri.	2015	2016	2017	2018	2019	2020+	Total
<b>Strassen und Wege</b>									
1	Brücke über Jörenbach Benglenstrasse inkl. Sanierung Ge	1	750						750
2	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	150	200	150	150	150		800
3	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierungen	3	100	100	100	100	100		500
4	Strassensanierung Zentrum Benglen	1	100						100
5	Zürichstrasse - Abschnitt VII - Sängglenstrasse - RB Gätte	1	100						100
6	Zürichstrasse - Abschnitt IX - RB Gättenhusen - Pfaffenste	1	100						100
7	Mooswisstrasse - Alte Zürichstrasse (Erschliessungskanal	2		300	300				600
8	Lindenweg Neuorganisation Trafostation Sängglen EW	2		295					295
9	Sängglenstrasse Neuorganisation Trafostation Sängglen E	2		200	175				375
10	Alte Zürichstrasse Abschnitt 2 Neuorganisation Trafostatio	2		150	150				300
11	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrsse - Grossplatzstrasse	3			750				750
12	Maurstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonze	3			400				400
13	Zürichstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonze	3				500			500
14	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3				350			350
15	Sanierung Tämperlistrasse	2				170			170
16	Unterer Rain, Abschnitt Langäristrsase - Strassenende	3				150			150
17	Zürichstrasse - Abschnitt X Pfaffenstein - Gättenhusenstra	3					250		250
18	Sunnetalstrasse	3					250		250
19	Gättenhusenstrasse, Sanierung mit Zürichstrasse	3					190		190
20	Sanierung Unterführung Zürichstrasse	3					150		150
21	Industriestrasse (Ar A - Verzweigung Bruker)	3						1'200	1'200
22	Neugestaltung Wigarten- und Sunnetalstrasse	3						850	850
23	Bruggacherstrasse, Belagssanierung, Entwässerung und A	3						840	840
24	Zürichstrasse - Abschnitt XII - Zürichstrasse 19 - Binzstras	3						300	300
25	Zürichstrasse - Abschnitt XI - Gättenhusen bis Zürichstras	3						300	300
26	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrsse - Waldstrasse	3						275	275
<b>Unterhalt öffentlicher Gewässer</b>									
27	Renaturierung Zilbach	3						2'000	2'000
28	Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3						1'500	1'500
<b>Gemeindestrassen</b>									
29	Ersatz Fahrzeug Meili (Werkhof)	1	200						200
<b>Öffentlicher Verkehr</b>									
30	Busbahnhof Schwerzenbach, Anteil Fällanden	1	90	465	185				740
31	Busbahnhof Schwerzenbach, Kantons-/Bundesbeiträge	1		-165	-270				-435
<b>Alterszentrum Sunnetal</b>									
32	Erweiterung Pflegeheim Sunnetal	1	2'600						2'600
<b>Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>									
33	Gemeindehaus, Sanierung Aufzüge/baul. Anpassungen U	1	900						900
34	Gemeindehaus, Sanierung Aussenhülle in Etappen	2	150	270	1'650	1'650	1'030		4'750
35	Alterszentrum Sunnetal - Erneuerung/Sanierung Vorplatz	1	100						100
36	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Planung/Pro	3	95						95
37	Allgem. Verwaltungsliegenschaften	3	63	100	100	100			363
38	Alterszentrum Sunnetal - Tische und Stühle Bistro	1	50						50
39	Feuerwehrgebäude; Feuerpolizeiliche Auflagen/Massnahm	1	22						22
40	Gemeindehaus, Feuerpolizeiliche Auflagen/Massnahmen	1	15						15
41	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführung	3		300	400				700
42	Alterszentrum Sunnetal - Neugestaltung Buffet Bistro	3		75					75
43	Alterszentrum Sunnetal, Ersatz Dachabdeckung Auto-Unte	2		50					50







ZUSAMMENZUG	Pri.	2015	2016	2017	2018	2019	2020+	Total
<b>Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt</b>								
Total "Bewilligt"	1	5'027	300	-85	0	0	0	5'242
Total "Projektierte Investitionen"	2	150	1'360	2'420	1'820	1'030	0	6'780
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	445	792	2'093	5'390	1'090	7'265	17'075
Gesamttotal		5'622	2'452	4'428	7'210	2'120	7'265	29'097
<b>Wasserwerk</b>								
Total "Bewilligt"	1	922	130	518	400	-85	-50	1'835
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	550	390	0	0	160	1'100
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	120	824	660	2'369	3'973
Gesamttotal		922	680	1'028	1'224	575	2'479	6'908
<b>Siedlungsentwässerung</b>								
Total "Bewilligt"	1	-200	-200	-200	-200	-200	0	-1'000
Total "Projektierte Investitionen"	2	400	1'115	526	777	450	350	3'618
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	220	850	2'830	2'060	1'665	3'050	10'675
Gesamttotal		420	1'765	3'156	2'637	1'915	3'400	13'293
<b>Abfallbeseitigung</b>								
Total "Bewilligt"	1	0	0	0	0	0	0	0
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	0	0	0	0	0	0
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	140	0	0	0	140
Gesamttotal		0	0	140	0	0	0	140
<b>Elektrizitätswerk</b>								
Total "Bewilligt"	1	1'006	215	325	325	200	200	2'271
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	557	557	75	0	0	1'189
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	25	25	312	486	429	949	2'226
Gesamttotal		1'031	797	1'194	886	629	1'149	5'686
<b>Finanzvermögen</b>								
Total "Bewilligt"	1	50	0	0	0	0	0	50
Total "Projektierte Investitionen"	2	90	0	0	0	0	0	90
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	110	130	25	100	0	0	365
Gesamttotal		250	130	25	100	0	0	505
<b>Gesamtinvestitionen</b>								
Total "Bewilligt"	1	6'805	445	558	525	-85	150	8'398
Total "Projektierte Investitionen"	2	640	3'582	3'893	2'672	1'480	510	12'777
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	800	1'797	5'520	8'860	3'844	13'633	34'454
Gesamttotal		8'245	5'824	9'971	12'057	5'239	14'293	55'629

**Priorität 1  
Bewilligt**

**Priorität 2  
Projektiert  
Priorität 3  
Vorstadium**

Für ein Investitionsvorhaben wurde der entsprechende Kredit (Verpflichtungskredit) rechtskräftig gesprochen. Das heisst, das sich das Projekt in Ausführung befindet oder in nächster Zukunft mit der Realisation begonnen wird.

Hier handelt es sich um Investitionen, die sich bereits in der Projektierungsphase befinden. Ihre Realisation ist wahrscheinlich.

Investitionen für die eine Idee und eine erste Kostenschätzung vorliegt. Konkrete Projektierungsmassnahmen sind noch nicht getätigt worden.





POLIT. GEMEINDE Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	2015 APPROX		2016 BUDGET		2017 PLAN		2018 PLAN		2019 PLAN		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales												
- Exekutive	312		345		347		348		350		0.5%	
- Verwaltungskosten Demokratie	257	37	568	80	574	81	579	82	585	82	1.0%	1.0%
- Kultur	243	18	288	21	291	21	294	21	297	22	1.0%	1.0%
- Betriebsamt	885	811	890	821	899	829	908	838	917	846	1.0%	1.0%
- Personal	542	74	550	82	676	83	682	84	689	84	1.0%	1.0%
- Verwaltungliegenschaften	874	685	929	921	934	926	938	930	943	935	0.5%	0.5%
- Finanzliegenschaften	844	772	680	810	680	822	680	834	680	847	0.0%	1.5%
- Friedhof und Bestattungen	227	50	198	35	200	35	202	36	204	36	1.0%	1.0%
- Abfallbeseitigung	779	779	778	778	777	777	780	780	783	783	K	K
- Informatik/Telefonie	520	157	614	195	620	197	626	199	633	201	1.0%	1.0%
- Übriges	798	176	321	145	324	146	327	148	331	149	1.0%	1.0%
Bevölkerung und Sicherheit												
- Einwohnerkontrolle	333	128	389	206	393	208	397	210	401	212	1.0%	1.0%
- Feuerwehr	428	25	415	25	417	25	419	25	421	25	0.5%	0.5%
- Übriges	347	16	360	14	362	14	364	14	365	14	0.5%	0.5%
Gesundheit												
- Spitex + Pflegekosten	1'859		1'803		1'851		1'901		1'952		2.7%	
- Alterszentrum Sunnetal	4'156	3'860	5'424	5'398	5'569	5'543	5'719	5'691	5'872	5'844	2.7%	2.7%
- Übriges	208	84	204	76	209	78	215	80	221	82	2.7%	2.7%
Soziales												
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	3'415	1'576	3'681	1'675	3'681	1'675	3'681	1'675	3'681	1'675	0.0%	0.0%
- Jugend	1'484	323	1'228	95	1'228	95	1'228	95	1'228	95	0.0%	0.0%
- Sozialhilfe	3'394	1'453	3'627	1'654	3'627	1'654	3'627	1'654	3'627	1'654	0.0%	0.0%
- Asyl- und Flüchtlingskoordination	216	137	187	126	187	126	187	126	187	126	0.0%	0.0%
- Administration übriger Sozialaufwand	1'761	428	1'872	496	1'802	496	1'737	496	1'737	496	0.0%	0.0%
- Übriges	1'356	1'349	600	611	600	611	600	611	600	611	0.0%	0.0%
Planung und Bau												
- Gemeindestrassen	1'154	228	1'091	139	1'102	140	1'113	142	1'124	143	1.0%	1.0%
- Regionalverkehr	539		557		566		575		584		1.6%	
- Verwaltungskosten Hochbau	365	286	381	317	385	320	389	323	393	327	1.0%	1.0%
- Siedlungsentwässerung (Abwasser)	1'490	1'490	1'371	1'371	1'433	1'433	1'651	1'651	1'778	1'778	A	A
- Übriges	665	26	651	23	654	23	658	23	661	23	0.5%	0.5%
Werke												
- Wasserwerk	2'017	2'017	1'927	1'927	1'976	1'976	2'070	2'070	2'098	2'098	W	W
- Elektrizitätswerk	6'746	6'746	6'258	6'258	6'225	6'225	6'262	6'262	6'300	6'300	EW	EW
- Übriges	32		23		23		23		23		0.5%	
Finanzen und Steuern												
- Verwaltungskosten Finanzen	531	362	498	384	503	388	508	392	513	396	1.0%	1.0%
- Verwaltungskosten Steuern	720	9	689	6	696	6	703	6	710	6	1.0%	1.0%
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		10'400		10'780		10'806		10'878		11'223		B
- Gemeindesteuern frühere Jahre		1'365		1'400		1'432		1'465		1'498		2.3%
- Grundstückgewinnsteuer		2'200		2'500		2'500		2'500		2'500		M
- Übrige Gemeindesteuern	205	1'264	345	1'222	353	1'250	361	1'278	369	1'308	2.3%	2.3%
- Ordentliche Abschreibungen VV	3'531	1'236	3'996	1'508	4'342	1'836	5'103	2'127	5'117	2'226	B	B
- Zusätzliche Abschreibungen VV					0	0	0	0	0	0	M	B
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
- Kapitaldienst	390	655	287	510	115	368	144	397	253	430	B	B
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	50	888	50	785	50	789	51	793	51	797	0.5%	0.5%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse											M	M
- Übriges												
TOTAL	43'673	42'110	44'075	43'394	44'671	43'935	46'051	44'938	46'678	45'874	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-1'563		-681		-735		-1'113		-804		-4'896	
Abschreibungen	3'531		3'996		4'342		5'103		5'117		22'089	
Spezialfinanzierungen	519		546		227		-80		-197		1'015	
CASH FLOW HRM (brutto)	2'487		3'861		3'834		3'911		4'116		18'209	
Einfacher Staatssteuerertrag (= swissplan.cl	26'000	(25'286)	26'950	(26'200)	27'016		27'196		28'058		E/p.a.	0.6%
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%		T p.a.	0.1%
											Total	0.7%

Legende: W=Wasser,A=Abwasser/Siedlungsentwässerung,K=Kehricht/Abfallwirtschaft,EW=Elektrizitätswerk,B=Berechnung,M=Manuell fixiert,E=Einwohner

SCHULGEMEINDE Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	2015 APPROX		2016 BUDGET		2017 PLAN		2018 PLAN		2019 PLAN		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Bildung												
- Kindergarten	980		1'000		1'025		1'035		1'046		1.0%	
- Primarschule	4'506	15	4'345	14	4'453	14	4'498	14	4'543	14	1.0%	1.0%
- Sekundarstufe	2'089	16	2'070	29	2'121	29	2'277	30	2'300	30	1.0%	1.0%
- Tagesstrukturen	674	497	666	600	684	616	702	633	721	650	2.7%	2.7%
- Musikschule	626	304	629	284	635	287	642	290	648	293	1.0%	1.0%
- Schulliegenschaften und -anlagen	2'331	127	2'153	119	2'164	120	2'175	120	2'185	121	0.5%	0.5%
- Volksschule Sonstiges	627	64	680	89	687	90	694	91	701	92	1.0%	1.0%
- Schulverwaltung	2'009	17	2'346	17	2'369	17	2'393	17	2'417	18	1.0%	1.0%
- Sonderschulung	3'004	30	3'146	481	3'217	486	3'250	491	3'282	496	1.0%	1.0%
- Übriges	76	13	41		42		42		42		1.0%	
Kultur und Freizeit	110	110	104	110	105	111	105	111	106	112	0.5%	0.5%
Gesundheit	57		54		54		55		55		0.5%	
Finanzen und Steuern												
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		13'780		15'631		15'669		15'774		16'274		B
- Gemeindesteuern frühere Jahre		1'854		1'855		1'897		1'941		1'985		2.3%
- Übrige Gemeindesteuern	581	369	760	284	777	290	795	297	813	304	2.3%	2.3%
- Kapitaldienst	40	58	40	46	46	46	51	46	122	46	B	B
- Liegenschaften Finanzvermögen	94	105	84	105	84	107	84	108	84	110	0.0%	1.5%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse											M	M
- Ordentliche Abschreibungen VV (10 %)	672		963		911		1'510		2'042		B	
- Zusätzliche Abschreibungen VV											M	
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
- Übriges												
TOTAL	18'476	17'359	19'081	19'664	19'374	19'779	20'307	19'962	21'106	20'542	5-Jahres-Total	
RECHNUNGSERGEBNIS	-1'117		583		405		-345		-564		-1'039	
ABSCHREIBUNGEN	672		963		911		1'510		2'042		6'097	
SPEZIALFINANZIERUNGEN	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW	-445		1'546		1'315		1'165		1'477		5'058	
Einfacher Staatssteuerertrag	26'000		26'950		27'016		27'196		28'058		E/p.a.	0.6%
Steuerfuss	53%		58%		58%		58%		58%		T p.a.	0.1%
											Total	0.7%

STEUERFUSSÜBERSICHT	2015	2016	2017	2018	2019
Polit. Gemeinde	40%	40%	40%	40%	40%
Schulgemeinde	53%	58%	58%	58%	58%
GESAMTSTEUERFUSS	93%	98%	98%	98%	98%

**POLIT. GEMEINDE****Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

	2015	2016	2017	2018	2019	
<b>I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT</b>						
DECKUNGSLÜCKE II	-12'779	-12'135	-12'285	-12'324	-12'429	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	12'097	12'515	12'601	12'734	13'142	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	-682	380	316	411	712	
ZINSSALDO	969	981	1'018	1'000	904	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	287	1'361	1'334	1'411	1'616	
Grundstückgewinnsteuer	2'200	2'500	2'500	2'500	2'500	
DECKUNGSBEITRAG	2'487	3'861	3'834	3'911	4'116	
Veränderung Guthaben	0	0	0	0	0	
Veränderung Verpflichtungen	-120	-120	-120	-120	-120	
<b>GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT</b>	<b>2'367</b>	<b>3'741</b>	<b>3'714</b>	<b>3'791</b>	<b>3'996</b>	<b>17'609</b>
<b>II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-7'995	-5'694	-9'946	-11'957	-5'239	
Investitionen Finanzvermögen	-250	-130	-25	-100	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	
<b>GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN</b>	<b>-8'245</b>	<b>-5'824</b>	<b>-9'971</b>	<b>-12'057</b>	<b>-5'239</b>	<b>-41'336</b>
<b>III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>						
Abnahme Verzinliche Schulden	-2'000 2.6%	-3'000 2.3%	0	0	0	
Zunahme Verzinliche Schulden	5'000 0.5%	10'000 0.5%	5'000 0.7%	15'000 1.2%	5'000 1.7%	
Veränderung Interne Kontokorrente	-2'015 0.5%	-1'279 0.5%	-695 0.7%	-5'891 1.2%	-5'507 1.7%	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	0	0	0	0	
Zunahme Festgelder	0	0	0	0	0	
<b>GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN</b>	<b>985</b>	<b>5'721</b>	<b>4'305</b>	<b>9'109</b>	<b>-507</b>	<b>19'613</b>
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-4'893</b>	<b>3'638</b>	<b>-1'952</b>	<b>843</b>	<b>-1'749</b>	<b>-4'114</b>
<b>ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>7'459</b>	<b>11'097</b>	<b>9'145</b>	<b>9'987</b>	<b>8'238</b>	
<b>ENDBESTAND LFR. SCHULDEN</b>	<b>18'000</b>	<b>25'000</b>	<b>30'000</b>	<b>45'000</b>	<b>50'000</b>	
<b>DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN</b>	<b>1.44%</b>	<b>0.96%</b>	<b>0.92%</b>	<b>1.01%</b>	<b>1.08%</b>	

**Zusätzliche Angaben zu den Langfristigen Schulden zu Beginn der Planungsperiode (1.1.)**

Durchschnittlicher Zinssatz	1.90%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	5.7		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2015	2'000	2.6%
	2016	3'000	2.3%
	2017	0	0.0%
	2018	0	0.0%
	2019	0	0.0%
	2020	0	0.0%
	2021	0	0.0%
	2022	5'000	2.3%
	2023	5'000	1.1%
	2024	0	0.0%
	später	0	0.0%

**SCHULGEMEINDE****Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

	2015	2016	2017	2018	2019	
<b>I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT</b>						
DECKUNGSLÜCKE II	-16'424	-16'190	-16'504	-16'806	-16'976	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	15'738	17'597	17'684	17'838	18'389	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	-686	1'407	1'181	1'033	1'414	
ZINSSALDO	241	139	135	132	64	
DECKUNGSBEITRAG	-445	1'546	1'315	1'165	1'477	
Veränderung Guthaben	0	0	0	0	0	
Veränderung Verpflichtungen	-155	-155	-155	-155	-155	
<b>GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT</b>	<b>-600</b>	<b>1'391</b>	<b>1'160</b>	<b>1'010</b>	<b>1'322</b>	<b>4'283</b>
<b>II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-1'415	-2'170	-1'855	-6'901	-6'829	
Investitionen Finanzvermögen	0	-500	0	0	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	
<b>GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN</b>	<b>-1'415</b>	<b>-2'670</b>	<b>-1'855</b>	<b>-6'901</b>	<b>-6'829</b>	<b>-19'670</b>
<b>III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>						
Abnahme Verzinsliche Schulden	0	0	0	0	0	
Zunahme Verzinsliche Schulden	0	0	0	0	0	
Veränderung Interne Kontokorrente	2'015 0.5%	1'279 0.5%	695 0.7%	5'891 1.2%	5'507 1.7%	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	0	0	0	0	
Zunahme Festgelder	0	0	0	0	0	
<b>GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN</b>	<b>2'015</b>	<b>1'279</b>	<b>695</b>	<b>5'891</b>	<b>5'507</b>	<b>15'387</b>
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>0</b>
<b>ENDBESTAND LFR. SCHULDEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN</b>						

**Zusätzliche Angaben zu den Langfristigen Schulden zu Beginn der Planungsperiode (1.1.)**

Durchschnittlicher Zinssatz	Keine verzinslichen Schulden		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	Keine verzinslichen Schulden		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2015	0	0.0%
	2016	0	0.0%
	2017	0	0.0%
	2018	0	0.0%
	2019	0	0.0%
	2020	0	0.0%
	2021	0	0.0%
	2022	0	0.0%
	2023	0	0.0%
	2024	0	0.0%
	später	0	0.0%

**GESAMTHAUSHALT****Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

	2015	2016	2017	2018	2019	
<b>I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT</b>						
DECKUNGSLÜCKE II	-29'203	-28'325	-28'789	-29'129	-29'405	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	27'835	30'112	30'285	30'573	31'531	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	-1'368	1'787	1'497	1'444	2'126	
ZINSSALDO	1'210	1'120	1'152	1'132	968	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	-158	2'907	2'649	2'576	3'094	
Grundstückgewinnsteuer	2'200	2'500	2'500	2'500	2'500	
DECKUNGSBEITRAG	2'042	5'407	5'149	5'076	5'594	
Veränderung Guthaben	0	0	0	0	0	
Veränderung Verpflichtungen	-275	-275	-275	-275	-275	
<b>GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT</b>	<b>1'767</b>	<b>5'132</b>	<b>4'874</b>	<b>4'801</b>	<b>5'319</b>	<b>21'892</b>
<b>II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-9'410	-7'864	-11'801	-18'858	-12'068	
Investitionen Finanzvermögen	-250	-630	-25	-100	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	
<b>GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN</b>	<b>-9'660</b>	<b>-8'494</b>	<b>-11'826</b>	<b>-18'958</b>	<b>-12'068</b>	<b>-61'006</b>
<b>III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>						
Abnahme Verzinliche Schulden	-2'000	-3'000	0	0	0	
Zunahme Verzinliche Schulden	5'000	10'000	5'000	15'000	5'000	
Veränderung Interne Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	0	0	0	0	
Zunahme Festgelder	0	0	0	0	0	
<b>GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN</b>	<b>3'000</b>	<b>7'000</b>	<b>5'000</b>	<b>15'000</b>	<b>5'000</b>	<b>35'000</b>
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-4'893</b>	<b>3'638</b>	<b>-1'952</b>	<b>843</b>	<b>-1'749</b>	<b>-4'114</b>
<b>ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>7'473</b>	<b>11'111</b>	<b>9'159</b>	<b>10'001</b>	<b>8'252</b>	
<b>ENDBESTAND LFR. SCHULDEN</b>	<b>18'000</b>	<b>25'000</b>	<b>30'000</b>	<b>45'000</b>	<b>50'000</b>	
<b>DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN</b>	<b>1.44%</b>	<b>0.96%</b>	<b>0.92%</b>	<b>1.01%</b>	<b>1.08%</b>	

**Zusätzliche Angaben zu den Langfristigen Schulden zu Beginn der Planungsperiode (1.1.)**

Durchschnittlicher Zinssatz	1.90%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	5.7		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2015	2'000	2.6%
	2016	3'000	2.3%
	2017	0	0.0%
	2018	0	0.0%
	2019	0	0.0%
	2020	0	0.0%
	2021	0	0.0%
	2022	5'000	2.3%
	2023	5'000	1.1%
	2024	0	0.0%
	später	0	0.0%

POLIT. GEMEINDE Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	7'459		11'097		9'145		9'987		8'238		10%
- Interne Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Übrige Kontokorrente	25		25		25		25		25		0%
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	27'507		27'637		27'662		27'762		27'762		1%
- Übriges Finanzvermögen	5'898		5'898		5'898		5'898		5'898		0%
Total Finanzvermögen	40'889		44'657		42'730		43'672		41'923		3%
Verwaltungsvermögen	31'775		33'473		39'077		45'931		46'053		45%
VV Steuerhaushalt lineare Abschreibung	0		0		0		0		0		
Nicht abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	777		777		777		777		777		0%
Total Verwaltungsvermögen	32'552		34'250		39'854		46'708		46'830		44%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		762		-518		-1'212		-7'103		-12'610	-1756%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		499		499		499		499		499	0%
- Verzinliche Schulden		18'000		25'000		30'000		45'000		50'000	178%
- Übriges Fremdkapital		9'554		9'434		9'314		9'194		9'074	-5%
Total Fremdkapital		28'815		34'416		38'601		47'590		46'963	63%
Neubewertungsreserven 2006		-359		-359		-359		-359		-359	-0%
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		44'985		44'850		44'342		43'149		42'148	-6%
Total Eigenkapital		44'626		44'491		43'983		42'790		41'789	-6%
TOTAL	73'441	73'441	78'907	78'907	82'584	82'584	90'380	90'380	88'752	88'752	
Nettoschuld	12'074		10'241		4'129		-3'918		-5'040		-142%
Neubewertung Finanzvermögen	0		0		0		0		0		

SCHULGEMEINDE Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	14		14		14		14		14		0%
- Interne Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	2'960		3'460		3'460		3'460		3'460		17%
- Übriges Finanzvermögen	-40		-40		-40		-40		-40		-0%
Total Finanzvermögen	2'934		3'434		3'434		3'434		3'434		17%
Verwaltungsvermögen	6'044		7'251		8'195		13'587		18'374		204%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		-762		518		1'212		7'103		12'610	-1756%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		0		0		0		0		0	
- Verzinliche Schulden		0		0		0		0		0	
- Übriges Fremdkapital		1'350		1'195		1'040		885		730	-46%
Total Fremdkapital		588		1'713		2'252		7'988		13'340	2167%
Neubewertungsreserven 2006		-612		-612		-612		-612		-612	-0%
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		9'002		9'585		9'989		9'645		9'080	1%
Total Eigenkapital		8'390		8'973		9'377		9'033		8'468	1%
TOTAL	8'978	8'978	10'685	10'685	11'629	11'629	17'021	17'021	21'808	21'808	
Nettoschuld	2'346		1'722		1'182		-4'554		-9'906		-522%
Neubewertung Finanzvermögen	0		0		0		0		0		

GESAMTHAUSHALT Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	7'473		11'111		9'159		10'001		8'252		10%
- Übrige Kontokorrente	25		25		25		25		25		0%
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	30'467		31'097		31'122		31'222		31'222		2%
- Übriges Finanzvermögen	5'858		5'858		5'858		5'858		5'858		0%
Total Finanzvermögen	43'823		48'091		46'164		47'106		45'357		4%
Verwaltungsvermögen	38'596		41'501		48'050		60'294		65'204		69%
Fremdkapital											
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		499		499		499		499		499	0%
- Verzinliche Schulden		18'000		25'000		30'000		45'000		50'000	178%
- Übriges Fremdkapital		10'904		10'629		10'354		10'079		9'804	-10%
Total Fremdkapital		29'403		36'128		40'853		55'578		60'303	105%
Neubewertungsreserven 2006		-971		-971		-971		-971		-971	-0%
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		53'987		54'435		54'331		52'794		51'229	-5%
Total Eigenkapital		53'016		53'464		53'360		51'823		50'258	-5%
TOTAL	82'419	82'419	89'592	89'592	94'213	94'213	107'401	107'401	110'561	110'561	
Nettoschuld		14'420		11'963		5'311		-8'472		-14'946	-204%

<b>POLIT. GEMEINDE</b>	2015	2016	2017	2018	2019		
<b>Kennzahlen</b>							
Einwohner (zivilrechtlich)	8'230	8'280	8'330	8'380	8'430		
Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>							<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	6.4%	9.7%	9.5%	9.6%	10.0%	↘	9.0% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	1.4%	-0.8%	0.2%	-0.4%	-0.5%	↑	-0.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	31%	68%	39%	33%	79%	↓	45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.6%	-2.5%	-2.6%	-2.5%	-2.3%	↗	-2.5% ø
Kapitaldienstanteil	6.9%	7.8%	8.5%	10.4%	10.6%	↘	8.8% ø
Investitionsanteil	18.1%	13.6%	21.4%	24.5%	12.3%	↘	18.0% ø
Bruttoverschuldungsanteil	50%	63%	73%	94%	92%	→	74% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	46%	38%	15%	-14%	-18%	→	13% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	1'467	1'237	496	-467	-598	↘	427 ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt	22.2	50.0	45.3	28.9	39.1	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			-1'711	-5'030	-6'450		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	3	3	3	4	↘	3 5 Jahre

<b>SCHULGEMEINDE</b>	2015	2016	2017	2018	2019		
<b>Kennzahlen</b>							
Einwohner (zivilrechtlich)	8'230	8'280	8'330	8'380	8'430		
Steuerfuss	53%	58%	58%	58%	58%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>							<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	-2.6%	7.9%	6.7%	5.9%	7.2%	↘	5.0% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	4.9%	1.4%	1.0%	0.6%	-0.4%	↗	1.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-31%	71%	71%	17%	22%	↓	26% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.4%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.3%	↑	-0.8% ø
Kapitaldienstanteil	2.6%	4.3%	4.0%	7.0%	9.8%	→	5.5% ø
Investitionsanteil	7.4%	10.7%	9.2%	26.9%	26.4%	↘	16.1% ø
Bruttoverschuldungsanteil	-4%	3%	6%	36%	62%	→	20% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	9%	6%	4%	-17%	-35%	↘	-6% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	285	208	142	-543	-1'175	↓	-217 ø
Eigenkapitalreservedauer	7.5			26.2	15.0	→	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			1'078	-99	-2'713		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	5	5	3	3	↘	3 5 Jahre

Die Kennzahlenberechnung basiert auf teilweise bereinigten bzw. konsolidierten Werten. Dadurch können Unterschiede zur offiziellen Definition entstehen. Detailangaben zur Bereinigung sind in den "Erläuterung zu den Kennzahlen" der Fipla-Dokumentation ersichtlich.

<b>GESAMTHAUSHALT</b>	2015	2016	2017	2018	2019		
<b>Kennzahlen</b>							
Einwohner (zivilrechtlich)	8'230	8'280	8'330	8'380	8'430		
Steuereffuss	93%	98%	98%	98%	98%		
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>							<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	3.6%	9.1%	8.6%	8.4%	9.1%	↘	7.7% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	2.5%	-0.0%	0.4%	-0.1%	-0.5%	↗	0.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%	69%	44%	27%	46%	↘	39% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.2%	-1.9%	-2.0%	-1.9%	-1.6%	↗	-1.9% ø
Kapitaldienstanteil	5.5%	6.6%	7.0%	9.3%	10.3%	↘	7.8% ø
Investitionsanteil	14.8%	12.7%	17.7%	25.4%	17.7%	↘	17.7% ø
Bruttoverschuldungsanteil	33%	43%	51%	75%	82%	→	57% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	55%	44%	20%	-31%	-53%	↘	7% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt	16.1	> 100	> 100	28.3	29.1	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			-633	-5'130	-9'163		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	3	3	3	3	↘	3 5 Jahre
<b>Spezifische Werte (in Fr. je Einwohner)</b>							
Steuerkraft kalkulatorisch	3'605	3'686	3'687	3'701	3'789		
Cash Flow Laufende Rechnung	248	653	618	606	664		558 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'143	950	1'417	2'250	1'432		1'438 ø
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	30	76	3	12	0		24 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	-926	-373	-802	-1'657	-768		-905 ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	1'752	1'445	638	-1'011	-1'773		
Eigenkapital Steuerhaushalt	5'239	5'195	5'124	4'920	4'728		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'203	1'262	1'282	1'264	1'233		
<b>Konjunkturelle Entwicklung</b>							<u>Mittel</u>
Bruttoinlandprodukt BIP 1)	0.9%	1.4%	1.8%	1.8%	1.8%		1.5%
Teuerung 2)	-1.1%	-0.2%	0.3%	0.6%	0.9%		0.1%
Zins 10-jährige Bundesobligation 2)	0.5%	0.5%	0.7%	1.2%	1.7%		0.9%
Zins 3-monatige Euro-Franken 2)	-0.7%	0.0%	0.0%	0.1%	0.6%		0.0%

1) Veränderung gegenüber Vorjahr

2) Jahresdurchschnitt

Die Kennzahlenberechnung basiert auf teilweise bereinigten bzw. konsolidierten Werten. Dadurch können Unterschiede zur offiziellen Definition entstehen. Detailangaben zur Bereinigung sind in den "Erläuterung zu den Kennzahlen" der Fipla-Dokumentation ersichtlich.