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 043 355 35 00
Telefax 043 355 35 07
www.schulefaellanden.ch

Gemeinderat
Schulpflege

Gemeinde und Schule Fällanden
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 10. November 2014

Finanz- und Aufgabenplan 2014 – 2018
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 mit möglichst gleichbleibendem Steuerfuss 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 Rufer
Gemeindepräsident

Natalie Kuratli
Gemeindeschreiberin

Schulpflege Fällanden

Bruno Loher
Schulpräsident

Elisabeth Weiss
Schulverwalterin

Fällanden

swissplan.ch

Finanz- und Aufgabenplan 2014 - 2018

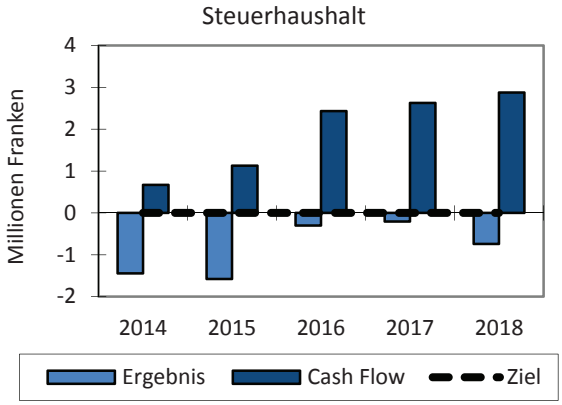
Politische Gemeinde
Schulgemeinde

Politische Gemeinde Fällanden
Finanz- und Aufgabenplan 2014 - 2018

Zusammenfassung

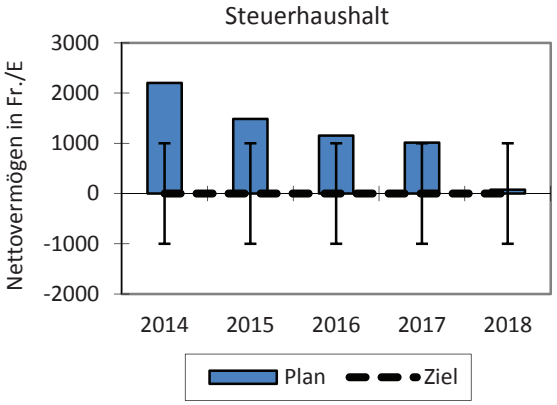
In der vorliegenden Planung können die finanzpolitischen Ziele noch erreicht werden. Die hohen Investitionen bei höchstens durchschnittlicher Selbstfinanzierung führen aber zu einer Zunahme der Schulden und einem raschen Abbau des Nettovermögens. Auch so liegt das Nettovermögen am Ende der Planung im mittleren Bereich der Bandbreite. Wenn nach der Eröffnung des Alterszentrums der Betrieb optimiert werden kann und bei positiver wirtschaftlicher Entwicklung höhere Steuern eingehen, kann ab 2016 bei stabilem Steuerfuss mit knapp ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Das Eigenkapital beträgt Ende 2018 34 Mio. Franken. Aufgrund der Überschüsse der vergangenen Jahre (inkl. Schule) wird aktuell eine hohe Liquidität aufgewiesen. In den nächsten Jahren ändert sich das Bild aber ganz deutlich und es müssen Schulden von insgesamt 40 Mio. Franken neu organisiert werden. Davon entfällt 10 Mio. auf die Refinanzierung bestehender Schulden, 15 Mio. Franken auf die Finanzierung der Schule, der Rest betrifft die Polit. Gemeinde.

Spielraum Laufende Rechnung



Für 2014/15 sind Defizite um 1,5 Mio. Franken wahrscheinlich. Nach der Neueröffnung/Optimierung des Pflegeheimes verbessert sich die Rechnung und es kann von knapp ausgeglichenen Ergebnissen ausgegangen werden.

Begrenzung Substanz und Verschuldung



Die hohen Investitionen führen zu einem raschen Abbau des Nettovermögens. Dank der guten Ausgangslage liegt es auch am Ende der Planung noch im mittleren Bereich der Bandbreite.

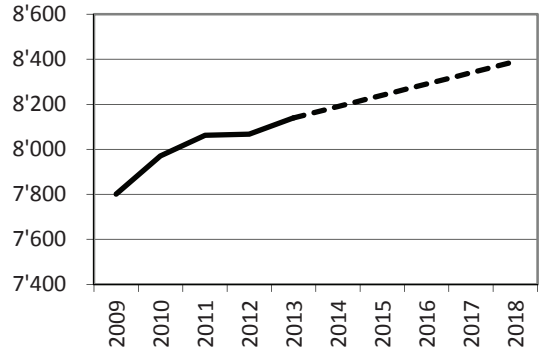
Massnahmen

Der vorliegende Plan zeigt eine mögliche Perspektive für den Finanzhaushalt auf. Die ohne ausserordentliche Effekte erst mittelfristig ausgeglichene Laufende Rechnung erfordert aber weiterhin ein sorgfältiges Ausgabengebaren. Die hohen Investitionen sind kritisch zu hinterfragen und bei der Vorlage grosser Investitionsvorhaben ist die Finanzierung (z.B. Steuerfusserhöhung, Veräusserung von Finanzvermögen, Folgeerträge) möglichst verbindlich aufzuzeigen. Zudem müssen auch die laufenden Aufwendungen überprüft werden. Sollte sich der Haushalt trotzdem ungünstiger entwickeln als aufgezeigt, müsste auch der Steuerfuss in Frage gestellt werden. Ausserdem könnten Veräusserungen von nicht benötigtem Finanzvermögen bzw. die Auslagerung heute öffentlich erfüllter Aufgaben den Haushalt entlasten. Die Auswirkungen der kaum vor 2017 geltenden neuen Rechnungslegung (HRM2) sind noch ungewiss. Auf jeden Fall werden dadurch verzinsliche Schulden und Cash Flow nicht verändert.

Planungsgrundlagen

In vielen Industrienationen belebt sich die Konjunktur, was den Schweizer Exporten Schwung verleiht. So verlagern sich die Wachstumsimpulse von der Binnenwirtschaft auf die Exporte. Zusammen mit einer nach wie vor hohen Konsumdynamik kann für die Schweiz von einem breit abgestützten Wachstum ausgegangen werden. Die Teuerung dürfte sich sehr moderat entwickeln und mit einer Zinserhöhung ist erst nach einer Normalisierung im Euroraum zu rechnen. Die grössten gesamtwirtschaftlichen Risiken gehen von der Umsetzung der Masseneinwanderungsinitiative bzw. der Reaktion der EU, der Zinsentwicklung und der internationalen Entwicklung (Haushaltsdisziplin, Krisenherde etc.) aus.

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
Spielraum Laufende Rechnung sicherstellen 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
Begrenzung von Substanz und Verschuldung 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 Steuerfusssenkungen 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 2018

a) Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2014 - 2018)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	9'742
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-32'255
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-22'513
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-475
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-22'988

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2018)	Fr./Einw.	78
Eigenkapital (31.12.2018)	Fr./Einw.	4'052
Selbstfinanzierungsgrad (2014 - 2018)		30%

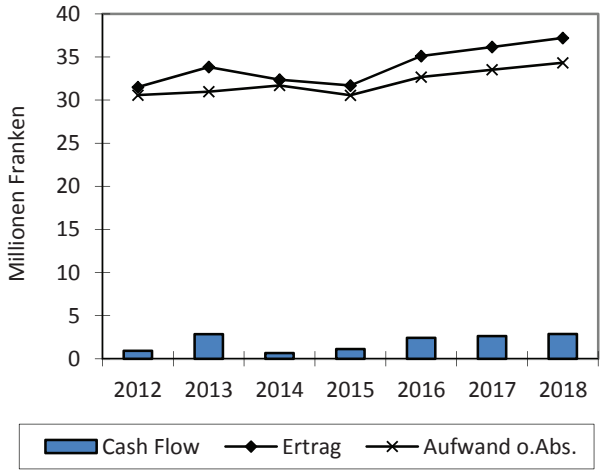
Grösste Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen
- Sportplatz Glattwis
- Erweiterung Pflegeheim Sunnetal
- Sanierung Gemeindehaus
- Strassen und Wege

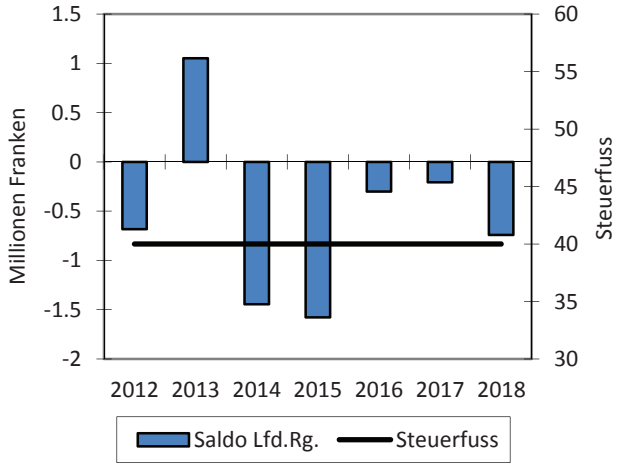
Finanzvermögen
- keine

Die Kapitalfolgekosten der hohen Investitionen belasten den Haushalt in den kommenden Jahren. Umgekehrt führen die positive wirtschaftliche Entwicklung bei anhaltend tiefer Teuerung, die im Budget 2015 zurückhaltende Aufwandentwicklung, Effizienzsteigerungen nach der Erweiterung des Pflegeheims und die weiter steigende Einwohnerzahl zu Verbesserungen. Bei stabilem Steuerfuss kann ab 2016, ohne ausserordentliche Effekte, von knapp ausgeglichenen Ergebnissen ausgegangen werden. Über fünf Jahre fallen Defizite von 4 Mio. Franken an und das Eigenkapital geht bis 2018 auf 34 Mio. Franken zurück. Insgesamt liegt der Cash Flow bei 10 Mio. Franken, womit die Investitionen von 32 Mio. Franken zu 30 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen bis zum Ende der Planung fast vollständig abgebaut, es beträgt noch 0,7 Mio. Franken, was einer eher knappen Substanz entspricht.

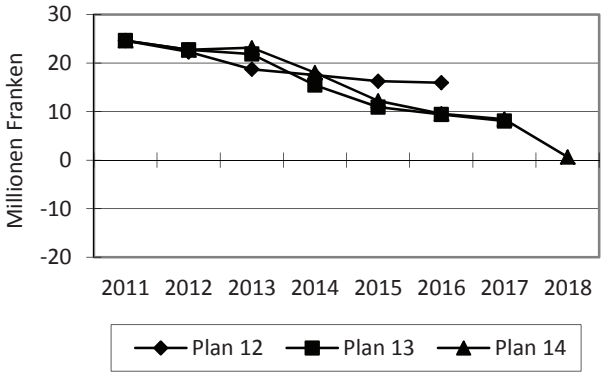
Laufende Rechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



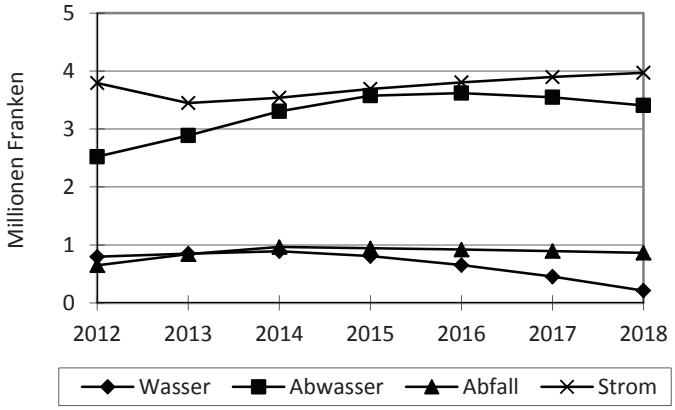
Die Aussichten in der Laufenden Rechnung haben sich weitgehend bestätigt. Die zurückhaltendere Steuerschätzung konnte mit tieferen Aufwendungen kompensiert werden.

Weil aber um einen Drittel höhere Investitionen vorgesehen sind, zeigt sich am Ende der Planung ein deutlich tieferes Nettovermögen als vor Jahresfrist.

b) Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2014 - 2018)		Wasser	Abwasser	Abfall	Strom
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	987	3'758	108	3'684
Nettoinvestitionen	1'000 Fr.	-2'950	-7'273	-140	-4'250
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-1'963	-3'515	-32	-566
Kennzahlen					
Spezialfinanzierung (31.12.2018)	1'000 Fr.	212	3'408	864	3'971
Kostendeckungsgrad (2018)		89%	91%	96%	101%
Selbstfinanzierungsgrad (2014 - 2018)		33%	52%	77%	87%
Gebührenertrag (2018)	Fr./Einw.	175	156	85	682

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz
Wasser	stabil
Abwasser	stabil
Abfall	Senkung
Strom	stabil

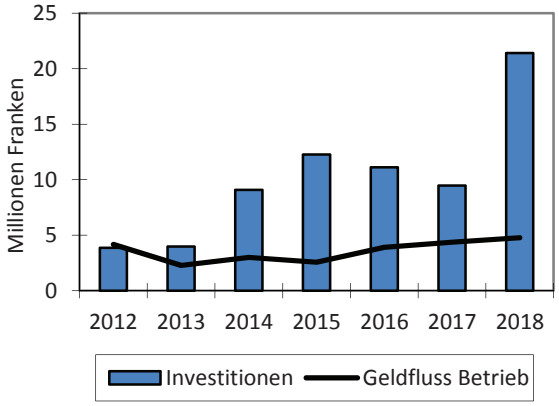
Im Abfall können die Gebühren etwas tiefer angesetzt werden. Bei den übrigen Haushalten ist die Kostendeckung mit dem heutigen Gebührenniveau mittelfristig gegeben.

c) Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung (2014 - 2018)

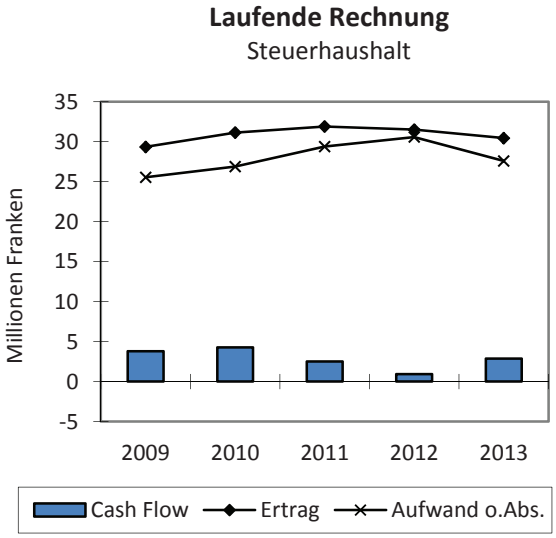
(in Millionen Franken)

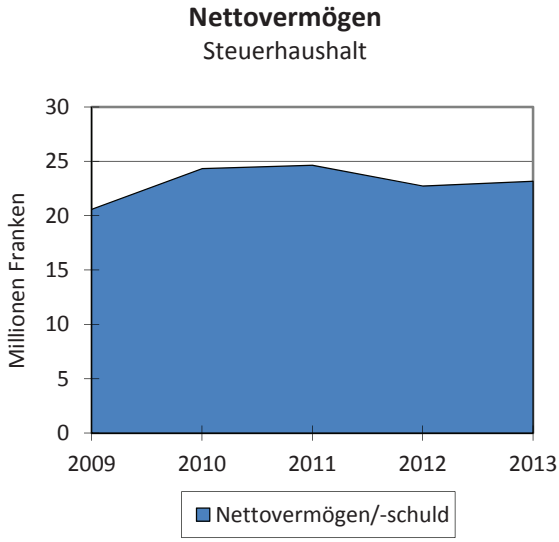
Liquide Mittel (1.1.2014)			15.5
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		17.6	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-46.8		
- Finanzvermögen	-0.5	-47.3	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-10.0		
- Neuaufnahme Schulden	40.0		
- Kontokorrent Schule	-15.0	15.0	
Veränderung Liquide Mittel			-14.7
Liquide Mittel (31.12.2018)			0.8
Festgeld/Anlagen per 31.12.2018			-
Verzinsliche Schulden per 31.12.2018		2.5%	45.0



Aus der Laufenden Rechnung wird mit einem Mittelzufluss von 18 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den vergleichsweise sehr hohen Investitionen von 47 Mio. Franken und dem Finanzierungsbedarf der Schule von 15 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 44 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 30 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 45 Mio. Franken, davon entfallen 12 Mio. Franken auf die Schule und 9 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Die Durchschnittsverzinsung beträgt im letzten Planjahr 2,5 % und somit wird ein entsprechendes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2009 – 2013)





Stagnierende Erträge sowie diverse Aufwandsteigerungen führten in den letzten Jahren zu einer Verknappung der Laufenden Rechnung und einer zunehmenden Abhängigkeit von den ausserordentlichen Erträgen (Buchgewinne, Grundstückgewinnsteuern). Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen von 9,5 Mio. Franken ein Cash Flow von 14,3 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 151 % entspricht. Der so entstandene Überschuss verminderte sich um die Nettozugänge im Finanzvermögen (0,8 Mio.) zu einem Haushaltüberschuss von 4,0 Mio. Franken. Ende 2013 belaufen sich das Nettovermögen auf 23,2 Mio. Franken und der Zinsbelastungsanteil auf –3,1 %, was auf eine vergleichsweise überdurchschnittlich hohe Substanz hinweist. Der laufende Aufwand stieg um jährlich durchschnittlich 5,9 %, der laufende Ertrag um 1,9 %. Für 2013 werden insbesondere für folgende Positionen überdurchschnittliche[1] Werte ausgewiesen: Soziale Wohlfahrt diverses, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Jugend sowie Wasserversorgung.

Mit 2,9 Mio. Franken liegt der Cash Flow um 2,0 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für den Anstieg sind vor allem die höheren Steuern aus früheren Jahren, der nochmals höhere ausserordentliche Buchgewinn, die angestiegenen Grundstückgewinnsteuern sowie die erhöhten Zinserträge verantwortlich. Dies konnte auch diverse Aufwandsteigerungen (Soziale Wohlfahrt diverses, Jugendschutz, Rechtspflege etc.) kompensieren.

Mittelflussrechnung (2009 - 2013)		Haushaltbereich		Total
		Steuern	Gebühren	
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	14'366	7'912	22'278
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-9'491	-6'236	-15'727
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	4'875	1'676	6'551
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-838	-	-838
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	4'037	1'676	5'713
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2013)	Fr./Einw.	2'846	-312	2'534
Eigenkapital (31.12.2013)	Fr./Einw.	4'702	986	5'688
Selbstfinanzierungsgrad (2009 - 2013)		151%	127%	142%

Gebührenhaushalte		Wasser	Abwasser	Abfall	Strom
Spezialfinanzierung (31.12.2013)	1'000 Fr.	850	2'889	841	3'449
Stille Reserven	1'000 Fr.	13'200	27'100		
Kostendeckungsgrad (2013)		103%	134%	126%	95%
Selbstfinanzierungsgrad (2009 - 2013)		47%	2070%	553%	62%
Gebührenertrag (2013)	Fr./Einw.	217	151	88	685

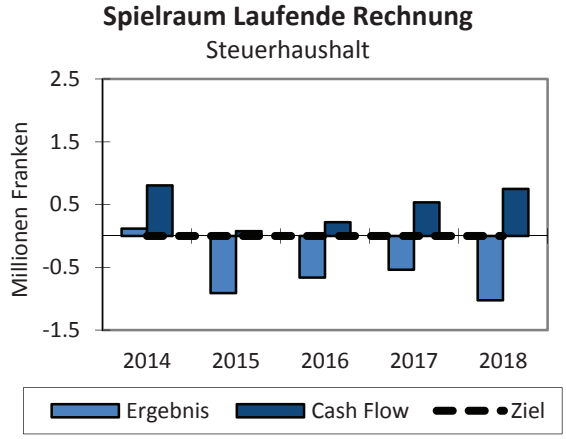
Stille Reserven gemäss Spezialanalyse "Finanzmanagement in der Siedlungswasserwirtschaft".

[1] Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

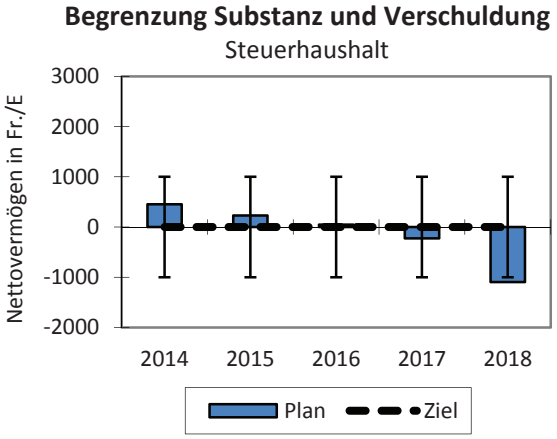
Schulgemeinde Fällanden
Finanz- und Aufgabenplan 2014 - 2018

Zusammenfassung

Die finanzpolitischen Ziele werden in der vorliegenden Planung verfehlt. Die Rechnung verknappt sich mit dem Budget 2015 deutlich. Es werden jährliche Defizite von 0,5 - 1 Mio. Franken ausgewiesen und der Cash Flow geht deutlich zurück. Für eine vorübergehende Zeit können die Aufwandüberschüsse zwar am Eigenkapital abgebucht werden, aktuell fehlt aber eine Perspektive mit ausgeglichenen Abschlüssen. Wenn mittel-/langfristig noch höhere Investitionen anfallen, nimmt die Substanz mit so geringer Selbstfinanzierung rasch ab. So erfordern die hohen Investitionen bereits in der Planungsperiode eine Fremdfinanzierung von über 12 Mio. Franken, die über die Polit. Gemeinde zu finanzieren sind und dort zu einer entsprechenden Zunahme der Darlehen führen.



Mit dem Budget 2015 verknappt sich die Ausgangslage wesentlich. Es muss mit Defiziten gerechnet werden und es kann kein namhafter Cash Flow mehr erzielt werden. Mit dem Einsetzen hoher Investitionen am Ende der Planung verschlechtert sich das Ergebnis weiter.



Die hohen Nettoinvestitionen führen zu einem Abbau des Nettovermögens. Obschon erst ein Teil der geplanten Investitionen realisiert worden ist, liegt die Nettoschuld am Ende der Planung bereits leicht über dem Grenzwert.

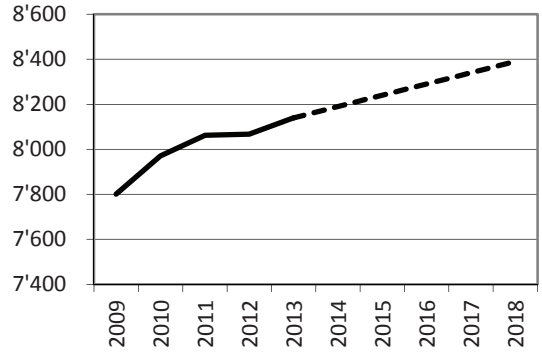
Massnahmen

In der vorliegenden Planung werden die rechtlichen Vorgaben bezüglich Defizit und Eigenkapital zwar noch eingehalten und trotzdem ist Handlungsbedarf gegeben. Die Laufende Rechnung ist primär ausgabenseitig zu verbessern, so sollte im Haushaltvollzug das budgetierte Ausgabenlevel möglichst unterschritten werden. Können so, oder mit nicht absehbaren höheren Erträgen, keine Verbesserungen bei Rechnungsergebnis bzw. Selbstfinanzierung erzielt werden, ist das heutige Steuerfussniveau nicht mehr gegeben. Alleine um das aktuell absehbare jährliche Defizit auszugleichen, müsste der Steuerfuss um gegen fünf Prozentpunkte höher angesetzt werden. Die erste Tranche der Investitionen kann zwar noch realisiert werden, ohne die Nettoschuld deutlich über den Grenzwert ansteigen zu lassen. Es ist aber offensichtlich, dass die Nettoverschuldung nach der Planungsperiode deutlich über den Grenzwert von 1'000 Franken je Einwohner ansteigt. Je nach Investitionsvolumen sind so deutlich höhere Schulden wahrscheinlich… Aus dieser Optik ist es gegeben, die Zielsetzung für die Verschuldung bzw. das Investitionsprogramm zu überarbeiten. Ausserdem könnten Veräusserungen von nicht benötigtem (Finanz)-Vermögen den Haushalt entlasten. Bei den anstehenden Investitionsentscheiden sind diese Tatsachen angemessen zu berücksichtigen. Die Auswirkungen der kaum vor 2017 geltenden neuen Rechnungslegung (HRM2) sind noch ungewiss. Auf jeden Fall werden dadurch verzinsliche Schulden und Cash Flow nicht verändert. In der anspruchsvollen Situation ist ein besonders sorgfältiges Haushalten von Exekutive, Lehrerschaft und Verwaltung wichtig.

Planungsgrundlagen

In vielen Industrienationen belebt sich die Konjunktur, was den Schweizer Exporten Schwung verleiht. So verlagern sich die Wachstumsimpulse von der Binnenwirtschaft auf die Exporte. Zusammen mit einer nach wie vor hohen Konsumdynamik kann für die Schweiz von einem breit abgestützten Wachstum ausgegangen werden. Die Teuerung dürfte sich sehr moderat entwickeln und mit einer Zinserhöhung ist erst nach einer Normalisierung im Euroraum zu rechnen. Die grössten gesamtwirtschaftlichen Risiken gehen von der Umsetzung der Masseneinwanderungsinitiative bzw. der Reaktion der EU, der Zinsentwicklung und der internationalen Entwicklung (Haushaltsdisziplin, Krisenherde etc.) aus.

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
Spielraum Laufende Rechnung sicherstellen 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
Begrenzung von Substanz und Verschuldung 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 Steuerfusssenkungen 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 2018

a) Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2014 - 2018)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	2'385
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-15'505
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-13'120
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-500
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-13'620

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2018)	Fr./Einw.	-1'096
Eigenkapital (31.12.2018)	Fr./Einw.	806
Selbstfinanzierungsgrad (2014 - 2018)		15%

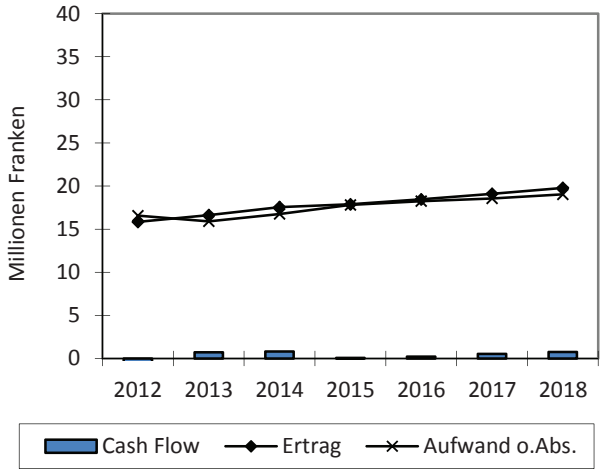
Grösste Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen
- Planung und Umsetzung Immobilienstrategie
- Verschiedene Sanierungen

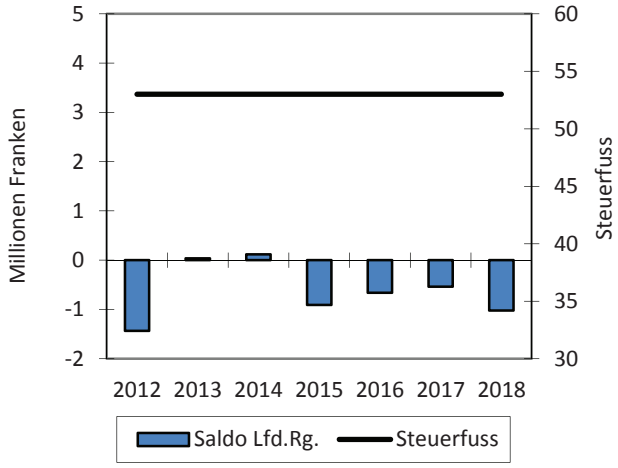
Finanzvermögen
- keine

Die hohe Aufwandsteigerung im Budget 2015 (Primarschule, Schulverwaltung, Liegenschaften und Kindergarten) und die Kapitalfolgekosten der hohen Investitionen belasten den Haushalt in den kommenden Jahren. Umgekehrt führen die positive wirtschaftliche Entwicklung bei anhaltend tiefer Teuerung und die weiter steigende Einwohnerzahl zu Verbesserungen. Bei stabilem Steuerfuss gerät die Laufende Rechnung ab 2015 aus dem Gleichgewicht und es muss mit jährlichen Defiziten von 0,5 - 1 Mio. Franken gerechnet werden. Über die ganze Fünfjahresperiode fallen Defizite von 3 Mio. Franken an und das Eigenkapital geht auf 7 Mio. Franken zurück. Insgesamt liegt der Cash Flow bei 2 Mio. Franken, womit die Investitionen von 16 Mio. Franken zu bloss 15 % selber finanziert werden können. So wird das kleine Nettovermögen vollständig aufgezehrt und am Ende der Planung resultiert eine Nettoschuld von 9 Mio. Franken, was einer vergleichsweise hohen Verschuldung entspricht.

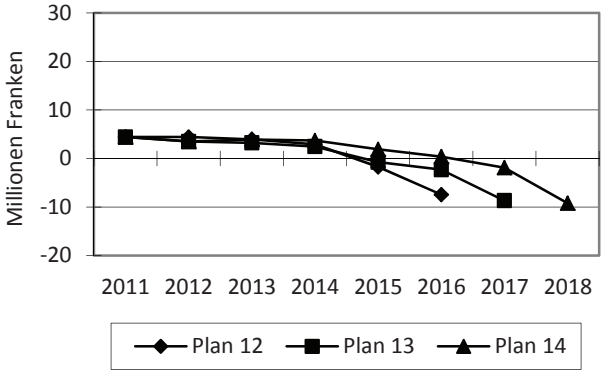
Laufende Rechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen

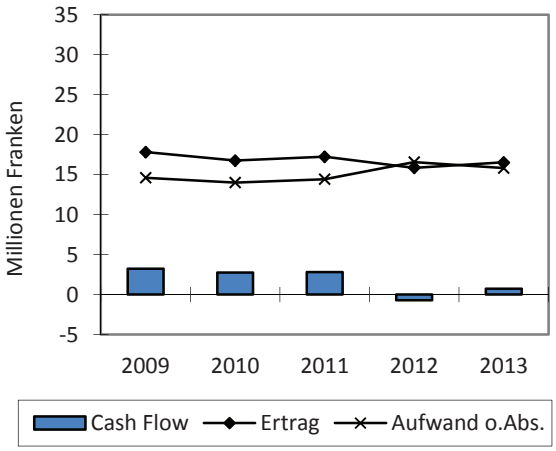


Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Laufenden Rechnung deutlich verknappt. Das mit dem Budget 2015 wesentlich höhere Aufwandniveau und die etwas nach unten revidierte Steuerschätzung sind dafür verantwortlich.

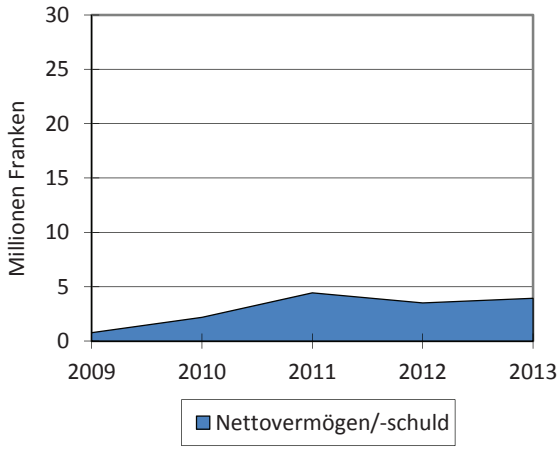
Weil sich das Investitionsvolumen etwas verkleinert und weiter in die Zukunft verschoben hat, wird vorübergehend noch eine etwas kleinere Nettoschuld ausgewiesen. Am Schluss der Planung liegt der Wert aber höher als vor Jahresfrist.

Die vergangenen Jahre (2009 – 2013)

Laufende Rechnung
Steuerhaushalt



Nettovermögen
Steuerhaushalt



Der Haushalt zeigt seit 2012 eine knappe Laufende Rechnung. Rückläufige Erträge sowie ein seit 2012 höheres Aufwandniveau sind dafür verantwortlich. Gesamthaft steht für die vergangenen fünf Jahre den vergleichsweise tiefen Nettoinvestitionen von 2,5 Mio. Franken ein Cash Flow von 8,8 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 349 % bzw. einem Haushaltüberschuss von 6,3 Mio. Franken entspricht. Ende 2013 wird ein Nettovermögen von 3,9 Mio. Franken und ein Zinsbelastungsanteil von – 1,9 % aufgewiesen, was einer knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Der laufende Aufwand stieg um jährlich durchschnittlich 2,6 %, der laufende Ertrag ging um 1,9 % zurück. Für 2013 liegen die spezifischen Kosten je Schüler je nach Schulstufe 2 - 4 % höher als der kant. Mittelwert.

Mit 0,7 Mio. Franken liegt der Cash Flow für 2013 um 1,4 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für den Anstieg sind vor allem höhere Steuererträge aus früheren Jahren sowie diverse tiefere Aufwendungen (BVK, Sonderschulung, Schulverwaltung etc.) verantwortlich. Die spezifischen Kosten je Schüler sind gegenüber dem Vorjahr für alle Schulstufen zurückgegangen.

Mittelflussrechnung (2009 - 2013)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	8'789
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-2'520
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	6'269
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	6'269

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2013)	Fr./Einw.	483
Eigenkapital (31.12.2013)	Fr./Einw.	1'202
Selbstfinanzierungsgrad (2009 - 2013)		349%

ZAHLENMÄSSIGE PROGNOSEN

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Durchschnitt
Gemeindeentwicklung							
Bevölkerungsentwicklung (zivilrechtlich)	8'139	8'190	8'240	8'290	8'340	8'390	
Hochrechnung Schülerzahlen 1)							
- Kindergarten	137	184	184	185	185	186	
- Grundstufe	58	0	0	0	0	0	
- Primarschule	435	477	478	480	481	482	
- Sekundarschule	152	150	150	151	151	152	
Makroökonomische Entwicklung							
Konjunkturentwicklung (BIP)	2.00%	1.80%	2.00%	2.10%	2.10%	2.20%	2.0%
Teuerungsentwicklung 2)	-0.20%	0.20%	0.70%	0.90%	1.10%	1.30%	0.7%
Entwicklung Bundesobligationenzins 2)	0.90%	1.10%	1.50%	2.00%	2.50%	3.00%	1.8%
Entwicklung Euro-Franken (3-Monate) 2)	0.00%	0.00%	0.10%	0.70%	1.30%	2.00%	0.7%
Bevölkerungsentwicklung in %		0.63%	0.61%	0.61%	0.60%	0.60%	0.6%
Bevölkerung und Teuerung		0.83%	1.31%	1.51%	1.70%	1.90%	1.4%

1) Schülerzahl Beginn Schuljahr gem. Bista
2) Jahresdurchschnitt
Quelle: - 2015: Konjunkturprognose KOF, 13. Juni 2014; ab 2016: Einbezug Langfristprognose ZKB, Februar 2014

AUSZUG AUS DER REGIONALISIERTEN BEVÖLKERUNGSPROGNOSE

Prognosen für den Bezirk Uster	2013 - 2020		gem. Fipla	2013 - 2030	
Bevölkerungsentwicklung	Periode	p.a.	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	8.5%	1.2%	0.6%	17.3%	1.0%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen					
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-2.4%	-0.3%		-5.6%	-0.3%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.9%	-0.3%		-5.9%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	10.0%	1.4%		29.1%	1.7%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	4.2%	0.6%		2.9%	0.2%

Quelle = Statistisches Amt des Kantons Zürich, Juni 2014

VERBALE PROGNOSEN

Planerische Entscheide

Lokale Industrie

Wanderung bedeutender Steuerzahler

An der Sitzung vom 4. April 2014 wurden die einzelnen Kapitel eingehend diskutiert. Aus keiner Kategorie sind bisher unberücksichtigte Einflüsse absehbar.

STEUERHAUSHALT (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	1'476	1'208	2'652	3'165	3'625	12'127
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-6'826	-8'835	-6'818	-6'555	-18'726	-47'760
Veränderung Nettovermögen	-5'350	-7'627	-4'166	-3'390	-15'101	-35'633
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-200	-500	-250	-25	0	-975
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-5'550	-8'127	-4'416	-3'415	-15'101	-36'608

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	44'377	42'447	44'412	42'215	46'809	46'010	47'729	47'501	48'795	49'092	2.4%	3.7%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	588	1'494	476	1'681	616	1'867	703	1'896	796	1'925	7.9%	6.5%
Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'200		2'200		2'200		2'200		-3.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	2'803	0	3'694	0	3'616	0	3'910	0	5'392	0	17.8%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	3'489	3'489	3'479	3'479	3'485	3'485	3'650	3'650	3'771	3'771	2.0%	2.0%
TOTAL	51'257	49'930	52'061	49'575	54'525	53'562	55'991	55'247	58'753	56'987	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-1'327		-2'486		-964		-745		-1'766		-7'287	
Abschreibungen	2'803		3'694		3'616		3'910		5'392		19'414	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW HRM	1'476		1'208		2'652		3'165		3'625		12'127	
Einfacher Staatssteuerertrag	25'225		25'286		26'127		27'074		28'109			
Steuerfuss	93%		93%		93%		93%		93%			
Abschreibungssatz	10%		11%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	6'826	8'835	6'818	6'555	18'726	47'760
Finanzvermögen (FV)	200	500	250	25	0	975
TOTAL	7'026	9'335	7'068	6'580	18'726	48'735

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen	42'496		39'299		39'346		39'261		39'621		-7%
Verwaltungsvermögen	24'978		30'119		33'321		35'966		49'301		97%
Fremdkapital		20'752		25'182		29'395		32'700		48'160	132%
Eigenkapital (inkl.Spez-/Vorfinanzierung)		46'722		44'236		43'272		42'528		40'762	-13%
TOTAL	67'474	67'474	69'418	69'418	72'667	72'667	75'227	75'227	88'921	88'921	
Nettoschuld	21'744		14'117		9'951		6'561		-8'539		-139%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	3.2%	2.6%	5.3%	6.1%	6.8%	↓	4.8%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%	14%	39%	48%	19%	↓	25%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.0%	-2.7%	-2.6%	-2.4%	-2.2%	↗	-2.4%	ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	2'655	1'713	1'200	787	-1'018	↓	1'068	ø

© swissplan.ch, Release 14

POLIT. GEMEINDE (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	671	1'131	2'433	2'630	2'876	9'742
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'795	-6'945	-5'105	-3'745	-10'665	-32'255
Veränderung Nettovermögen	-5'124	-5'814	-2'672	-1'115	-7'789	-22'513
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-200	-250	0	-25	0	-475
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-5'324	-6'064	-2'672	-1'140	-7'789	-22'988

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	27'872	25'271	26'850	24'817	28'846	28'039	29'484	28'897	30'139	29'803	2.0%	4.2%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	415	1'187	306	1'270	411	1'451	458	1'476	487	1'500	4.1%	6.0%
Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'200		2'200		2'200		2'200		-3.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	2'115	0	2'709	0	2'735	0	2'836	0	3'619	0	14.4%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	3'411	3'411	3'407	3'407	3'413	3'413	3'578	3'578	3'699	3'699	2.0%	2.0%
TOTAL	33'813	32'369	33'272	31'694	35'405	35'103	36'355	36'150	37'944	37'201	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-1'444		-1'578		-301		-206		-742		-4'271	
Abschreibungen	2'115		2'709		2'735		2'836		3'619		14'013	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW HRM	671		1'131		2'433		2'630		2'876		9'742	
Einfacher Staatssteuerertrag	25'225		25'286		26'127		27'074		28'109			
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%			
Abschreibungssatz	10%		11%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	5'795	6'945	5'105	3'745	10'665	32'255
Finanzvermögen (FV)	200	250	0	25	0	475
TOTAL	5'995	7'195	5'105	3'770	10'665	32'730

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen	37'501		36'387		38'199		40'659		48'600		30%
Verwaltungsvermögen	18'782		23'018		25'388		26'298		33'344		78%
Fremdkapital		19'459		24'159		28'642		32'217		47'947	146%
Eigenkapital (inkl.Spez-/Vorfinanzierung)		36'824		35'246		34'945		34'740		33'997	-8%
TOTAL	56'283	56'283	59'405	59'405	63'587	63'587	66'956	66'956	81'944	81'944	
Nettovermögen	18'042		12'228		9'557		8'442		653		-96%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	2.3%	4.0%	7.7%	8.1%	8.6%	↘	6.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	12%	16%	48%	70%	27%	↑	30%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.8%	-3.6%	-3.4%	-3.3%	-3.2%	↗	-3.2%	ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	2'203	1'484	1'153	1'012	78	↑	1'186	ø

SCHULGEMEINDE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	805	76	219	535	749	2'385
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'031	-1'890	-1'713	-2'810	-8'061	-15'505
Veränderung Nettovermögen	-226	-1'814	-1'494	-2'275	-7'312	-13'120
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	-250	-250	0	0	-500
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-226	-2'064	-1'744	-2'275	-7'312	-13'620

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	16'505	17'176	17'562	17'398	17'962	17'971	18'244	18'605	18'656	19'289	3.1%	2.9%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	173	307	170	411	205	415	245	420	309	425	15.6%	8.4%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	688	0	985	0	881	0	1'074	0	1'773	0	26.7%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	78	78	72	72	72	72	72	72	72	72	-2.0%	-2.0%
TOTAL	17'444	17'561	18'789	17'881	19'121	18'458	19'636	19'097	20'809	19'786	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	117		-909		-662		-539		-1'024		-3'017	
Abschreibungen	688		985		881		1'074		1'773		5'402	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW HRM	805		76		219		535		749		2'385	
Einfacher Staatssteuerertrag	25'225		25'286		26'127		27'074		28'109			
Steuerfuss	53%		53%		53%		53%		53%			
Abschreibungssatz	10%		12%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	1'031	1'890	1'713	2'810	8'061	15'505
Finanzvermögen (FV)	0	250	250	0	0	500
TOTAL	1'031	2'140	1'963	2'810	8'061	16'005

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen	2'882		3'132		3'382		3'382		3'382		17%
Verwaltungsvermögen	6'196		7'101		7'933		9'668		15'956		158%
Fremdkapital		-820		1'244		2'988		5'262		12'574	-1633%
Eigenkapital (inkl.Spez-/Vorfinanzierung)		9'898		8'989		8'327		7'788		6'764	-32%
TOTAL	9'078	9'078	10'233	10'233	11'315	11'315	13'050	13'050	19'338	19'338	
Nettoschuld	3'702		1'888		394		-1'880		-9'192		-348%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	4.6%	0.4%	1.2%	2.8%	3.8%	↓	2.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	78%	4%	13%	19%	9%	↓	15%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-1.4%	-1.2%	-0.9%	-0.6%	↗	-1.0%	ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	452	229	48	-225	-1'096	↓	-118	ø

GEBÜHRENHAUSHALTE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	1'936	1'770	1'668	1'606	1'557	8'537
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'060	-2'930	-4'045	-2'891	-2'687	-14'613
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-124	-1'160	-2'377	-1'285	-1'130	-6'076

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	9'771	11'760	8'979	10'744	9'053	10'802	9'128	10'861	9'203	10'920	-1.5%	-1.8%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	237	184	169	174	97	16	142	15	175	16	-7.3%	-46.0%
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	1'263	0	1'453	0	1'689	0	1'809	0	1'897	0	10.7%	
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	673	0	423	106	158	178	93	296	73	413	-42.5%	
TOTAL	11'944	11'944	11'024	11'024	10'996	10'996	11'172	11'172	11'348	11'348	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		-0		-0		-0	
Abschreibungen	1'263		1'453		1'689		1'809		1'897		8'110	
Spezialfinanzierungen	673		317		-21		-203		-340		427	
CASH FLOW HRM	1'936		1'770		1'668		1'606		1'557		8'537	
Kostendeckungsgrad	106%		103%		100%		98%		97%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	2'060	2'930	4'045	2'891	2'687	14'613

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	11'365		12'842		15'198		16'280		17'071		50%
Fremdkapital		2'663		3'823		6'200		7'485		8'615	224%
Spezialfinanzierung		8'702		9'019		8'998		8'795		8'456	-3%
TOTAL	11'365	11'365	12'842	12'842	15'198	15'198	16'280	16'280	17'071	17'071	
Nettoschuld	-2'663		-3'823		-6'200		-7'485		-8'615		224%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018	Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	16.2%	16.2%	15.4%	14.8%	14.2%	15.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	94%	60%	41%	56%	58%	58%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	-0.0%	0.8%	1.2%	1.5%	unbereinigt (HRM)	
Nettoschuld Fr./Einwohner	-325	-464	-748	-897	-1'027	unbereinigt (HRM)	

ABFALLBESEITIGUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	133	0	-3	-9	-13	108
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	-140	0	0	0	-140
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	133	-140	-3	-9	-13	-32

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
(exkl. MWST)												
Laufende Rechnung	795	47	764	50	774	51	784	51	794	52	1.3%	1.3%
Grundgebührenertrag		385		240		241		243		244		B
Diverse Gebühren (4340)		480		460		463		466		468		0.6%
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	3	19		14		16		15		16	B	B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	9		22		20		18		16		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	124			22		23		26		29	M	M
TOTAL	931	931	786	786	794	794	802	802	810	810	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		-0		-0		-0	
Abschreibungen	9		22		20		18		16		85	
Spezialfinanzierungen	124		-22		-23		-26		-29		23	
CASH FLOW HRM	133		0		-3		-9		-13		108	
Kostendeckungsgrad	115%		97%		97%		97%		96%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%		M	
Interne Verzinsung	2.10%		1.50%		2.13%		2.05%		2.13%		M / P	
												E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	4'010		4'000		4'024		4'049		4'074		0.6%	0.6%
Gebührenansatz in Fr./Haushalt	96.00		60.00		60.00		60.00		60.00		M	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	0	140	0	0	0	140

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Verwaltungsvermögen	81		199		179		161		145		79%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-884		-744		-741		-732		-719	-19%
Spezialfinanzierung		965		943		920		894		864	-10%
TOTAL	81	81	199	199	179	179	161	161	145	145	
Nettovermögen	884		744		741		732		719		-19%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	14.3%	0.0%	-0.4%	-1.1%	-1.7%	↓	2.2%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		0%				↑	77%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.8%	-1.9%	-2.1%	-2.0%	-2.0%		unbereinigt (HRM)	
Nettovermögen Fr./Einwohner	108	90	89	88	86		unbereinigt (HRM)	

SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	823	775	756	714	690	3'758
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-620	-1'350	-2'605	-1'451	-1'247	-7'273
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	203	-575	-1'849	-737	-557	-3'515

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	335	130	309	130	311	131	313	132	315	132	0.7%	0.6%
Beitrag ARA-Zweckverband	260		340		348		356		364		2.3%	
Gebührenertrag		1'300		1'300		1'304		1'308		1'312		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	73	61	55	49	20		57		75		B	B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	407		504		711		785		831		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	416		271		45			71		141	M	M
TOTAL	1'491	1'491	1'479	1'479	1'435	1'435	1'511	1'511	1'585	1'585	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		-0		-0		0	
Abschreibungen	407		504		711		785		831		3'239	
Spezialfinanzierungen	416		271		45		-71		-141		519	
CASH FLOW HRM	823		775		756		714		690		3'758	
Kostendeckungsgrad	139%		122%		103%		95%		91%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%		M	
Interne Verzinsung	2.10%		1.50%		2.13%		2.05%		2.13%		M / P	
												E/p.a.
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	844		844		847		849		852		0.3%	0.6%
Gebührenansatz in Fr./m3	1.54		1.54		1.54		1.54		1.54		M	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	620	1'350	2'605	1'451	1'247	7'273

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Verwaltungsvermögen	3'661		4'507		6'401		7'067		7'482		104%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		356		931		2'780		3'517		4'074	1044%
Spezialfinanzierung		3'305		3'576		3'621		3'549		3'408	3%
TOTAL	3'661	3'661	4'507	4'507	6'401	6'401	7'067	7'067	7'482	7'482	
Nettoschuld	-356		-931		-2'780		-3'517		-4'074		1044%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018	Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	55.2%	52.4%	52.7%	49.6%	47.8%	↑ 51.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	133%	57%	29%	49%	55%	↘ 52%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.8%	0.4%	1.4%	4.0%	5.2%	unbereinigt (HRM)	
Nettoschuld Fr./Einwohner	-43	-113	-335	-422	-486	unbereinigt (HRM)	

WASSERWERK

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	307	221	171	154	134	987
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-590	-590	-590	-590	-590	-2'950
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-283	-369	-419	-436	-456	-1'963

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
(exkl. MWST)												
Laufende Rechnung	622	476	680	442	685	445	689	447	694	450	0.7%	0.6%
Wasserankauf	972		992		1'005		1'017		1'030		1.3%	
Gebührenertrag Mengengebühr		1'200		1'200		1'204		1'207		1'211		B
Gebührenertrag Grundgebühr		250		250		252		253		255		0.6%
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	36	11	36	37	40		47		58		B	B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	265		305		326		353		376		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	42			84		155		198		243	M	M
TOTAL	1'937	1'937	2'013	2'013	2'055	2'055	2'106	2'106	2'159	2'159	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		-0		-0		-0	
Abschreibungen	265		305		326		353		376		1'625	
Spezialfinanzierungen	42		-84		-155		-198		-243		-638	
CASH FLOW HRM	307		221		171		154		134		987	
Kostendeckungsgrad	102%		96%		92%		91%		89%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%		M	
Interne Verzinsung	2.10%		1.50%		2.13%		2.05%		2.13%		M / P	
												E/p.a.
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	585		585		587		589		591		0.3%	0.6%
Gebührenansatz in Fr./m3	2.05		2.05		2.05		2.05		2.05		M	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	590	590	590	590	590	2'950

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Verwaltungsvermögen	2'388		2'673		2'937		3'174		3'388		42%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		1'496		1'865		2'284		2'720		3'176	112%
Spezialfinanzierung		892		808		653		454		212	-76%
TOTAL	2'388	2'388	2'673	2'673	2'937	2'937	3'174	3'174	3'388	3'388	
Nettoschuld	-1'496		-1'865		-2'284		-2'720		-3'176		112%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018	Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	15.8%	11.5%	9.0%	8.1%	7.0%	→ 10.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	52%	37%	29%	26%	23%	↓ 33%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.3%	-0.1%	2.1%	2.5%	3.0%	unbereinigt (HRM)	
Nettoschuld Fr./Einwohner	-183	-226	-276	-326	-379	unbereinigt (HRM)	

ELEKTRIZITÄTSWERK

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	673	774	744	746	746	3'684
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-850	-850	-850	-850	-850	-4'250
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-177	-76	-106	-104	-104	-566

	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
(exkl. MWST)												
Laufende Rechnung	2'512	1'377	2'198	1'052	2'213	1'058	2'227	1'065	2'242	1'071	0.7%	0.6%
Ankauf Energie+Netznutzung (3121/2)	4'275		3'696		3'719		3'741		3'764		0.6%	
Gebührenertrag (4340)		6'115		5'620		5'654		5'689		5'723		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	125	93	78	74	38		39		42		B	B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	582		622		631		653		673		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	91		152		113		93		73		M	M
TOTAL	7'585	7'585	6'746	6'746	6'713	6'713	6'754	6'754	6'795	6'795	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		-0		0		-0	
Abschreibungen	582		622		631		653		673		3'161	
Spezialfinanzierungen	91		152		113		93		73		522	
CASH FLOW HRM	673		774		744		746		746		3'684	
Kostendeckungsgrad	101%		102%		102%		101%		101%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%		M	
Interne Verzinsung	2.10%		1.50%		2.13%		2.05%		2.13%		M / P	
												E/p.a.
Kalkulatorische Menge (in MWh)	29'133		26'775		26'938		27'102		27'267		0.6%	0.6%
Gebührenansatz in Fr./KWh (HT, naturpowe	0.2099		0.2099		0.2099		0.2099		0.2099		M	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	850	850	850	850	850	4'250

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Verwaltungsvermögen	5'235		5'463		5'682		5'879		6'056		16%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		1'695		1'771		1'877		1'981		2'084	23%
Spezialfinanzierung		3'540		3'692		3'805		3'898		3'971	12%
TOTAL	5'235	5'235	5'463	5'463	5'682	5'682	5'879	5'879	6'056	6'056	
Nettoschuld	-1'695		-1'771		-1'877		-1'981		-2'084		23%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	8.9%	11.5%	11.1%	11.1%	11.0%	→	10.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	79%	91%	88%	88%	88%	→	87%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.1%	0.6%	0.6%	0.6%		unbereinigt (HRM)	
Nettoschuld Fr./Einwohner	-207	-215	-226	-237	-248		unbereinigt (HRM)	

GESAMTHAUSHALT

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	3'412	2'978	4'320	4'771	5'182	20'664
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-8'886	-11'765	-10'863	-9'446	-21'413	-62'373
Veränderung Nettovermögen	-5'474	-8'787	-6'543	-4'675	-16'231	-41'709
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-200	-500	-250	-25	0	-975
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-5'674	-9'287	-6'793	-4'700	-16'231	-42'684

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2014		2015		2016		2017		2018		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	54'148	54'207	53'391	52'959	55'861	56'813	56'856	58'362	57'998	60'011	1.7%	2.6%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	825	1'678	645	1'855	713	1'883	846	1'911	971	1'940	4.2%	3.7%
Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'200		2'200		2'200		2'200		-3.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	4'066	0	5'147	0	5'305	0	5'719	0	7'288	0	15.7%	
Beitrag an/von Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen	673	0	423	106	158	178	93	296	73	413	-42.5%	
Interne Verrechnungen	3'489	3'489	3'479	3'479	3'485	3'485	3'650	3'650	3'771	3'771	2.0%	2.0%
TOTAL	63'201	61'874	63'085	60'599	65'522	64'558	67'163	66'419	70'101	68'335	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-1'327		-2'486		-964		-745		-1'766		-7'287	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	8'886	11'765	10'863	9'446	21'413	62'373
Finanzvermögen (FV)	200	500	250	25	0	975
TOTAL	9'086	12'265	11'113	9'471	21'413	63'348

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'002	2'568	3'910	4'361	4'772	18'614
Geldfluss aus Investitionen	-9'086	-12'265	-11'113	-9'471	-21'413	-63'348
Geldfluss aus Finanzierungen	-8'000	9'000	7'000	5'000	17'000	30'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-14'084	-697	-203	-110	359	-14'734

Bilanz (1'000 Fr.)	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen	42'496		39'299		39'346		39'261		39'621		-7%
davon flüssige Mittel inkl. Festgelder	*4'452*		*755*		*552*		*442*		*802*		-82%
Verwaltungsvermögen	36'343		42'961		48'519		52'246		66'371		83%
Fremdkapital		23'415		29'005		35'595		40'185		56'775	142%
davon Fremdverschuldung		*10'080*		*16'080*		*23'080*		*28'080*		*45'080*	347%
Eigenkapital (inkl.Spez-/Vorfinanzierung)		55'424		53'255		52'270		51'323		49'217	-11%
TOTAL	78'839	78'839	82'260	82'260	87'865	87'865	91'508	91'508	105'992	105'992	
Nettoschuld	19'081		10'294		3'751		-924		-17'154		-190%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	5.8%	5.2%	7.1%	7.6%	8.1%	↘	6.8%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	38%	25%	40%	51%	24%	↓	33%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.5%	-2.2%	-2.0%	-1.8%	-1.6%	↗	-1.8%	ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	2'330	1'249	452	-111	-2'045	↓	375	ø

POLIT. GEMEINDE (inkl. Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	2'607	2'901	4'101	4'236	4'433	18'279
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'855	-9'875	-9'150	-6'636	-13'352	-46'868
Veränderung Nettovermögen	-5'248	-6'974	-5'049	-2'400	-8'919	-28'589
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-200	-250	0	-25	0	-475
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-5'448	-7'224	-5'049	-2'425	-8'919	-29'064
Anteil Steuerhaushalt	-5'324	-6'064	-2'672	-1'140	-7'789	-22'988
Anteil Gebührenhaushalte	-124	-1'160	-2'377	-1'285	-1'130	-6'076

	2014		2015		2016		2017		2018			
Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	5-Jahres-Total	
TOTAL	45'757	44'313	44'296	42'718	46'401	46'099	47'528	47'322	49'292	48'550	1.9%	2.3%
Rechnungsergebnis	-1'444		-1'578		-301		-206		-742		-4'271	
Abschreibungen	3'378		4'162		4'423		4'645		5'515		22'123	
Spezialfinanzierungen	673		317		-21		-203		-340		427	
CASH FLOW HRM	2'607		2'901		4'101		4'236		4'433		18'279	
Anteil Steuerhaushalt	671		1'131		2'433		2'630		2'876		9'742	
Anteil Gebührenhaushalte	1'936		1'770		1'668		1'606		1'557		8'537	
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	7'855	9'875	9'150	6'636	13'352	46'868
Finanzvermögen (FV)	200	250	0	25	0	475
TOTAL	8'055	10'125	9'150	6'661	13'352	47'343
Anteil VV Steuerhaushalt	5'795	6'945	5'105	3'745	10'665	32'255
Anteil VV Gebührenhaushalte	2'060	2'930	4'045	2'891	2'687	14'613

	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen	37'501		36'387		38'199		40'659		48'600		30%
Verwaltungsvermögen	30'147		35'860		40'587		42'578		50'415		67%
Fremdkapital		22'122		27'982		34'842		39'702		56'562	156%
Eigenkapital (inkl.Spez-/Vorfinanzierung)		45'526		44'265		43'943		43'535		42'453	-7%
TOTAL	67'648	67'648	72'247	72'247	78'785	78'785	83'237	83'237	99'015	99'015	
Nettoschuld	15'379		8'405		3'357		957		-7'962		-152%
Anteil Steuerhaushalt	18'042		12'228		9'557		8'442		653		-96%
Anteil Gebührenhaushalte	-2'663		-3'823		-6'200		-7'485		-8'615		224%

Kennzahlen	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	6.4%	7.4%	9.6%	9.7%	10.0%	↘	8.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	33%	29%	45%	64%	33%	↓	39%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.8%	-2.6%	-2.3%	-2.1%	-2.0%	↗	-2.2%	ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	1'878	1'020	405	115	-949	↘	494	ø

GESAMTHAUSHALT	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
Haushaltsaldo	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Cash Flow HRM	5'050	3'412	2'978	620	417	361
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'644	-8'886	-11'765	-693	-1'085	-1'428
Veränderung Nettovermögen	-594	-5'474	-8'787	-73	-668	-1'066
Investitionen Finanzvermögen	-754	-200	-500	-93	-24	-61
Haushaltüberschuss / -defizit	-1'348	-5'674	-9'287	-166	-693	-1'127
Zinszahlungen	811	825	645	100	101	78
Primärüberschuss / -defizit	-537	-4'849	-8'642	-66	-592	-1'049
NETTOVERMÖGEN						
Anfangsbestand	25'149	24'555	19'081	3'090	2'998	2'316
Endbestand	24'555	19'081	10'294	3'017	2'330	1'249
Veränderung	-594	-5'474	-8'787	-73	-668	-1'066
Ordentliche Veränderung (s. oben)	-594	-5'474	-8'787	-73	-668	-1'066
Neubewertung Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0

GESAMTHAUSHALT	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
Geldflussrechnung	2013	2014	2015	2013	2014	2015
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
Nettokosten Gemeinde	-14'552	-15'070	-14'542	-1'788	-1'840	-1'765
Nettokosten Schulen	-14'292	-14'998	-15'839	-1'756	-1'831	-1'922
Nettokosten Finanzen und Steuern	206	-2'492	-3'487	25	-304	-423
Total Aufwand	-28'638	-32'560	-33'868	-3'519	-3'976	-4'110
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	22'421	23'459	23'516	2'755	2'864	2'854
Grundstückgewinnsteuer	2'346	2'500	2'200	288	305	267
Übrige Gemeindesteuern	4'959	5'274	5'666	609	644	688
Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Total Steuerertrag und direkter FAG	29'726	31'233	31'382	3'652	3'814	3'808
Überschuss Laufende Rechnung	1'088	-1'327	-2'486	134	-162	-302
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'700	4'066	5'147	455	496	625
Spezialfinanzierungen	262	673	317	32	82	38
Cash Flow HRM	5'050	3'412	2'978	620	417	361
Überträge in Investitionsbereich	-2'428	0	0	-298	0	0
Abschreibungen Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0
Veränderung Guthaben	3'227	0	0	396	0	0
Veränderung Verpflichtungen	-3'571	-410	-410	-439	-50	-50
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	2'278	3'002	2'568	280	367	312
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'644	-8'886	-11'765	-693	-1'085	-1'428
Investitionen Finanzvermögen	-754	-200	-500	-93	-24	-61
Überträge aus betriebl. Bereich	2'428	0	0	298	0	0
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-3'970	-9'086	-12'265	-488	-1'109	-1'488
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Veränderung Verzinsliche Schulden	0	-5'000	6'000	0	-611	728
Veränderung Interne Kontokorrente 1)	0	0	0	0	0	0
Veränderung Übrige Kontokorrente 2)	314	0	0	39	0	0
Veränderung Festgelder	0	-3'000	3'000	0	-366	364
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	314	-8'000	9'000	39	-977	1'092
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-1'378	-14'084	-697	-169	-1'720	-85
FLÜSSIGE MITTEL						
Anfangsbestand	16'915	15'536	1'452	2'078	1'897	176
Endbestand	15'536	1'452	755	1'909	177	92
Veränderung	-1'378	-14'084	-697	-169	-1'720	-85
Einwohner (zivilrechtlich)	8'139	8'190	8'240			

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)	2013 IST Kosten	2014 APPROX Kosten	2015 BUDGET Kosten	Entwicklung vs. IST 2014	Entwicklung vs. IST 2015	Entwicklung vs. PLAN 2015
Präsidiales	338	422	394	25%	17%	-7%
Bevölkerung und Sicherheit	233	237	226	2%	-3%	-4%
Gesundheit und Umwelt	326	279	277	-14%	-15%	-1%
Soziales	772	809	772	5%	-0%	-5%
Planung und Bau	84	83	87	-1%	4%	5%
Werke	3	4	4	22%	22%	-1%
Finanzen und Steuern	31	6	5	-82%	-84%	-11%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	10'281	9'757	10'690	-5%	4%	10%
- Grundstufe (je Schüler)	9'321	0	0	-100%	-100%	
- Primarschule (je Schüler)	19'654	19'690	21'007	0%	7%	7%
- Sekundarschule (je Schüler)	24'956	25'406	25'400	2%	2%	-0%
Gebührenhaushalte						
- Abfallbeseitigung (brutto)	114	114	95	0%	-16%	-16%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	176	182	179	3%	2%	-1%
- Wasserversorgung (brutto)	234	237	244	1%	4%	3%
- Elektrizitätswerk (brutto)	871	926	819	6%	-6%	-12%
Finanzen und Steuern						
- Kapitaldienst	-67	-48	-33	28%	51%	32%
- Grundeigentum Finanzvermögen	34	10	7	-70%	-78%	-26%
- Abschreibungen	307	342	448	11%	46%	31%
- Übriges	-299	0	0	100%	100%	
ZUSAMMENZUG						
Nettokosten ohne Finanzen und Steuern	1'788	1'840	1'765	3%	-1%	-4%
Nettokosten Kindergarten 1)	173	219	239	27%	38%	9%
Nettokosten Grundstufe 1)	66	0	0	-100%	-100%	
Nettokosten Primarschule 1)	1'050	1'147	1'219	9%	16%	6%
Nettokosten Sekundarschule 1)	466	465	464	-0%	-1%	-0%
Total Kosten Schule(n)	1'756	1'831	1'922	4%	9%	5%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'544	3'671	3'687	4%	4%	0%
Nettokosten Finanzen und Steuern	-25	304	423	1302%	1772%	39%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'519	3'976	4'110	13%	17%	3%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'395	1'458	1'338	5%	-4%	-8%
Gesamttotal Steuer-/Gebührenhaushalte	4'913	5'434	5'448	11%	11%	0%
BEZUGSGRÖSSEN						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'139	8'190	8'240	1%	1%	1%
Kindergartenschüler	137	184	184	34%	35%	0%
Grundstufenschüler	58	0	0	-100%	-100%	
Primarschüler	435	477	478	10%	10%	0%
Sekundarschüler	152	150	150	-1%	-1%	0%
MAKROÖKONOMISCHE DATEN						
Teuerung	-0.2%	0.2%	0.7%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	2.0%	1.8%	2.0%			
Summe (nominelles Wachstum)	1.8%	2.0%	2.7%			

Quelle: - 2015: Konjunkturprognose KOF, 13. Juni 2014; ab 2016: Einbezug Langfristprognose ZKB, Februar 2014
1) Planzahlen inkl. Kosten/Aufwand gemäss institutioneller Gliederung

Polit. Gemeinde
Investitionsprogramm 2014 - 2018

#	Projekt	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
1	**Strassen und Wege**								
1	Brücke über Jörenbach Benglenstrasse inkl. Sanierung	1	450	750					1'200
2	Zürichstrasse - Abschnitt IX - RB Gättenhusen - Pfaffer	1	400	100					500
3	Zürichstrasse - Abschnitt VII - Sängglenstrasse - RB Gä	1	400	100					500
4	Ebmatingerweg, Abschnitt Bergstrasse - Unter Haldenv	1	250						250
5	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerunge	1	150	150	150	150	150	150	900
6	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierung	1	100	100	100	100	100	100	600
7	Mooswisstrasse - Alte Zürichstrasse (Erschliessungska	2		600					600
8	Strassensanierung Zentrum Benglen GRB Nr. 320 01.1	2		100					100
9	Maurstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskor	2			400				400
10	Sängglenstrasse Neuorganisation Trafostation Sänggle	2			375				375
11	Alte Zürichstrasse Abschnitt 2 Neuorganisation Trafosta	2			300				300
12	Zürichstrasse - Abschnitt XI - Gättenhusen bis Zürichs	2			300				300
13	Lindenweg Neuorganisation Trafostation Sängglen EW	2			295				295
14	Zürichstrasse - Abschnitt X Pfaffenstein - Gättenhusens	2			250				250
15	Gättenhusenstrasse, Sanierung mit Zürichstrasse	2			190				190
16	Sanierung Unterführung Zürichstrasse	2			150				150
17	Bruggacherstrasse, Belagssanierung, Entwässerung ur	2				840			840
18	Zürichstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungsko	2				500			500
19	Zürichstrasse - Abschnitt XII - Zürichstrasse 19 - Binzst	2				300			300
20	Neugestaltung Verkehrsgarten, Wigarten- und Sunneta	2					1'100		1'100
21	Sanierung Tämperlistrasse	2					170		170
22	Unterer Rain, Abschnitt Langäristrsase - Strassenende	2					150		150
23	Industriestrasse (Ar A - Verzweigung Bruker)	2						1'200	1'200
24	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrsse - Grossplatzstras	2						750	750
25	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	2						350	350
26	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrsse - Waldstrasse	2						275	275
	Unterhalt öffentlicher Gewässer								
27	Renaturierung Zilbach	2						2'000	2'000
28	Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	1						1'500	1'500
	Gemeindestrassen								
29	Ersatz Fahrzeug Meili (Werkhof) Verschiebung vom 20	2		200					200
30	Werkhofgebäude - Spaltanlage (Waschplatz)	1	45						45
	Öffentlicher Verkehr								
31	Busbahnhof Schwerzenbach, Anteil Fällanden	1		90	440				530
32	Busbahnhof Schwerzenbach, Kantons-/Bundesbeiträge	2				-140	-105		-245
	Alterszentrum Sunnetal								
33	Erweiterung Pflegeheim Sunnetal	1	3'600	2'600					6'200
34	Alterszentrum Sunnetal, Diverses	2		200					200
	Liegenschaften Verwaltungsvermögen								
35	Werkhofgebäude Oberdorfstrasse 9, Sanierung	1	300						300
36	Allgem. Verwaltungsliegenschaften	1	100	63	100	100	100		463
37	Gemeindehaus, Sanierung Aufzüge/bauliche Anpassur	1		900					900
38	Gemeindehaus, Sanierung Aussenhülle in Etappen	2		750	1'500	1'500	1'000		4'750
39	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Planung	2		95					95
40	Feuerwehrgebäude, Feuerpolizeiliche Auflagen	2		22					22
41	Gemeindehaus, Feuerpolizeiliche Auflagen	2		15					15
42	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführu	2			300	350			650

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
	Liegenschaften Finanzvermögen								
43	Umbau Oberdorfstrasse 11	1	200						200
44	Umbau Oberdorfstrasse 11, Fensterersatz	2		100					100
45	Zwicky-Fabrik, Auflagen Feuerpolizei	2		90					90
46	Einrichtung Gerlisbrunnenstrasse 3a, Benglen	2		50					50
47	Finanzliegenschaften Sanierung	2		10		25			35
	Wartehäuschen (Regionalverkehr)								
48	Buswartehäuschen Wigartenstrasse	2		40					40
49	Buswartehäuschen Schützenhaus	2			50				50
	Sport								
50	Sportplatz Glattwis, komplette Erneuerung der Drainag	2			160				160
51	Neubau Sportplätze	2					8'000		8'000
	Friedhof und Bestattungen								
52	Urnennischenwand, Ausstattung der Elemente 2 + 3	2			45	45			90
	Informatik								
53	Softwarekauf, -updates gemass sep. Aufstellung	2		37					37
54	Anschaffung Software Steuern (von 2014 übernommen	2		33					33

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
	Siedlungsentwässerung								
101	Leitungsersatz Melorationsentwässerung Sängglen ger	2	220						220
102	Umlegung Kanal 548-547, Zürichstr. Haltestelle Pfaffen	2	200						200
103	Diverse Sanierungen infolge Netzerneuerung	1	100	100	100	100	100	100	600
104	Alte Zürichstrasse - Lindenweg Neuorganisation Trafos	2	100		370				470
105	Investition ARA Zweckverband VSFM, inkl. Fernwirksys	1	100		105	126	147	700	1'178
106	RB Eggler, Bauliche Sanierung gemäss GEP	2	100						100
107	Abwasseranschlussgebühren	1	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-1'200
108	Ersatzkanal Sandacher gemäss GEP alte Zürichstrasse	2		930					930
109	TV-Untersuchung Aktualisierung GEP und Liegenschaf	2		300	300	300			900
110	Leitungsersatz Rebacherstrasse gemäss GEP, Nr. 269	2		220					220
111	Leitungsersatz Zürichstrasse bis RB Eggler gemäss GE	2			660				660
112	Gättenhusen Sanierung SWK/RWK Nr. 545-515-720	1			530				530
113	Maurstrasse, Umsetzung Betriebs-und Gestaltungskon	2			500	300			800
114	Sängglenstrasse	2			240				240
115	Ersatzkanal Sandacher gemäss GEP Benglenstrasse/S	2				600			600
116	Sanierung Hauptleitung SW Im Gatter - Bodenacherstra	2				225			225
117	Sanierung Lätten bis Sunnetalstrasse gemäss GEP, Nr	2					460		460
118	Sanierung Kanalisation Wigartenstrasse mit Verkehrsga	1					300		300
119	Sanierung Neuhus/Langäri Nr. 266 - 264	2					190		190
120	Sanierung Neuhus gemäss GEP, Nr. 269 - 264	2					150		150
121	Diverse Sanierungen in Binzstrasse, Projekt Staatsstra	1					100		100
122	Leitungsersatz Druckleitung RB Ebmatingen - Obere H	2						1'440	1'440
123	Sanierung Hauptleitung SW Buechwisstrasse - RBE, N	1						1'400	1'400
124	Lindenweg bis Zürichstrasse, Vergrösserung Kaliber/Tr	2						1'200	1'200
	Elektrizitätswerk								
201	Diverse Projekte	1	900	900	900	900	900	900	5'400
202	Anschlussgebühren	1	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-300

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
	Wasserwerk								
301	Diverse Erneuerung im Zusammenhang mit Anschlüssen								
302	Oberdorfstrasse / Egglerstrasse / Egglerwäg / Projektstart abhängig von privater Bauherrschaft (Überbauung Eggler)								
303	Jörenbach WL Ergänzung mit Brückenbau								
304	Binzstrasse (Sanierung Kanton) Steuerkabel WV								
305	Auto Ersatzbeschaffung / Arbeitsfahrzeug								
306	Prozessleitsystem Rittmeyer / Upgrade, Update								
307	Wigartenstrasse im Zusammenhang mit dem Verkehrsgarten								
308	Zürichstrasse (Sanierung mit Kanal und Strasse) in Etappen								
309	Sängglenstrasse, Alte Zürichstrasse, Lindenweg, Mooswisstrasse;Sanierung zusammen mit TS Sanierung								
310	Gättenhausen - Schützenhaus (Hydrant Nr. 183) GWP								
311	Sandacher und Twäracherstrasse neue WL gemäss GWP mit Kanal und EW								
312	Gatter-/ Bodenacherstrasse								
313	Lohzelgstrasse								
314	Maurstrasse (Erneuerung WL)								
315	Waldstrasse								
316	Breitistrasse (Umlegung)								
317	Säntisstrasse (Umlegung WL)								
318	In der Rehweid								
319	Brandholzstrasse								
320	Bodenacherstrasse / Im Gatter								
321	Industriestrasse								
322	Bruggacher Sanierung mit Strasse								
323	Sunnentalstrasse WL Ringschluss								
324	Zürich Fussweg								
325	Tämperlistrasse, Anpassung / Aufhebung Parallelleitung NW 125								
326	Anschlussgebühren	1	-110	-110	-110	-110	-110	-110	-660
327	Unterer Rain (mit Strasse und Kanalisation)								
328	Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällanden								
329	Einnahmenüberschuss IR z.G. Lfd. Rechnung	pm							
330	Kostendach über alle Projekte	1	700	700	700	700	700	700	4'200
	Abfallbeseitigung								
401	Unterflursammelstelle Pfaffhausen (analog Benglen)	2		140					140

ZUSAMMENZUG	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt								
Total "Bewilligt"	1	5'795	4'853	790	350	350	1'750	13'888
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	2'092	4'315	3'395	10'315	4'575	24'692
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		5'795	6'945	5'105	3'745	10'665	6'325	38'580
Wasserwerk								
Total "Bewilligt"	1	590	590	590	590	590	590	3'540
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	0	0	0	0	0	0
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		590	590	590	590	590	590	3'540
Siedlungsentwässerung								
Total "Bewilligt"	1	0	-100	535	26	447	2'000	2'908
Total "Projektierte Investitionen"	2	620	1'450	2'070	1'425	800	2'640	9'005
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		620	1'350	2'605	1'451	1'247	4'640	11'913
Abfallbeseitigung								
Total "Bewilligt"	1	0	0	0	0	0	0	0
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	140	0	0	0	0	140
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		0	140	0	0	0	0	140
Elektrizitätswerk								
Total "Bewilligt"	1	850	850	850	850	850	850	5'100
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	0	0	0	0	0	0
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		850	850	850	850	850	850	5'100
Finanzvermögen								
Total "Bewilligt"	1	200	0	0	0	0	0	200
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	250	0	25	0	0	275
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		200	250	0	25	0	0	475
Gesamtinvestitionen								
Total "Bewilligt"	1	7'435	6'193	2'765	1'816	2'237	5'190	25'636
Total "Projektierte Investitionen"	2	620	3'932	6'385	4'845	11'115	7'215	34'112
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		8'055	10'125	9'150	6'661	13'352	12'405	59'748

Priorität 1
Bewilligt
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.

Priorität 2
Projektiert
Hier handelt es sich um Investitionen, die sich bereits in der Projetkierungsphase befinden. Ihre Realisation ist wahrscheinlich.

Priorität 3
Vorstadium
Investitionen für die eine Idee und eine erste Kostenschätzung vorliegt. Konkrete Projektierungsmassnahmen sind noch nicht getätigt worden.

Schulgemeinde
Investitionsprogramm 2014 - 2018

#	Projekt	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
	Verwaltungsvermgöen								
	Immobilienstrategie								
1	Vorbereitung und Durchführung Wettbewerb	2		150					150
2	Wettbewerb / Unterlagen, Preisgeld, Nebenkosten	2		200					200
3	Vorprojekt / Juni 2014	2			900				900
4	Bauprojekt	2				2'000			2'000
5	Abstimmung Bauprojekt / November 2015	2				5			5
6	Ausführung Bauprojekt	2					6'500	7'000	13'500
7	Ausbau Tagesstrukturen / Anpassungen Infrastruktur	2		150					150
8	Vorprojekt / Juni 2018 / 2. Phase	2					900		900
9	Bauprojekt / 2. Phase	2						2'000	2'000
10	Abstimmung Bauprojekt / November 2018	2						5	5
11	Ausführung Bauprojekt / 2. Phase	2						13'500	13'500
	Instandsetzungskosten								
12	Instandsetzungskosten alle Gebäude	1	500	500	500	500	500	1'500	4'000
13	Verkabelung für Informatik (alle SH)	2		30					30
14	Pinselsanierungen (alle SH)	2		30	30	30	30	30	150
	Diverses								
15	Anschaffung Mobiliar für neue Klassen und Kigas (im L	1	250	50	20	20			340
16	Schulverwaltung	1	181	445	118	230	106	769	1'849
17	Instandhaltung Spielplätze und Geräte	1	70	70	25	25	25	75	290
18	Biotope / neue Zäune / alle SH- Anlagen	1	30						30
19	Grundstock Klassenzimmer und KIGA's (neu und Ergär	2		50					50
20	Alarmierunug (Brand usw.)	2		50					50
21	Steuerung Bad / Ersatzanschaffung	2		50					50
22	Sicherheitskonzept	2		30	20				50
23	Heizung Chasa Ajüz	2		25					25
24	Schmutzschleusen (KIGAS / SH)	2		15					15
	Musikschule								
25	Klaviere	2		45					45
	Volksschule sonstiges								
26	Ersatz Schulbus (1. Beschaffung 2006)	2			100				100

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
	Grundeigentum Finanzvermögen								
101	Risssanierung Wohnungen Maurstr. 25	2		250					250
102	Teilsanierung Benglenstr. 22 - 28, Innensanierung	2			250				250

ZUSAMMENZUG	Pri.	2014	2015	2016	2017	2018	2019+	Total
Verwaltungsvermögen								
Total "Bewilligt"	1	1'031	1'065	663	775	631	2'344	6'509
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	825	1'050	2'035	7'430	22'535	33'875
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		1'031	1'890	1'713	2'810	8'061	24'879	40'384

Finanzvermögen								
Total "Bewilligt"	1	0	0	0	0	0	0	0
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	250	250	0	0	0	500
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		0	250	250	0	0	0	500

Gesamtinvestitionen								
Total "Bewilligt"	1	1'031	1'065	663	775	631	2'344	6'509
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	1'075	1'300	2'035	7'430	22'535	34'375
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		1'031	2'140	1'963	2'810	8'061	24'879	40'884

POLIT. GEMEINDE	2014	APPROX	2015	BUDGET	2016	PLAN	2017	PLAN	2018	PLAN	Jährl. Veränderung	
Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales												
- Exekutive	337		312		315		318		321		1.0%	
- Verwaltungskosten Demokratie	244	30	257	37	261	38	265	38	269	39	1.5%	1.5%
- Kultur	246	18	243	18	247	18	250	19	254	19	1.5%	1.5%
- Regionalverkehr	539		539		554		569		584		2.7%	
- Betreibungsamt	870	801	885	811	898	823	912	836	925	848	1.5%	1.5%
- Personal	555	82	542	74	550	75	558	76	567	77	1.5%	1.5%
- Verwaltungsliegenschaften	763	476	874	685	883	692	892	699	900	706	1.0%	1.0%
- Finanzliegenschaften	934	849	844	772	844	795	844	819	844	844	0.0%	3.0%
- Friedhof und Bestattungen	238	60	227	50	229	51	232	51	234	52	1.0%	1.0%
- Abfallbeseitigung	931	931	786	786	794	794	802	802	810	810	K	K
- Informatik/Telefonie	556	150	520	157	528	159	536	162	544	164	1.5%	1.5%
- Übriges	878	194	798	176	810	179	822	181	834	184	1.5%	1.5%
Bevölkerung und Sicherheit												
- Einwohnerkontrolle	399	185	333	128	338	130	343	132	348	134	1.5%	1.5%
- Feuerwehr	468	15	428	25	432	25	437	26	441	26	1.0%	1.0%
- Gemeindestrassen	1'135	199	1'154	228	1'166	230	1'177	233	1'189	235	1.0%	1.0%
- Übriges	348	13	347	16	350	16	354	16	358	16	1.0%	1.0%
Gesundheit												
- Spitex + Pflegekosten	1'955		1'859		1'920		1'983		2'048		3.3%	
- Alterszentrum Sunnetal	4'523	4'322	4'156	3'860	5'792	6'486	5'982	6'699	6'178	6'918	3.3%	3.3%
- Übriges	214	81	208	84	215	87	222	90	229	93	3.3%	3.3%
Soziales												
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	3'455	1'582	3'415	1'576	3'527	1'628	3'642	1'681	3'762	1'736	3.3%	3.3%
- Jugend	1'531	231	1'484	323	1'426	328	1'448	333	1'469	338	1.5%	1.5%
- Sozialhilfe	3'839	1'771	3'394	1'453	3'445	1'475	3'497	1'497	3'549	1'519	1.5%	1.5%
- Asyl- und Flüchtlingskoordination	330	212	216	137	216	137	216	137	216	137	0.0%	0.0%
- Übriger Sozialaufwand	1'105	346	1'761	428	1'787	434	1'814	441	1'841	448	1.5%	1.5%
- Übriges	1'817	1'306	1'356	1'349	1'376	1'369	1'397	1'390	1'418	1'411	1.5%	1.5%
Planung und Bau												
- Verwaltungskosten Hochbau	460	286	365	286	370	290	376	295	382	299	1.5%	1.5%
- Siedlungsentwässerung (Abwasser)	1'491	1'491	1'479	1'479	1'435	1'435	1'511	1'511	1'585	1'585	A	A
- Übriges	534	27	665	26	672	26	678	27	685	27	1.0%	1.0%
Werke												
- Wasserwerk	1'937	1'937	2'013	2'013	2'055	2'055	2'106	2'106	2'159	2'159	W	W
- Elektrizitätswerk	7'585	7'585	6'746	6'746	6'713	6'713	6'754	6'754	6'795	6'795	EW	EW
- Übriges	32		32		32		33		33		1.0%	
Finanzen und Steuern												
- Verwaltungskosten Finanzen	532	353	531	362	539	367	547	373	555	379	1.5%	1.5%
- Verwaltungskosten Steuern	751	7	720	9	731	9	742	9	753	9	1.5%	1.5%
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		10'090		10'114		10'451		10'830		11'244		B
- Gemeindesteuern frühere Jahre		1'920		2'065		2'133		2'204		2'277		3.3%
- Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'200		2'200		2'200		2'200		M
- Übrige Gemeindesteuern	204	1'114	205	1'264	212	1'306	219	1'349	226	1'394	3.3%	3.3%
- Ordentliche Abschreibungen VV	3'275	1'263	4'162	1'453	4'423	1'689	4'645	1'809	5'515	1'897	B	B
- Zusätzliche Abschreibungen VV	103	0		0	0	0	0	0	0	0	M	B
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
- Kapitaldienst	543	910	390	640	265	568	356	613	419	646	B	B
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	100	976	50	888	51	888	52	888	52	888	1.5%	0.0%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse											M	M
- Übriges												
TOTAL	45'757	44'313	44'296	42'718	46'401	46'099	47'528	47'322	49'292	48'550	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-1'444		-1'578		-301		-206		-742		-4'271	
Abschreibungen	3'378		4'162		4'423		4'645		5'515		22'123	
Spezialfinanzierungen	673		317		-21		-203		-340		427	
CASH FLOW HRM (brutto)	2'607		2'901		4'101		4'236		4'433		18'279	
Einfacher Staatssteuerertrag (= swissplan.cl	25'225		25'286	(25'891)	26'127		27'074		28'109		E/p.a.	0.6%
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%		T p.a.	0.7%
											Total	1.3%

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

SCHULGEMEINDE	2014	APPROX	2015	BUDGET	2016	PLAN	2017	PLAN	2018	PLAN	Jährl. Veränderung	
Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Bildung												
- Kindergarten	875		980		995		1'010		1'025		1.5%	
- Primarschule	3'887	15	4'506	15	4'699	15	4'769	15	4'966	16	1.5%	1.5%
- Sekundarstufe	2'104	29	2'089	16	2'120	16	2'152	16	2'184	17	1.5%	1.5%
- Tagesstrukturen	628	388	674	497	696	513	719	530	742	547	3.3%	3.3%
- Musikschule	678	252	626	304	635	309	645	313	655	318	1.5%	1.5%
- Schulliegenschaften und -anlagen	2'176	166	2'331	127	2'354	128	2'378	130	2'402	131	1.0%	1.0%
- Volksschule Sonstiges	581	50	627	64	637	65	646	66	656	67	1.5%	1.5%
- Schulverwaltung	1'821	15	2'009	17	2'039	17	2'070	18	2'101	18	1.5%	1.5%
- Sonderschulung	3'130	30	3'004	30	3'049	30	3'095	31	3'141	31	1.5%	1.5%
- Übriges	76	13	76	13	77	13	78	13	79	14	1.5%	1.5%
Kultur und Freizeit	101	110	110	110	111	111	112	112	113	113	1.0%	1.0%
Gesundheit	48		57		58		58		59		1.0%	
Finanzen und Steuern												
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		13'369		13'402		13'847		14'349		14'898		B
- Gemeindesteuern frühere Jahre		2'550		2'754		2'845		2'939		3'037		3.3%
- Übrige Gemeindesteuern	509	403	581	369	600	381	620	394	641	407	3.3%	3.3%
- Kapitaldienst	40	66	40	58	75	58	115	58	179	58	B	B
- Liegenschaften Finanzvermögen	102	105	94	105	94	108	94	111	94	115	0.0%	3.0%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse											M	M
- Ordentliche Abschreibungen VV (10 %)	688		985		881		1'074		1'773		B	
- Zusätzliche Abschreibungen VV											M	
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
- Übriges												
TOTAL	17'444	17'561	18'789	17'881	19'121	18'458	19'636	19'097	20'809	19'786	5-Jahres-Total	
RECHNUNGSERGEBNIS	117		-909		-662		-539		-1'024		-3'017	
ABSCHREIBUNGEN	688		985		881		1'074		1'773		5'402	
SPEZIALFINANZIERUNGEN	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW	805		76		219		535		749		2'385	
Einfacher Staatssteuerertrag	25'225		25'286		26'127		27'074		28'109		E/p.a.	0.6%
Steuerfuss	53%		53%		53%		53%		53%		T p.a.	0.7%
											Total	1.3%

STEUERFUSSÜBERSICHT	2014	2015	2016	2017	2018
Polit. Gemeinde	40%	40%	40%	40%	40%
Schulgemeinde	53%	53%	53%	53%	53%
GESAMTSTEUERFUSS	93%	93%	93%	93%	93%

POLIT. GEMEINDE

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2014		2015		2016		2017		2018		
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT											
DECKUNGSLÜCKE II		-13'056		-12'779		-12'016		-12'306		-12'602	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	12'444		12'511		12'958		13'451		13'982		
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)		-612		-268		943		1'145		1'380	
ZINSSALDO		719		969		959		891		853	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG		107		701		1'901		2'036		2'233	
Grundstückgewinnsteuer	2'500		2'200		2'200		2'200		2'200		
DECKUNGSBEITRAG		2'607		2'901		4'101		4'236		4'433	
Veränderung Guthaben	0		0		0		0		0		
Veränderung Verpflichtungen	-140		-140		-140		-140		-140		
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT		2'467		2'761		3'961		4'096		4'293	17'579
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT											
Investitionen Verwaltungsvermögen	-7'855		-9'875		-9'150		-6'636		-13'352		
Investitionen Finanzvermögen	-200		-250		0		-25		0		
Überträge aus betriebl. Bereich	0		0		0		0		0		
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN		-8'055		-10'125		-9'150		-6'661		-13'352	-47'343
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT											
Abnahme Verzinsliche Schulden	-5'000	2.9%	-2'000	2.6%	-3'000	2.3%	0		0		
Zunahme Verzinsliche Schulden	0		8'000	1.5%	10'000	2.0%	5'000	2.5%	17'000	3.0%	
Veränderung Interne Kontokorrente	-496	1.1%	-2'334	1.5%	-2'014	2.0%	-2'545	2.5%	-7'582	3.0%	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
Abnahme Festgelder	0		3'000	0.0%	0		0		0		
Zunahme Festgelder	-3'000	0.0%	0		0		0		0		
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN		-8'496		6'666		4'986		2'455		9'418	15'030
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL		-14'084		-697		-203		-110		359	-14'734
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL		1'439		742		539		429		789	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN		10'000		16'000		23'000		28'000		45'000	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN		2.72%		2.13%		2.05%		2.13%		2.46%	

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

Durchschnittlicher Zinssatz	2.76%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	7.5		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2014	5'000	2.9%
	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	0	0.0%
	2023	0	0.0%
	später	5'000	3.0%

SCHULGEMEINDE

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2014		2015		2016		2017		2018		
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT											
DECKUNGSLÜCKE II		-15'492		-16'424		-16'800		-17'057		-17'443	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	16'163		16'260		16'809		17'418		18'076		
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)		671		-165		9		361		633	
ZINSSALDO		134		241		210		175		116	
DECKUNGSBEITRAG		805		76		219		535		749	
Veränderung Guthaben	0		0		0		0		0		
Veränderung Verpflichtungen	-270		-270		-270		-270		-270		
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT		535		-194		-51		265		479	1'035
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT											
Investitionen Verwaltungsvermögen	-1'031		-1'890		-1'713		-2'810		-8'061		
Investitionen Finanzvermögen	0		-250		-250		0		0		
Überträge aus betriebl. Bereich	0		0		0		0		0		
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN		-1'031		-2'140		-1'963		-2'810		-8'061	-16'005
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT											
Abnahme Verzinsliche Schulden	0		0		0		0		0		
Zunahme Verzinsliche Schulden	0		0		0		0		0		
Veränderung Interne Kontokorrente	496	1.1%	2'334	1.5%	2'014	2.0%	2'545	2.5%	7'582	3.0%	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
Abnahme Festgelder	0		0		0		0		0		
Zunahme Festgelder	0		0		0		0		0		
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN		496		2'334		2'014		2'545		7'582	14'970
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL		0		0		0		0		0	0
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL		13		13		13		13		13	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN		0		0		0		0		0	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN											

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
	2014	0	0.0%
	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%
	später	0	0.0%

GESAMTHAUSHALT

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
DECKUNGSLÜCKE II	-28'548	-29'203	-28'816	-29'362	-30'045	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	28'607	28'771	29'767	30'868	32'059	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	59	-432	951	1'506	2'014	
ZINSSALDO	853	1'210	1'169	1'065	969	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	912	778	2'120	2'571	2'982	
Grundstückgewinnsteuer	2'500	2'200	2'200	2'200	2'200	
DECKUNGSBEITRAG	3'412	2'978	4'320	4'771	5'182	
Veränderung Guthaben	0	0	0	0	0	
Veränderung Verpflichtungen	-410	-410	-410	-410	-410	
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	3'002	2'568	3'910	4'361	4'772	18'614
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-8'886	-11'765	-10'863	-9'446	-21'413	
Investitionen Finanzvermögen	-200	-500	-250	-25	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-9'086	-12'265	-11'113	-9'471	-21'413	-63'348
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Abnahme Verzinsliche Schulden	-5'000	-2'000	-3'000	0	0	
Zunahme Verzinsliche Schulden	0	8'000	10'000	5'000	17'000	
Veränderung Interne Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	3'000	0	0	0	
Zunahme Festgelder	-3'000	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	-8'000	9'000	7'000	5'000	17'000	30'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-14'084	-697	-203	-110	359	-14'734
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	1'452	755	552	442	802	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	10'000	16'000	23'000	28'000	45'000	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN	2.72%	2.13%	2.05%	2.13%	2.46%	

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

Durchschnittlicher Zinssatz	2.76%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	7.5		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2014	5'000	2.9%
	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	0	0.0%
	2023	0	0.0%
	später	5'000	3.0%

POLIT. GEMEINDE	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	1'439		742		539		429		789		-45%
- Interne Kontokorrente	-2'113		221		2'235		4'779		12'361		-685%
- Übrige Kontokorrente	879		879		879		879		879		0%
- Festgelder	3'000		0		0		0		0		-100%
- Grundeigentum	27'279		27'529		27'529		27'554		27'554		1%
- Übriges Finanzvermögen	7'017		7'017		7'017		7'017		7'017		0%
Total Finanzvermögen	*37'501*		*36'387*		*38'199*		*40'659*		*48'600*		30%
Verwaltungsvermögen	29'370		35'083		39'810		41'801		49'638		69%
VV Steuerhaushalt lineare Abschreibung	0		0		0		0		0		
Nicht abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	777		777		777		777		777		0%
Total Verwaltungsvermögen	*30'147*		*35'860*		*40'587*		*42'578*		*50'415*		67%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		0		0		0		0		0	
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		80		80		80		80		80	0%
- Verzinsliche Schulden		10'000		16'000		23'000		28'000		45'000	350%
- Übriges Fremdkapital		12'042		11'902		11'762		11'622		11'482	-5%
Total Fremdkapital		*22'122*		*27'982*		*34'842*		*39'702*		*56'562*	156%
Neubewertungsreserven 2006		-359		-359		-359		-359		-359	-0%
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		45'885		44'624		44'302		43'894		42'812	-7%
Total Eigenkapital		*45'526*		*44'265*		*43'943*		*43'535*		*42'453*	-7%
TOTAL	67'648	67'648	72'247	72'247	78'785	78'785	83'237	83'237	99'015	99'015	
Nettoschuld	15'379		8'405		3'357		957		-7'962		-152%
Neubewertung Finanzvermögen	0		0		0		0		0		

SCHULGEMEINDE	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	13		13		13		13		13		0%
- Interne Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	2'960		3'210		3'460		3'460		3'460		17%
- Übriges Finanzvermögen	-91		-91		-91		-91		-91		-0%
Total Finanzvermögen	*2'882*		*3'132*		*3'382*		*3'382*		*3'382*		17%
Verwaltungsvermögen	6'196		7'101		7'933		9'668		15'956		158%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		-2'113		221		2'235		4'779		12'361	-685%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		0		0		0		0		0	
- Verzinsliche Schulden		0		0		0		0		0	
- Übriges Fremdkapital		1'293		1'023		753		483		213	-84%
Total Fremdkapital		*-820*		*1'244*		*2'988*		*5'262*		*12'574*	-1633%
Neubewertungsreserven 2006		-612		-612		-612		-612		-612	-0%
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		10'510		9'601		8'939		8'400		7'376	-30%
Total Eigenkapital		*9'898*		*8'989*		*8'327*		*7'788*		*6'764*	-32%
TOTAL	9'078	9'078	10'233	10'233	11'315	11'315	13'050	13'050	19'338	19'338	
Nettoschuld	3'702		1'888		394		-1'880		-9'192		-348%
Neubewertung Finanzvermögen	0		0		0		0		0		

GESAMTHAUSHALT	2014		2015		2016		2017		2018		5-Jahres
Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Veränderung
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	1'452		755		552		442		802		-45%
- Übrige Kontokorrente	879		879		879		879		879		0%
- Festgelder	3'000		0		0		0		0		-100%
- Grundeigentum	30'239		30'739		30'989		31'014		31'014		3%
- Übriges Finanzvermögen	6'926		6'926		6'926		6'926		6'926		0%
Total Finanzvermögen	*42'496*		*39'299*		*39'346*		*39'261*		*39'621*		-7%
Verwaltungsvermögen	36'343		42'961		48'519		52'246		66'371		83%
Fremdkapital											
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		80		80		80		80		80	0%
- Verzinsliche Schulden		10'000		16'000		23'000		28'000		45'000	350%
- Übriges Fremdkapital		13'335		12'925		12'515		12'105		11'695	-12%
Total Fremdkapital		*23'415*		*29'005*		*35'595*		*40'185*		*56'775*	142%
Neubewertungsreserven 2006		-971		-971		-971		-971		-971	-0%
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		56'395		54'226		53'241		52'294		50'188	-11%
Total Eigenkapital		*55'424*		*53'255*		*52'270*		*51'323*		*49'217*	-11%
TOTAL	78'839	78'839	82'260	82'260	87'865	87'865	91'508	91'508	105'992	105'992	
Nettoschuld	19'081		10'294		3'751		-924		-17'154		-190%

POLIT. GEMEINDE	2014	2015	2016	2017	2018			
Kennzahlen								
Einwohner (zivilrechtlich)	8'190	8'240	8'290	8'340	8'390			
Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	6.4%	7.4%	9.6%	9.7%	10.0%	↘	8.6%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	2.4%	-6.1%	4.2%	0.2%	-0.0%	↗	0.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	33%	29%	45%	64%	33%	↓	39%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.8%	-2.6%	-2.3%	-2.1%	-2.0%	↗	-2.2%	ø
Kapitaldienstanteil	6.5%	8.5%	8.4%	8.9%	10.9%	↘	8.6%	ø
Investitionsanteil	17.0%	21.4%	19.2%	14.5%	25.0%	↘	19.4%	ø
Bruttoverschuldungsanteil	25%	41%	54%	65%	101%	↘	57%	ø
Nettoverschuldungsquote (-)	61%	33%	13%	4%	-28%	↘	16%	ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	1'878	1'020	405	115	-949	↘	494	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt	27.5	22.3	116.0	169.0	45.8	↗		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			1'870	-335	-3'284			
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	3	3	3	3	↘	3	5 Jahre

SCHULGEMEINDE	2014	2015	2016	2017	2018			
Kennzahlen								
Einwohner (zivilrechtlich)	8'190	8'240	8'290	8'340	8'390			
Steuerfuss	53%	53%	53%	53%	53%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	4.6%	0.4%	1.2%	2.8%	3.8%	↓	2.6%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	4.5%	5.1%	0.8%	-0.1%	0.3%	→	2.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	78%	4%	13%	19%	9%	↓	15%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-1.4%	-1.2%	-0.9%	-0.6%	↗	-1.0%	ø
Kapitaldienstanteil	3.2%	4.3%	3.7%	4.8%	8.6%	→	4.9%	ø
Investitionsanteil	5.8%	9.6%	8.6%	13.2%	29.8%	→	13.4%	ø
Bruttoverschuldungsanteil	-12%	1%	12%	25%	63%	→	18%	ø
Nettoverschuldungsquote (-)	15%	7%	2%	-7%	-33%	↘	-3%	ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	452	229	48	-225	-1'096	↓	-118	ø
Eigenkapitalreservedauer		9.9	12.6	14.4	6.6	↘		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			2'400	-511	-2'368			
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	3	3	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.

GESAMTHAUSHALT **Kennzahlen**	2014	2015	2016	2017	2018		Periode	
Einwohner (zivilrechtlich)	8'190	8'240	8'290	8'340	8'390			
Steuerfuss	93%	93%	93%	93%	93%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	5.8%	5.2%	7.1%	7.6%	8.1%	↘	6.8%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	3.0%	-2.7%	3.1%	0.1%	0.1%	↗	0.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	38%	25%	40%	51%	24%	↓	33%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.5%	-2.2%	-2.0%	-1.8%	-1.6%	↗	-1.8%	ø
Kapitaldienstanteil	5.5%	7.1%	7.0%	7.7%	10.2%	↘	7.5%	ø
Investitionsanteil	13.9%	17.9%	16.1%	14.1%	26.6%	↘	17.7%	ø
Bruttoverschuldungsanteil	17%	28%	38%	45%	70%	→	40%	ø
Nettoverschuldungsquote (-)	76%	41%	14%	-3%	-61%	↓	13%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt	38.2	17.8	44.9	57.1	23.1	→		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			4'270	-846	-5'651			
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	3	3	3	3	↘	3	5 Jahre
Spezifische Werte (in Fr. je Einwohner)								
Steuerkraft kalkulatorisch	3'653	3'719	3'820	3'931	4'052			
Cash Flow Laufende Rechnung	417	361	521	572	618		498	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'085	1'428	1'310	1'133	2'552		1'502	ø
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	24	61	30	3	0		24	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	-693	-1'127	-819	-564	-1'935		-1'027	ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	2'330	1'249	452	-111	-2'045			
Eigenkapital Steuerhaushalt	5'705	5'368	5'220	5'099	4'858			
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'063	1'095	1'085	1'055	1'008			
Konjunkturelle Entwicklung							Mittel	
Bruttoinlandprodukt BIP 1)	1.8%	2.0%	2.1%	2.1%	2.2%		2.0%	
Teuerung 2)	0.2%	0.7%	0.9%	1.1%	1.3%		0.8%	
Zins 10-jährige Bundesobligation 2)	1.1%	1.5%	2.0%	2.5%	3.0%		2.0%	
Zins 3-monatige Euro-Franken 2)	0.0%	0.1%	0.7%	1.3%	2.0%		0.8%	

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.