

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 044 806 34 34
Telefax 044 806 34 28
www.schulefaellanden.ch

**Gemeinderat
Schulpflege**

Gemeinde und Schule Fällanden
Fällanden Benglen Pfaffhausen



Fällanden, 15. November 2016

Finanz- und Aufgabenplan 2016 – 2020
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 die Folgejahre 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 Planungsmassnahmen festgelegt (z.B. Demografie, Teuerung, Konjunktur) und sämtliche möglichen Investitionsprojekte, welche zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplans bekannt sind, in der Maxime abgebildet. Selbstverständlich bedeutet das nicht, dass alle diese Projekte auch umgesetzt werden. Um das Ziel einer nachhaltig ausgeglichenen Laufenden Rechnung der Politischen Gemeinde wie der Schulgemeinde zu erreichen, kommen die Behörden u.a. nicht darum herum, das Investitionsprogramm zwingend zu priorisieren bzw. das Volumen zu reduzieren. Letztendlich entscheidet der Souverän (mittels Gemeindeversammlungsbeschluss oder Urnenabstimmung) ob die einzelnen Investitionsprojekte gutgeheissen werden.

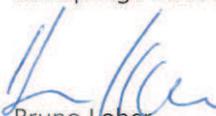
Im Sinne einer transparenten Berichterstattung haben die beiden Behörden entschieden, den aktuellsten Aufgaben- und Finanzplan auf der Webseite zur Verfügung zu stellen.

Freundliche Grüsse
Gemeinderat Fällanden


Rolf Rufer
Gemeindepräsident


Leta Bezzola Moser
Gemeindeschreiberin

Schulpflege Fällanden


Bruno Lohrer
Schulpräsident


Sven Kohler
Geschäftsleiter

Fällanden



Finanz- und Aufgabenplan 2016 - 2020

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2016 - 2020

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und B) mit ungerundeten d.h. exakten Werten durchgeführt. In weiteren Auswertungen (Kommentar, Präsentationen etc.) werden gerundete Werte verwendet. Dadurch sind kleine Abweichungen in den Zahlenwerten möglich.

Team Auftragnehmer

Projektleitung: Matthias Lehmann

Projektmitarbeit:
Aline Anderhalden
Michael Honegger
Patricia Lippuner
Louis Mouwen

Kontakt

Matthias Lehmann
Kommunale Finanzberatung

www.swissplan.ch

Limmatquai 62
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
Fax +41 44 215 48 89
info@swissplan.ch



Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2016 - 2020

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und B) mit ungerundeten d.h. exakten Werten durchgeführt. In weiteren Auswertungen (Kommentar, Präsentationen etc.) werden gerundete Werte verwendet. Dadurch sind kleine Abweichungen in den Zahlenwerten möglich.

Team Auftragnehmer

Projektleitung: Matthias Lehmann

Projektmitarbeit:
Aline Anderhalden
Michael Honegger
Patricia Lippuner
Louis Mouwen

Kontakt

Matthias Lehmann
Kommunale Finanzberatung

www.swissplan.ch

Limmatquai 62
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
Fax +41 44 215 48 89
info@swissplan.ch



ZUSAMMENFASSUNG

Register Z

Seiten Z 1 - Z 9

FINANZ-/AUFGABENPLAN 2016 - 2020

Register F

Seiten F 1 - F 35

BASISPERIODE

Register B

Seiten B 1 - B 29

GRAFISCHE DARSTELLUNGEN

Register G

Seiten G 1 - G 9

WEITERE INFORMATIONEN

Register W

Seiten W 1 - W 20

PERSÖNLICHE NOTIZEN/UNTERLAGEN

ZUSAMMENFASSUNG

Politische Gemeinde
- inkl. Gebührenhaushalte

Schulgemeinde

Gesamthaushalt

Seite

Z

Kommentar Politische Gemeinde

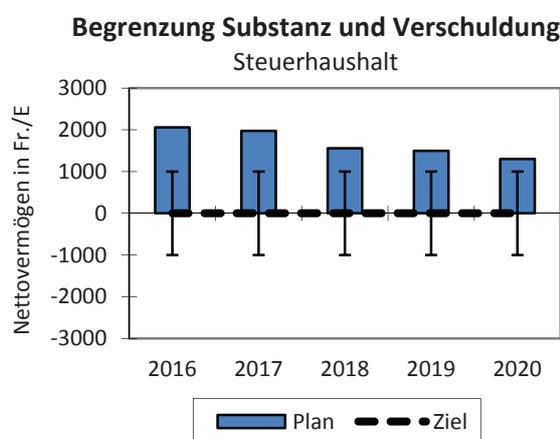
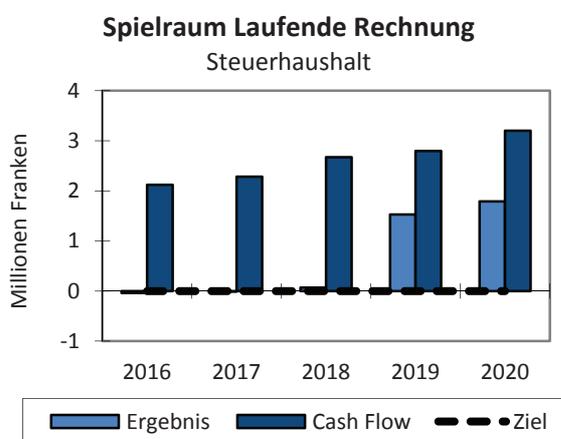
Zusammenfassung	1
Planungsgrundlagen, Finanzpolitische Ziele, Planungsgremium	2
Aussichten bis 2020	
- Steuerhaushalt	3
- Gebührenhaushalte	4
- Finanzierung Gesamthaushalt	4
Die vergangenen Jahre (2011 - 2015)	5

Kommentar Schulgemeinde

Zusammenfassung	6
Planungsgrundlagen, Finanzpolitische Ziele, Planungsgremium	7
Aussichten bis 2020	
- Steuerhaushalt	8
Die vergangenen Jahre (2011 - 2015)	9

Zusammenfassung

Die aktuelle Planung zeigt eine für den Finanzhaushalt machbare Entwicklung auf und die finanzpolitischen Ziele können erreicht werden. Voraussetzung für diese Perspektive sind keine wesentlichen Veränderungen im hohen Niveau der Sozialaufwendungen und eine ansprechende Entwicklung im Steuersubstrat. So gelingt der Ausgleich der Laufenden Rechnung. Der Cash Flow liegt auf knapp durchschnittlich hohem Niveau. Weil recht hohe Investitionen vorgesehen sind, wird das Nettovermögen um etwa ein Drittel auf 11 Mio. Franken abgebaut. Dies liegt am Ende der Planung noch leicht über der oberen Bandbreite (+/- 1'000 Fr./Einwohner). Zur Finanzierung der Fehlbeträge von Polit. Gemeinde, Schule und Gebührenhaushalten müssen die Schulden um 27 auf über 40 Mio. Franken erhöht werden. Dies entspricht ziemlich hohen Bruttoschulden und beim heute sehr tiefen Zinsniveau wird ein erhebliches Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.



Der Cash Flow dürfte in den nächsten Jahren von 2 auf 3 Mio. Franken ansteigen. Bis 2018 kann mit ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Nach der Einführung von HRM2 reduziert sich die Abschreibungsquote und es zeigen sich Ertragsüberschüsse von gut 1,5 Mio. Franken.

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

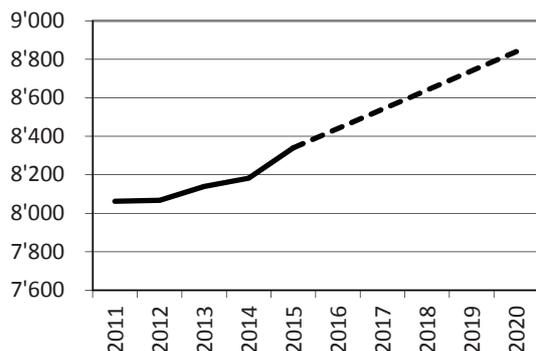
Massnahmen

Im vorliegenden Plan werden die Ziele zwar erreicht und trotzdem verdienen verschiedene Punkte besondere Aufmerksamkeit. Der Ausgleich der Laufenden Rechnung dürfte gelingen, dafür sind aber ein weiterhin zurückhaltender Ausgabenvollzug und eine sparsame Haushaltsführung unabdingbar. Mit dem Selbstfinanzierungsgrad von 68 % nimmt das Nettovermögen um 6 Mio. Franken ab. Um den Rückgang des Nettovermögens abzubremsen und die Schuldenaufnahme zu begrenzen, ist das Investitionsprogramm zu priorisieren, Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten sind zu prüfen und vor allem im Abwasser sind die Gebühren mittelfristig zu überprüfen. Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürfte die Abschreibungsbelastung tiefer ausfallen. Wird dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, könnte der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten. Haushaltsaldo (Cash Flow und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert.

Planungsgrundlagen

Nach einem für die Schweizer Wirtschaft schwierigen vergangenen Jahr hellen sich die Aussichten 2016 auf. Die bei der US-Konjunktur bereits festgestellte Erholung dürfte im Euroraum ebenfalls bald einsetzen. Mit dieser allmählichen Festigung der Konjunkturlage bei den Handelspartnern dürfte die hiesige Wirtschaft wieder Tritt fassen. Die ausserordentlich expansive Geldpolitik dürfte weiter anhalten. Die Preise sinken mittlerweile nicht nur bei den Importgütern, sondern auch bei Waren aus dem Inland. Somit verharren Zinsen und Teuerung auf sehr tiefen oder negativen Raten; frühestens 2017 kann mit steigenden Werten gerechnet werden. Grössere Risiken können unter anderem im Arbeits- und Immobilienmarkt, in einem weiteren Aufwertungsschub des Frankens, im Verhältnis zur EU sowie global bei den Finanzmärkten (inkl. Rohstoffpreise) und der internationalen Migration ausgemacht werden.

Einwohnerprognose



Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von gut 100 % vom Mittelwert sind weder Zahlungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten, noch gehen Zuschüsse ein (bis 95 %). Ebenso können keine Zahlungen aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich erwartet werden. Somit ist Fällanden eine der wenigen Gemeinden im Kanton Zürich die vom Finanzausgleich nicht direkt betroffen ist.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Ab 2019 wird eine lineare Abschreibungsquote berechnet, eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist nicht berücksichtigt.

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 Steuerfussenkungen möglich.	Nettovermögen +/- 1'000 Franken je Einwohner

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

Planungsgremium

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

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

Aussichten bis 2020

a) Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	13'073
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-19'120
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-6'047
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-255
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-6'302

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2020)	Fr./Einw.	1'300
Eigenkapital (31.12.2020)	Fr./Einw.	4'629
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		68%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Sanierung Gemeindehaus
- Neubau Sportplätze
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer

Nicht abzuschreibendes Verw.vermögen

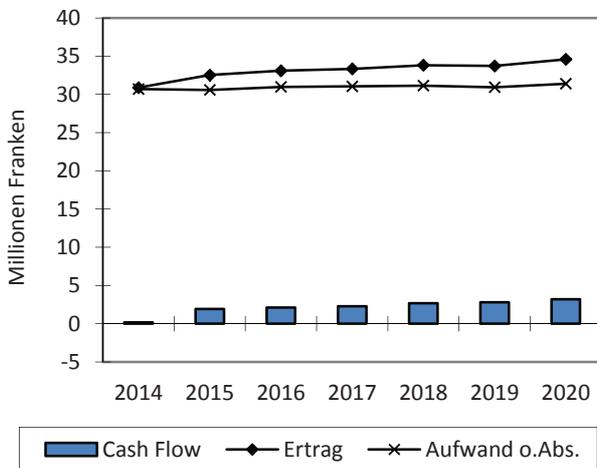
- keine

Finanzvermögen

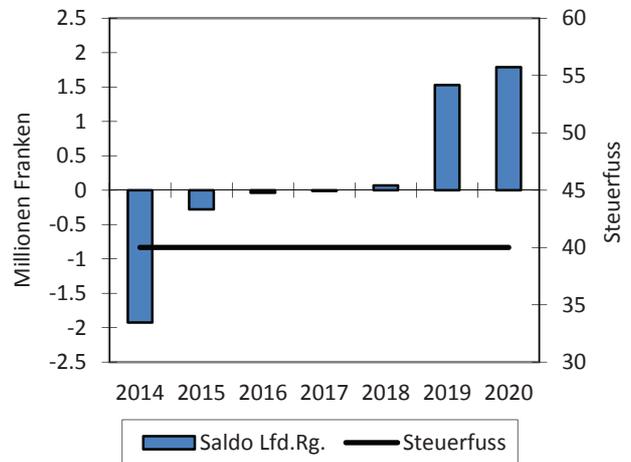
- keine

Bei anhaltend tiefen Werten für Teuerung und Wirtschaftswachstum kann nur mit geringen Ertragssteigerungen gerechnet werden; vor allem steigende Bevölkerungszahlen führen zu einer Verbesserung. Mit einer zurückhaltenden Budgetierung können die Aufwendungen stabilisiert werden, vor allem exogene Effekte (Leistungsüberprüfung Kanton, BVK-Sparprämien etc.) führen zu Verschlechterungen. Die Einführung von HRM2 per 2019 dürfte zu positiven Effekten aus einem Rückgang der Abschreibungen (1 Mio.) führen. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Ertragsüberschuss gegen 2 Mio. Franken. Das Eigenkapital macht ca. 41 Mio. Franken aus. Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen: Kumulierte Ergebnisse (+ 3 Mio.) und Neubewertung des Finanzvermögens (+ 2 Mio.). Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens wurde nicht berücksichtigt. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt der Cash Flow bei 13 Mio. Franken, womit die vergleichsweise recht hohen Investitionen von 19 Mio. Franken zu 68 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut, es beträgt am Ende der Planung 11 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

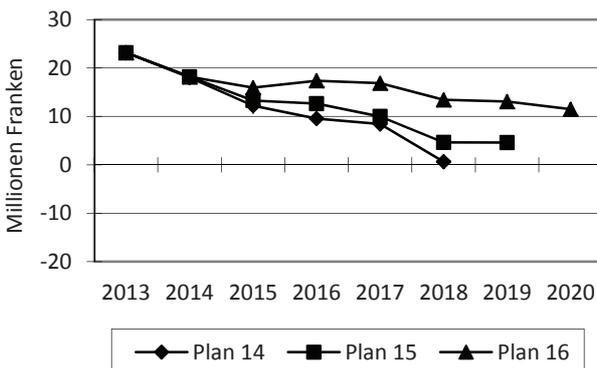
Laufende Rechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Laufenden Rechnung etwas verbessert. Mit der nach oben revidierten Steuerschätzung können die etwas höheren Aufwendungen gut kompensiert werden. Die Berücksichtigung linearer Abschreibungen ab 2019 führt zu tieferen Aufwendungen und einem besseren Rechnungsergebnis.

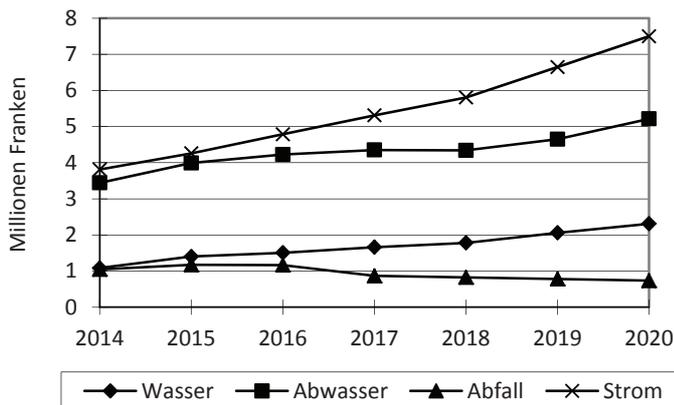
Das Investitionsvolumen ist etwa gleich hoch wie in der Planung vor Jahresfrist. Das höhere Nettovermögen ist neben der besseren Selbstfinanzierung auch auf die Neubewertung des Finanzvermögens im 2016 zurückzuführen.

b) Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)		Wasser	Abwasser	Abfall	Strom
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	2'156	3'712	-158	5'653
Nettoinvestitionen	1'000 Fr.	-3'982	-9'600	-140	-4'283
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-1'826	-5'888	-298	1'370

Kennzahlen		Wasser	Abwasser	Abfall	Strom
Spezialfinanzierung (31.12.2020)	1'000 Fr.	2'311	5'214	735	7'500
Kostendeckungsgrad (2020)		114%	149%	94%	119%
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		54%	39%	-113%	132%
Gebührenertrag (2020)	Fr./Einw.	173	180	76	535

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz
Wasser	stabil
Abwasser	Erhöhung
Abfall	stabil
Strom	stabil

Die neuen Abschreibungs- und Bewertungsvorschriften (HRM2) führen zu grossen Veränderungen. Die Auswirkungen eines Restatement können nur mit grossem Aufwand abgeschätzt werden, deshalb bildet diese Planung ab 2019 lineare Abschreibungen ohne Restatement ab. Jeder Gemeinde wird empfohlen, sich mit den Finanzierungszielen auseinanderzusetzen. Bis diese Entscheide vorliegen, werden Gebührenveränderungen unter folgenden Voraussetzungen gemacht: Erhöhungen bei Nettoschuld > 500 Fr./E bzw. negative Spezialfinanzierung, Senkungen bei Nettovermögen > 0.

c) Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung (2016 - 2020)

(in Millionen Franken)

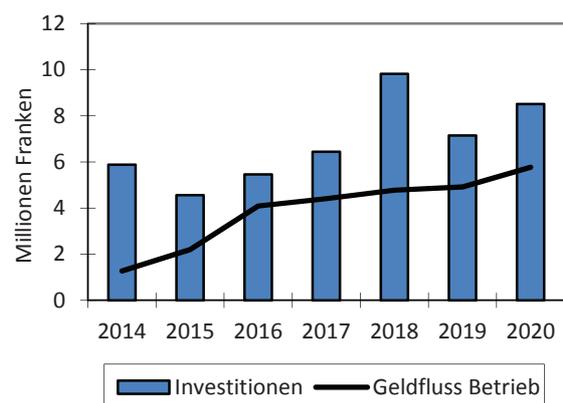
Liquide Mittel (1.1.2016)		10
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		24
Geldfluss Investitionstätigkeit		
- Verwaltungsvermögen	-37	
- Finanzvermögen	-0	-37
Geldfluss Finanzierungstätigkeit		
- Rückzahlung Schulden	-3	
- Neuaufnahme Schulden	30	
- Kontokorrent Schule	-15	12
Veränderung Liquide Mittel		-1
Liquide Mittel (31.12.2020)		9

Festgeld/Anlagen per 31.12.2020

-

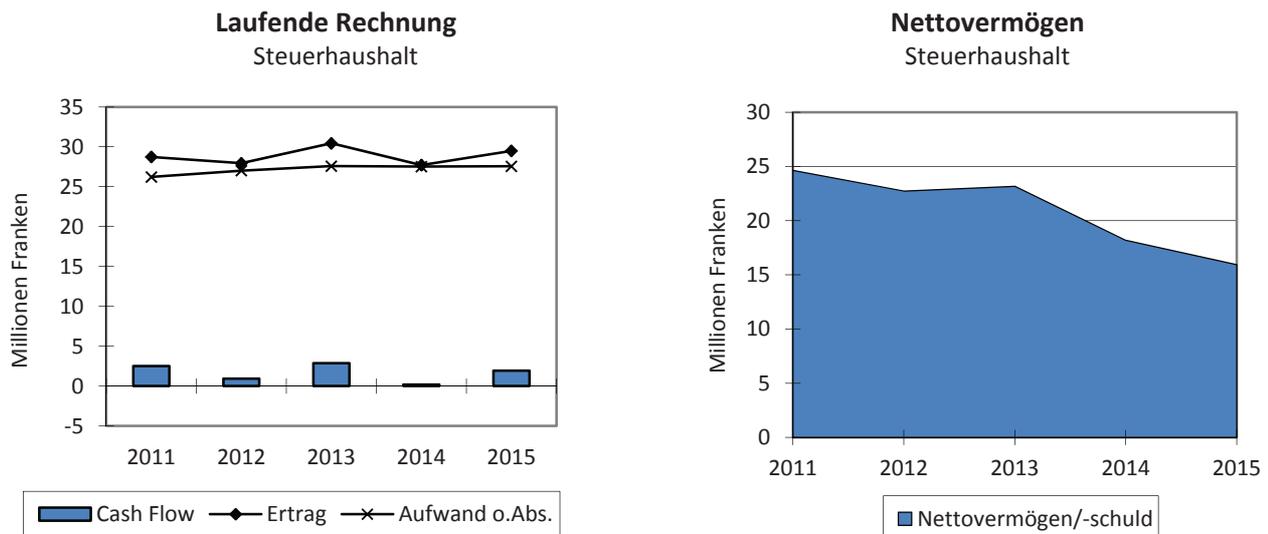
Verzinsliche Schulden per 31.12.2020

0.7% 42



Aus der Laufenden Rechnung wird mit einem Mittelzufluss von 24 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 37 Mio. Franken und dem Finanzierungsbedarf der Schule von 15 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 28 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum kleinsten Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 27 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 42 Mio. Franken, davon entfallen 12 Mio. Franken auf die Schule und 5 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,7 % kann vom aktuell sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2011 – 2015)



Mit einer Stabilisierung der Aufwendungen auf dem Niveau von 2013 und der Erholung bei den Steuererträgen auf 2015 konnten die wegfallenden Buchgewinne kompensiert und die strukturell knappe Laufende Rechnung etwas verbessert werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht den vergleichsweise durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen von 17 Mio. Franken ein Cash Flow von 8 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 50 % entspricht. Der so entstandene Fehlbetrag erhöhte sich um die Nettozugänge im Finanzvermögen (1 Mio.) zu einem Haushaltsdefizit von 10 Mio. Franken. Ende 2015 belaufen sich das Nettovermögen auf 16 Mio. Franken und der Zinsbelastungsanteil auf – 3,0 %, was auf eine noch vergleichsweise überdurchschnittlich hohe Substanz hinweist. Der laufende Aufwand stieg um jährlich durchschnittlich 1,5 %, der laufende Ertrag um 1,9 %. Für 2015 werden insbesondere für folgende Positionen überdurchschnittliche¹ Werte ausgewiesen: Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe sowie Jugendschutz.

Mit 1,9 Mio. Franken liegt der Cash Flow im 2015 um 1,7 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Mit den höheren Steuererträgen konnten die gestiegenen Aufwendungen (Pflegefianzierung etc.) gut kompensiert werden. Der Cash Flow (Selbstfinanzierungsanteil 6,2 %) liegt auf eher tiefem Niveau. Nach wie vor besteht eine sehr grosse Abhängigkeit von den Grundstückgewinnsteuern; sie machen im letzten Abschluss 147 % des Cash Flows aus.

		Haushaltbereich		Total
		Steuern	Gebühren	
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	8'413	10'556	18'969
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-16'799	-7'750	-24'549
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-8'386	2'806	-5'580
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-1'282	-	-1'282
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-9'668	2'806	-6'862
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2015)	Fr./Einw.	1'911	191	2'102
Eigenkapital (31.12.2015)	Fr./Einw.	4'314	1'298	5'612
Selbstfinanzierungsgrad (2011 - 2015)		50%	136%	77%

		Wasser	Abwasser	Abfall	Strom
		Spezialfinanzierung (31.12.2015)	1'000 Fr.	1'402	3'991
Stille Reserven	1'000 Fr.	13'700	26'700		
Kostendeckungsgrad (2015)		118%	159%	118%	108%
Selbstfinanzierungsgrad (2011 - 2015)		78%	526%	393%	87%
Gebührenertrag (2015)	Fr./Einw.	220	156	74	625

Stille Reserven gemäss Spezialanalyse "Finanzmanagement in der Siedlungswasserwirtschaft".

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

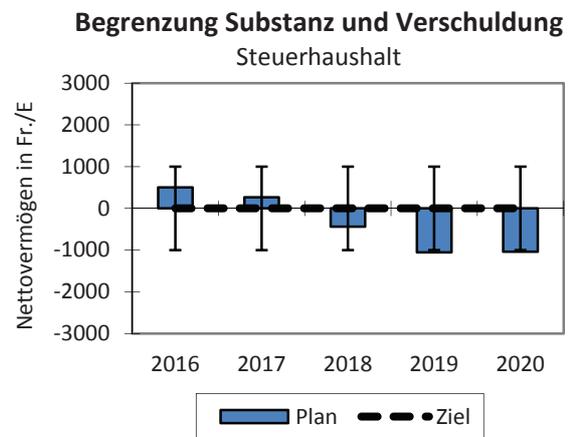
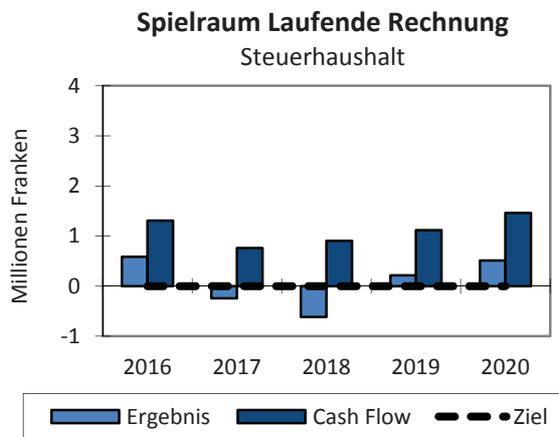
Schulgemeinde Fällanden

Finanz- und Aufgabenplan 2016 - 2020

4.10.2016

Zusammenfassung

Mit seit 2016 höherem Steuerfuss zeigt die aktuelle Planung eine knappe, aber machbare Perspektive für den Finanzhaushalt auf. Nach dem Einsetzen der hohen Investitionen werden am Ende der Planung die finanzpolitischen Ziele bezüglich Verschuldung nicht mehr ganz eingehalten. Der Rechnungsausgleich gelingt zwar, dies ist aber lediglich auf den Rückgang der Abschreibungsquote mit der Einführung von HRM2 (ohne Restatement) zurückzuführen. Die geplanten hohen Investitionen können bloss zu gut einem Viertel mit selber erarbeiteten Mitteln finanziert werden, der Rest führt rasch zu einem vollständigen Abbau des Nettovermögens und Schulden von insgesamt 12 Mio. Franken. Immerhin beläuft sich das Eigenkapital am Ende der Planung immer noch auf etwa 11 Mio. Franken.



Mit einem ab 2016 um drei Prozentpunkte höheren Steuerfuss kann mit einem Cash Flow zwischen 1 und 1,5 Mio. Franken gerechnet werden. Das Rechnungsergebnis verschlechtert sich bis 2018. Wenn unter HRM2 mit linearen Abschreibungen gerechnet wird, geht die Abschreibungsquote zurück und die Rechnung dürfte gut ausgeglichen abschliessen.

Auch mit höherem Steuerfuss können die geplanten Investitionen bloss zu gut einem Viertel über den Cash Flow finanziert werden. Der Rest führt zu einer Abnahme der Substanz und einer Nettoschuld von 9 Mio. Franken. Sie liegt am Ende der Planung etwas über dem unteren Grenzwert.

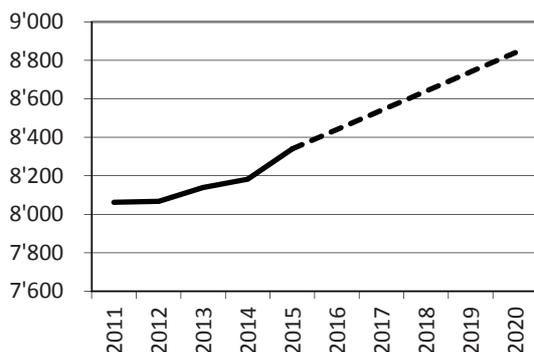
Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele nur noch knapp erreicht und somit besteht Handlungsbedarf. Der Ausgleich der Laufenden Rechnung dürfte gelingen, dafür sind aber ein zurückhaltender Ausgabenvollzug und eine sparsame Haushaltführung unabdingbar. Mit dem ausgewiesenen Selbstfinanzierungsgrad von 28 % weicht das Nettovermögen einer Nettoschuld von 9 Mio. Franken. Um die Schuldenaufnahme zu begrenzen, ist das Investitionsprogramm zu priorisieren und Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten sind zu prüfen. Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürfte die Abschreibungsbelastung tiefer ausfallen. Wird dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, könnte der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten. Haushaltsaldo (Cash Flow und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert.

Planungsgrundlagen

Nach einem für die Schweizer Wirtschaft schwierigen vergangenen Jahr hellen sich die Aussichten 2016 auf. Die bei der US-Konjunktur bereits festgestellte Erholung dürfte im Euroraum ebenfalls bald einsetzen. Mit dieser allmählichen Festigung der Konjunkturlage bei den Handelspartnern dürfte die hiesige Wirtschaft wieder Tritt fassen. Die ausserordentlich expansive Geldpolitik dürfte weiter anhalten. Die Preise sinken mittlerweile nicht nur bei den Importgütern, sondern auch bei Waren aus dem Inland. Somit verharren Zinsen und Teuerung auf sehr tiefen oder negativen Raten; frühestens 2017 kann mit steigenden Werten gerechnet werden. Grössere Risiken können unter anderem im Arbeits- und Immobilienmarkt, in einem weiteren Aufwertungsschub des Franks, im Verhältnis zur EU sowie global bei den Finanzmärkten (inkl. Rohstoffpreise) und der internationalen Migration ausgemacht werden.

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.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Ab 2019 wird eine lineare Abschreibungsquote berechnet, eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist nicht berücksichtigt.

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 Steuerfussenkungen möglich.	Nettovermögen +/- 1'000 Franken je Einwohner

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

Planungsgremium

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

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

Aussichten bis 2020

a) Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	5'544
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-19'683
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-14'139
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-300
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-14'439

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2020)	Fr./Einw.	-1'040
Eigenkapital (31.12.2020)	Fr./Einw.	1'199
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		28%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

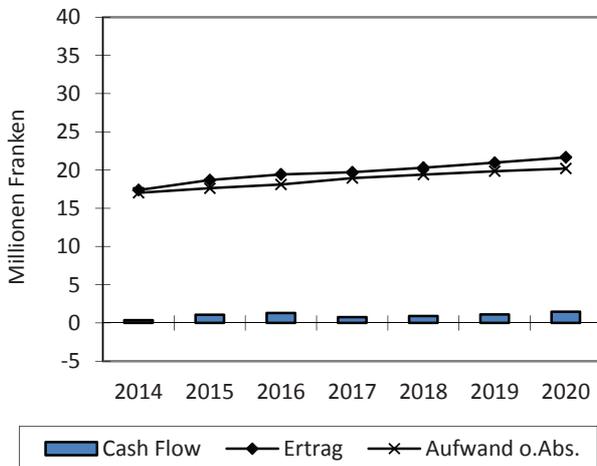
- Planung und Umsetzung Immobilienstrategie
- Verschiedene Sanierungen

Finanzvermögen

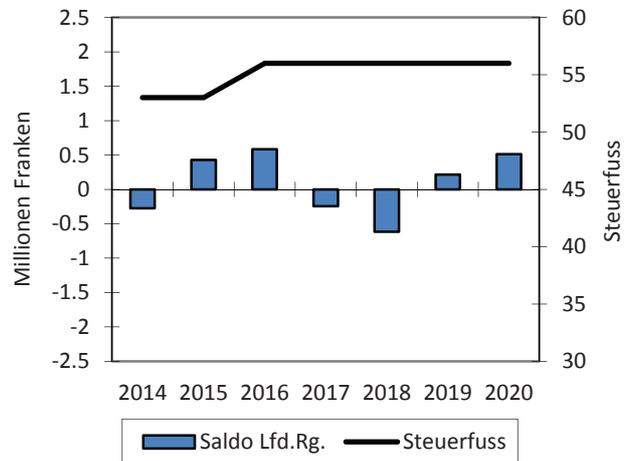
- keine

Bei anhaltend tiefen Werten für Teuerung und Wirtschaftswachstum kann nur mit geringen Ertragssteigerungen gerechnet werden; vor allem steigende Bevölkerungszahlen führen zu einer Verbesserung. Dem stehen höhere Aufwendungen in verschiedenen Bereichen (Höhere Schülerzahlen, Leistungsüberprüfung Kanton, BVK-Sparprämien etc.) gegenüber. Die Einführung von HRM2 per 2019 dürfte zu positiven Effekten aus einem Rückgang der Abschreibungen (1 Mio.) führen. Am Ende der Planung kann mit stabilem Steuerfuss die Rechnung gut ausgeglichen werden. Das Eigenkapital macht 11 Mio. Franken aus. Die Zunahme um knapp 1 Mio. Franken ist zum grössten Teil auf die kumulierten Ertragsüberschüsse zurückzuführen. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens wurde nicht berücksichtigt. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt der Cash Flow bei 6 Mio. Franken, womit die vergleichsweise hohen Investitionen von 20 Mio. Franken zu 28 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut, es weicht bis zum Ende der Planung einer Nettoschuld von 9 Mio. Franken, was einer überdurchschnittlich hohen Verschuldung entspricht.

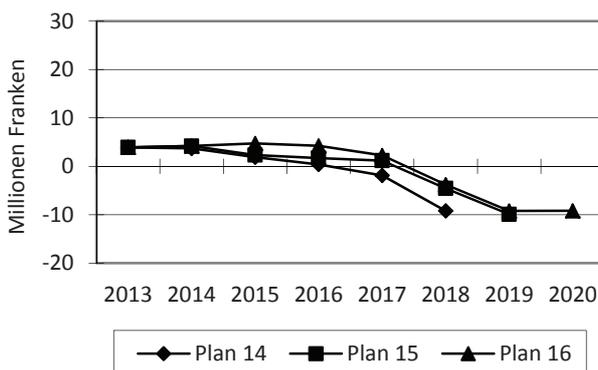
Laufende Rechnung



Ergebnis + Steuerfuss



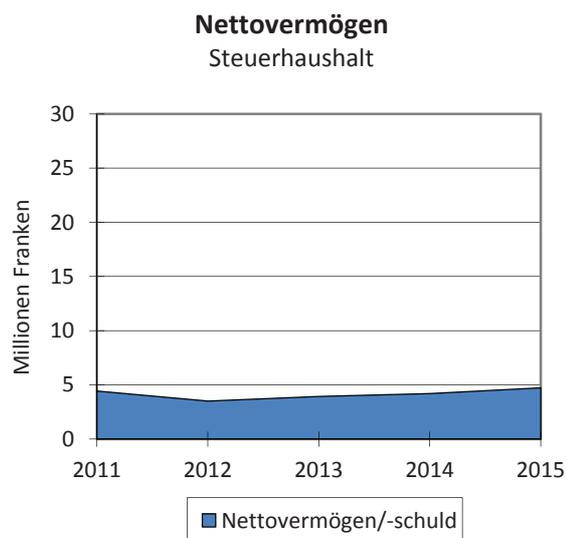
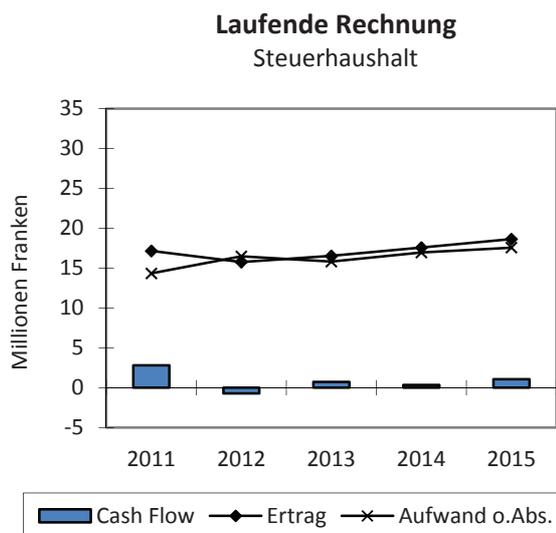
Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Laufenden Rechnung knapp bestätigt. Der stärkere Anstieg der Bevölkerungszahl bringt zwar einen Zuwachs im Steuersubstrat mit sich, umgekehrt muss aber auch mit einer höheren Schülerzahl und mehr Aufwendungen gerechnet werden und der Steuerfuss konnte nur um drei Prozentpunkte erhöht werden. Die Berücksichtigung linearer Abschreibungen ab 2019 führt zu tieferen Aufwendungen und einem besseren Rechnungsergebnis.

Weil das Investitionsvolumen auf ähnlicher Höhe ist wie vor Jahresfrist, zeigt sich eine vergleichbare Entwicklung im Nettovermögen.

Die vergangenen Jahre (2011 – 2015)



Die gestiegene Schülerzahl und Aufwandsteigerungen in zahlreichen Positionen führten zu einer ab 2012 knappen Laufenden Rechnung. Erst mit der Erholung in den Steuererträgen (inkl. Nachträge) auf 2015 hat sich die Rechnung etwas verbessert. Gesamthaft steht für die vergangenen fünf Jahre den vergleichsweise sehr tiefen Nettoinvestitionen von 2 Mio. Franken ein Cash Flow von 4 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 250 % bzw. einem Haushaltüberschuss von 2 Mio. Franken entspricht. Ende 2015 wird ein Nettovermögen von 5 Mio. Franken und ein Zinsbelastungsanteil von – 0,7 % aufgewiesen, was einer knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Durchschnittlich stieg der laufende Aufwand um jährlich 5,3 %, der laufende Ertrag um 2,1 %. Für 2015 sind die spezifischen Kosten je Schüler in allen Schulstufen nahe beim kant. Mittelwert.

Mit 1,1 Mio. Franken liegt der Cash Flow für 2015 um 0,7 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Mit den höheren Steuererträgen konnten die gestiegenen Aufwendungen (Schulverwaltung, Primarschule, Kindergarten etc.) kompensiert werden. Der Cash Flow (Selbstfinanzierungsanteil 5,8 %) ist auf eher tiefem Niveau.

Mittelflussrechnung (2011 - 2015)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	4'245
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-1'701
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	2'544
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	2'544
Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2015)	Fr./Einw.	568
Eigenkapital (31.12.2015)	Fr./Einw.	1'191
Selbstfinanzierungsgrad (2011 - 2015)		250%

FINANZ-/AUFGABENPLAN 2016 - 2020

Politische Gemeinde
- inkl. Gebührenhaushalte

Schulgemeinde

Gesamthaushalt

Seite
F

Prognosewerte

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

Übersichten

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

Spezialauswertungen (Basis vs. 2 Planjahre)

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

Detailprognosen

Investitionsprogramm mit Prioritäten	14
Laufende Rechnung nach institutioneller bzw. funktionaler Gliederung (Aufgabenplan)	21
Geldflussrechnung mit Zinsbindungsdauer, Fälligkeiten und Neuaufnahmen	23
Planbilanz	26
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	28
Mögliche Auswirkungen neue Rechnungslegung HRM2 (Lineare Abschreibung, Abgrenzung Finanzausgleich, Gegenüberstellung Ergebnis)	30
Zusammenfassung Besondere Berücksichtigung (inkl. Finanzausgleich, Steuergesetz, neue Rechnungslegung HRM2)	32
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	35

ZAHLENMÄSSIGE PROGNOSEN

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Durchschnitt
<u>Gemeindeentwicklung</u>							
Bevölkerungsentwicklung (zivilrechtlich)	8'340	8'440	8'540	8'640	8'740	8'840	
Hochrechnung Schülerzahlen 1)							
- Kindergarten	184	195	180	189	191	188	
- Primarschule	502	519	538	559	558	581	
- Sekundarschule	140	145	162	174	189	185	
Gesamtschülerzahl	826	859	880	922	938	954	
<u>Makroökonomische Entwicklung</u>							
Konjunktorentwicklung (BIP)	0.90%	1.00%	1.90%	1.80%	1.70%	1.60%	1.5%
Teuerungsentwicklung 2)	-1.10%	-0.40%	0.20%	0.50%	0.80%	1.10%	0.2%
Entwicklung Bundesobligationenzins 2)	-0.10%	0.50%	0.50%	0.50%	0.70%	1.00%	0.5%
Entwicklung Euro-Franken (3-Monate) 2)	-0.80%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.20%	-0.1%
Bevölkerungsentwicklung in %		1.20%	1.18%	1.17%	1.16%	1.14%	1.2%
Bevölkerung und Teuerung		0.80%	1.38%	1.67%	1.96%	2.24%	1.6%

1) Schülerzahl Beginn Schuljahr gem. Bista

2) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2017: Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2016; ab 2018: KOF Consensus Forecast

AUSZUG AUS DER REGIONALISIERTEN BEVÖLKERUNGSPROGNOSE

<u>Prognosen für den Bezirk Uster</u>	2015 - 2020		gem. Fipla	2015 - 2030	
	<u>Periode</u>	<u>p.a.</u>	<u>p.a.</u>	<u>Periode</u>	<u>p.a.</u>
Bevölkerungsentwicklung					
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	6.9%	1.4%	1.2%	19.2%	1.3%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen					
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-1.8%	-0.4%		-3.8%	-0.3%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.8%	-0.2%		-4.4%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	5.1%	1.0%		20.8%	1.4%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	5.3%	1.1%		13.2%	0.9%

Quelle = Statistisches Amt des Kantons Zürich, Juni 2016

VERBALE PROGNOSENPlanerische EntscheideLokale IndustrieWanderung bedeutender Steuerzahler

An der Sitzung vom 13. April 2016 wurden die einzelnen Kapitel eingehend diskutiert. Aus keiner Kategorie sind bisher unberücksichtigte Einflüsse absehbar.

STEUERHAUSHALT (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	3'429	3'041	3'575	3'911	4'661	18'617
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'304	-5'530	-13'041	-9'695	-6'233	-38'803
Veränderung Nettovermögen	-875	-2'489	-9'466	-5'784	-1'572	-20'186
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-130	-325	-100	0	0	-555
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-1'005	-2'814	-9'566	-5'784	-1'572	-20'741

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		Järl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	45'504	45'330	45'974	45'410	46'761	46'657	47'717	47'995	48'402	49'430	1.6%	2.2%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	336	1'439	444	1'549	545	1'724	613	1'746	634	1'767	17.2%	5.3%
Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'500		2'500		2'500		2'500		0.0%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	2'883	0	3'296	0	4'122	0	2'168	0	2'362	0	-4.9%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	3'251	3'251	3'584	3'584	3'243	3'243	2'446	2'446	2'559	2'559	-5.8%	-5.8%
TOTAL	51'974	52'520	53'298	53'043	54'671	54'124	52'944	54'687	53'956	56'256	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	546		-255		-547		1'743		2'299			3'786
Abschreibungen	2'883		3'296		4'122		2'168		2'362			14'831
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
CASH FLOW HRM	3'429	3'041	3'575	3'584	3'575	3'243	3'911	3'243	4'661	4'661	18'617	
Einfacher Staatssteuerertrag	26'950		27'563		28'475		29'471		30'557			
Steuerfuss	96%		96%		96%		96%		96%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		5%		5%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	4'304	5'530	13'041	9'695	6'233	38'803
Finanzvermögen (FV)	130	325	100	0	0	555
TOTAL	4'434	5'855	13'141	9'695	6'233	39'358

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	50'197		46'050		49'905		47'090		49'372		-2%
Verwaltungsvermögen	26'666		28'900		37'819		45'346		49'217		85%
Fremdkapital		28'585		26'927		40'249		43'217		47'071	65%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		48'278		48'023		47'476		49'219		51'518	7%
TOTAL	76'863	76'863	74'950	74'950	87'725	87'725	92'436	92'436	98'589	98'589	
Nettovermögen	21'612		19'123		9'657		3'873		2'301		-89%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	7.0%	6.1%	7.0%	7.5%	8.7%	↘ 7.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	80%	55%	27%	40%	75%	↗ 48% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.3%	-2.3%	-2.4%	-2.2%	-2.2%	↗ -2.3% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	2'561	2'239	1'118	443	260	↗ 1'324 ø

POLIT. GEMEINDE (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	2'122	2'282	2'673	2'795	3'201	13'073
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'290	-2'790	-6'095	-3'155	-4'790	-19'120
Veränderung Nettovermögen	-168	-508	-3'422	-360	-1'589	-6'047
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-130	-25	-100	0	0	-255
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-298	-533	-3'522	-360	-1'589	-6'302

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	27'621	26'279	27'237	26'032	27'578	26'680	28'127	27'370	28'491	28'105	0.8%	1.7%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	163	1'127	280	1'267	368	1'438	406	1'458	388	1'475	24.2%	7.0%
Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'500		2'500		2'500		2'500		0.0%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	2'161	0	2'293	0	2'604	0	1'267	0	1'413	0	-10.1%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	3'189	3'189	3'536	3'536	3'195	3'195	2'398	2'398	2'511	2'511	-5.8%	-5.8%
TOTAL	33'134	33'095	33'346	33'335	33'745	33'814	32'198	33'726	32'802	34'591	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-39		-11		69		1'528		1'788			3'335
Abschreibungen	2'161		2'293		2'604		1'267		1'413			9'738
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
CASH FLOW HRM	2'122		2'282		2'673		2'795		3'201			13'073
Einfacher Staatssteuerertrag	26'950		27'563		28'475		29'471		30'557			
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		5%		5%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	2'290	2'790	6'095	3'155	4'790	19'120
Finanzvermögen (FV)	130	25	100	0	0	255
TOTAL	2'420	2'815	6'195	3'155	4'790	19'375

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	46'429		41'982		45'837		43'022		45'304		-2%
Verwaltungsvermögen	20'171		20'668		24'159		26'047		29'424		46%
Fremdkapital		29'059		25'120		32'398		29'942		33'812	16%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		37'541		37'530		37'599		39'127		40'915	9%
TOTAL	66'600	66'600	62'650	62'650	69'997	69'997	69'069	69'069	74'728	74'728	
Nettovermögen	17'370		16'862		13'440		13'080		11'491		-34%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	7.1%	7.7%	8.7%	8.9%	10.0%	↘ 8.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	93%	82%	44%	89%	67%	↗ 68% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.3%	-3.5%	-3.7%	-3.5%	-3.6%	↗ -3.5% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	2'058	1'974	1'556	1'497	1'300	↗ 1'677 ø

SCHULGEMEINDE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	1'307	759	902	1'116	1'460	5'544
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'014	-2'740	-6'946	-6'540	-1'443	-19'683
Veränderung Nettovermögen	-707	-1'981	-6'044	-5'424	17	-14'139
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	-300	0	0	0	-300
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-707	-2'281	-6'044	-5'424	17	-14'439

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	17'883	19'051	18'737	19'378	19'184	19'977	19'590	20'624	19'911	21'325	2.7%	2.9%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	173	312	164	282	176	285	207	289	246	292	9.2%	-1.7%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	722	0	1'003	0	1'518	0	901	0	949	0	7.1%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	62	62	48	48	48	48	48	48	48	48	-6.2%	-6.2%
TOTAL	18'840	19'425	19'952	19'708	20'926	20'310	20'746	20'961	21'154	21'665	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	585		-244		-616		215		511			451
Abschreibungen	722		1'003		1'518		901		949			5'093
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
CASH FLOW HRM	1'307		759		902		1'116		1'460			5'544
Einfacher Staatssteuerertrag	26'950		27'563		28'475		29'471		30'557			
Steuerfuss	56%		56%		56%		56%		56%			
Abschreibungssatz	10%		11%		10%		4%		5%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	2'014	2'740	6'946	6'540	1'443	19'683
Finanzvermögen (FV)	0	300	0	0	0	300
TOTAL	2'014	3'040	6'946	6'540	1'443	19'983

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	3'768		4'068		4'068		4'068		4'068		8%
Verwaltungsvermögen	6'495		8'232		13'660		19'299		19'793		205%
Fremdkapital		-474		1'807		7'851		13'275		13'258	-2898%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		10'737		10'493		9'877		10'092		10'603	-1%
TOTAL	10'263	10'263	12'300	12'300	17'728	17'728	23'367	23'367	23'861	23'861	
Nettoschuld		4'242		2'261		-3'783		-9'207		-9'190	-317%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	6.7%	3.9%	4.5%	5.3%	6.8%	↘ 5.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	65%	28%	13%	17%	101%	↘ 28% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.7%	-0.6%	-0.5%	-0.4%	-0.2%	↗ -0.5% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	503	265	-438	-1'053	-1'040	↘ -353 ø

GEBÜHREHAUSHALTE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	2'090	2'244	2'219	2'238	2'572	11'364
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'042	-3'627	-3'622	-3'995	-3'719	-18'005
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-952	-1'383	-1'403	-1'757	-1'147	-6'641

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	7'763	10'156	7'093	9'290	7'160	9'385	7'228	9'481	7'297	9'896	-1.5%	-0.6%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	177	194	114	161	13	7	20	6	34	8	-34.0%	-55.2%
Ordentliche Abschreibungen	1'228	0	1'504	0	1'656	0	852	0	950	0	-6.2%	
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	238	0	0	0	0	0	0	0		
Beitrag an/von Gemeinde	320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-100.0%	
Spezialfinanzierungen	867	5	802	300	615	52	1'430	44	1'669	46	17.8%	74.5%
TOTAL	10'355	10'355	9'751	9'751	9'444	9'444	9'531	9'531	9'950	9'950	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0			0
Abschreibungen	1'228		1'742		1'656		852		950			6'428
Spezialfinanzierungen	862		502		563		1'386		1'622			4'935
CASH FLOW HRM	2'090		2'244		2'219		2'238		2'572			11'364
Kostendeckungsgrad	109%		106%		106%		117%		120%			
Abschreibungssatz	10%		12%		10%		5%		4%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	3'042	3'627	3'622	3'995	3'719	18'005

Bilanz (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	11'050		12'935		14'901		18'044		20'813		88%
Fremdkapital		-637		746		2'149		3'906		5'052	-893%
Spezialfinanzierung		11'687		12'189		12'752		14'138		15'760	35%
TOTAL	11'050	11'050	12'935	12'935	14'901	14'901	18'044	18'044	20'813	20'813	
Nettoschuld	637		-746		-2'149		-3'906		-5'052		-893%

Kennzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	20.2%	23.7%	23.6%	23.6%	26.0%	23.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	69%	62%	61%	56%	69%	63% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.5%	0.1%	0.1%	0.3%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	75	-87	-249	-447	-572	unbereinigt (HRM)

ABFALLBESEITIGUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	9	-35	-41	-44	-46	-158
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	-140	0	0	0	-140
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	9	-175	-41	-44	-46	-298

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	747	45	735	44	745	45	755	45	765	46	1.4%	1.4%
Grundgebührenertrag		240		240		243		246		249		B
Diverse Gebühren (4340)		460		405		410		415		419		1.2%
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	4	15	1	12		7		5		5	B	B
Ordentliche Abschreibungen	14		27		0		0		0		B	
Zusätzliche Abschreibungen			238								B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen		5		300		41		44		46	M	M
TOTAL	765	765	1'001	1'001	745	745	755	755	765	765	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		0		-0			-0
Abschreibungen	14		265		0		0		0			279
Spezialfinanzierungen	-5		-300		-41		-44		-46			-437
CASH FLOW HRM	9		-35		-41		-44		-46			-158
Kostendeckungsgrad	99%		70%		95%		94%		94%			
Abschreibungssatz	10%		100%		10%		10%		10%			M
Interne Verzinsung	1.10%		1.00%		0.79%		0.65%		0.66%			M / P
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	4'000		4'000		4'047		4'094		4'142			1.2%
Gebührenansatz in Fr./Haushalt	60.00		60.00		60.00		60.00		60.00			M
												E/p.a.
												1.2%

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	0	140	0	0	0	140

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	125		0		0		0		0		-100%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-1'042		-867		-826		-782		-735	-29%
Spezialfinanzierung		1'167		867		826		782		735	-37%
TOTAL	125	125	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nettovermögen	1'042		867		826		782		735		-29%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	1.2%	-5.0%	-5.8%	-6.2%	-6.5%	↓ -4.5% Ø
Selbstfinanzierungsgrad		-25%				↑ -113% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.5%	-1.6%	-1.0%	-0.8%	-0.7%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	123	102	96	89	83	unbereinigt (HRM)

SIEDLUNGSENTWÄSSERUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	672	695	686	677	983	3'712
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'765	-1'750	-1'850	-2'110	-2'125	-9'600
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-1'093	-1'055	-1'164	-1'433	-1'142	-5'888

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	299	130	228	117	228	118	229	120	229	121	0.2%	1.2%
Beitrag ARA-Zweckverband	374		445		455		466		477		2.4%	
Gebühreneertrag		1'200		1'250		1'257		1'265		1'590		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	60	75	40	41	6		13		22		B	B
Ordentliche Abschreibungen	437		570		697		366		419		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	235		125			11	311		563		M	M
TOTAL	1'405	1'405	1'408	1'408	1'386	1'386	1'384	1'384	1'711	1'711	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0			0
Abschreibungen	437		570		697		366		419			2'489
Spezialfinanzierungen	235		125		-11		311		563			1'223
CASH FLOW HRM	672		695		686		677		983			3'712
Kostendeckungsgrad	120%		110%		99%		129%		149%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		4%		4%			M
Interne Verzinsung	1.10%		1.00%		0.79%		0.65%		0.66%			M / P
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	857		893		898		903		909			0.6%
Gebührenansatz in Fr./m3	1.40		1.40		1.40		1.40		1.75			1.2%
												M

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	1'765	1'750	1'850	2'110	2'125	9'600

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Verwaltungsvermögen	3'935		5'115		6'269		8'012		9'718		147%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-291		764		1'928		3'361		4'504	-1648%
Spezialfinanzierung		4'226		4'351		4'340		4'651		5'214	23%
TOTAL	3'935	3'935	5'115	5'115	6'269	6'268	8'012	8'012	9'718	9'718	
Nettoschuld	291		-764		-1'928		-3'361		-4'504		-1648%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	47.8%	49.4%	49.8%	48.9%	57.4%	↑ 50.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	38%	40%	37%	32%	46%	↓ 39% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.1%	-0.1%	0.4%	0.9%	1.3%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	34	-89	-223	-385	-509	unbereinigt (HRM)

WASSERWERK

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	342	465	447	451	451	2'156
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-520	-755	-691	-1'011	-1'005	-3'982
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-178	-290	-244	-560	-554	-1'826

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		Järl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	621	423	678	491	679	497	680	503	682	508	0.2%	1.2%
Wasserankauf	925		862		874		886		898		1.4%	
Gebührenertrag Mengengebühr		1'150		1'150		1'157		1'164		1'170		B
Gebührenertrag Grundgebühr		320		350		354		358		362		1.2%
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	39	34	23	37	7		8		11		B	B
Ordentliche Abschreibungen	238		310		328		173		198		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	104		155		120		278		253		M	M
TOTAL	1'927	1'927	2'028	2'028	2'008	2'008	2'024	2'024	2'041	2'041	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		-0		0			0
Abschreibungen	238		310		328		173		198			1'246
Spezialfinanzierungen	104		155		120		278		253			909
CASH FLOW HRM	342		465		447		451		451			2'156
Kostendeckungsgrad	106%		108%		106%		116%		114%			
Abschreibungssatz	10%		11%		10%		4%		4%			M
Interne Verzinsung	1.10%		1.00%		0.79%		0.65%		0.66%			M / P
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	561		561		564		568		571			0.6%
Gebührenansatz in Fr./m3	2.05		2.05		2.05		2.05		2.05			1.2%
												M

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	520	755	691	1'011	1'005	3'982

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	2'141		2'586		2'949		3'788		4'595		115%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		635		925		1'169		1'729		2'283	260%
Spezialfinanzierung		1'506		1'661		1'781		2'059		2'311	53%
TOTAL	2'141	2'141	2'586	2'586	2'949	2'949	3'788	3'788	4'595	4'595	
Nettoschuld	-635		-925		-1'169		-1'729		-2'283		260%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	17.7%	22.9%	22.3%	22.3%	22.1%	↑ 21.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	66%	62%	65%	45%	45%	↘ 54% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	-0.7%	0.4%	0.4%	0.6%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-75	-108	-135	-198	-258	unbereinigt (HRM)

ELEKTRIZITÄTSWERK

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	1'067	1'119	1'127	1'155	1'186	5'653
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-757	-982	-1'081	-874	-589	-4'283
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	310	137	46	281	597	1'370

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	1'624	982	1'529	675	1'532	683	1'535	691	1'537	699	0.2%	1.2%
Ankauf Energie+Netznutzung (3121/2)	3'173		2'616		2'647		2'678		2'709		1.2%	
Gebührenertrag (4340)		5'206		4'568		4'622		4'676		4'730		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	74	70	50	71		1		1		3	B	B
Ordentliche Abschreibungen	539		597		632		313		333		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde	320										M	M
Spezialfinanzierungen	528		522		495		842		853		M	M
TOTAL	6'258	6'258	5'314	5'314	5'305	5'305	5'367	5'367	5'432	5'432	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		0		0			0
Abschreibungen	539		597		632		313		333			2'414
Spezialfinanzierungen	528		522		495		842		853			3'240
CASH FLOW HRM	1'067		1'119		1'127		1'155		1'186			5'653
Kostendeckungsgrad	109%		111%		110%		119%		119%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		5%		5%			M
Interne Verzinsung	1.10%		1.00%		0.79%		0.65%		0.66%			M / P
Kalkulatorische Menge (in MWh)	26'561		24'894		25'185		25'480		25'779			1.2%
Gebührenansatz in Fr./KWh (HT, Basic HH)	0.1960		0.1835		0.1835		0.1835		0.1835			1.2%
												M

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	757	982	1'081	874	589	4'283

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Verwaltungsvermögen	4'849		5'234		5'684		6'244		6'500		34%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		61		-76		-122		-403		-999	-1738%
Spezialfinanzierung		4'788		5'310		5'805		6'647		7'500	57%
TOTAL	4'849	4'849	5'234	5'234	5'684	5'684	6'244	6'244	6'500	6'500	
Nettovermögen	-61		76		122		403		999		-1738%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	17.1%	21.1%	21.2%	21.5%	21.8%	↑ 20.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	141%	114%	104%	132%	201%	↑ 132% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	-0.4%	-0.0%	-0.0%	-0.0%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	-7	9	14	46	113	unbereinigt (HRM)

GESAMTHAUSHALT

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	5'519	5'285	5'794	6'150	7'234	29'981
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'346	-9'157	-16'663	-13'690	-9'952	-56'808
Veränderung Nettovermögen	-1'827	-3'872	-10'869	-7'540	-2'718	-26'827
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-130	-325	-100	0	0	-555
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-1'957	-4'197	-10'969	-7'540	-2'718	-27'382

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	53'267	55'486	53'067	54'700	53'921	56'042	54'946	57'476	55'699	59'326	1.1%	1.7%
Direkter Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zinsen	513	1'633	558	1'710	558	1'731	633	1'753	668	1'775	6.8%	2.1%
Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'500		2'500		2'500		2'500		0.0%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	4'111	0	5'038	0	5'777	0	3'021	0	3'312	0	-5.3%	
Beitrag an/von Gemeinde	320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-100.0%	
Spezialfinanzierungen	867	5	802	300	615	52	1'430	44	1'669	46	17.8%	74.5%
Interne Verrechnungen	3'251	3'251	3'584	3'584	3'243	3'243	2'446	2'446	2'559	2'559	-5.8%	-5.8%
TOTAL	62'329	62'875	63'049	62'794	64'115	63'568	62'475	64'218	63'906	66'206	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	546		-255		-547		1'743		2'299		3'786	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	7'346	9'157	16'663	13'690	9'952	56'808
Finanzvermögen (FV)	130	325	100	0	0	555
TOTAL	7'476	9'482	16'763	13'690	9'952	57'363

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'244	5'010	5'519	5'875	7'234	28'881
Geldfluss aus Investitionen	-7'476	-9'482	-16'763	-13'690	-9'952	-57'363
Geldfluss aus Finanzierungen	2'000	0	15'000	5'000	5'000	27'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-232	-4'472	3'756	-2'815	2'282	-1'482

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	50'197		46'050		49'905		47'090		49'372		-2%
davon flüssige Mittel inkl. Festgelder	9'924		5'452		9'207		6'392		8'674		-13%
Verwaltungsvermögen	37'716		41'835		52'721		63'390		70'030		86%
Fremdkapital		27'948		27'673		42'398		47'123		52'123	86%
davon Fremdvorschuldung		17'726		17'726		32'726		37'726		42'726	141%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		59'965		60'212		60'228		63'357		67'279	12%
TOTAL	87'913	87'913	87'885	87'885	102'626	102'626	110'480	110'480	119'402	119'402	
Nettoschuld	22'249		18'377		7'507		-33		-2'751		-112%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.3%	9.0%	9.6%	10.0%	11.4%	↘ 9.8% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	75%	58%	35%	45%	73%	↘ 53% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.9%	-2.0%	-2.0%	-1.9%	-1.8%	↗ -1.9% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	2'636	2'152	869	-4	-311	→ 1'068 Ø

POLIT. GEMEINDE (inkl. Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	4'212	4'526	4'891	5'034	5'773	24'437
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'332	-6'417	-9'717	-7'150	-8'509	-37'125
Veränderung Nettovermögen	-1'120	-1'891	-4'826	-2'116	-2'736	-12'688
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-130	-25	-100	0	0	-255
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-1'250	-1'916	-4'926	-2'116	-2'736	-12'943
Anteil Steuerhaushalt	-298	-533	-3'522	-360	-1'589	-6'302
Anteil Gebührenhaushalte	-952	-1'383	-1'403	-1'757	-1'147	-6'641

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres-Total	
	Aufwand	Ertrag										
TOTAL	43'489	43'450	43'097	43'086	43'189	43'258	41'729	43'257	42'752	44'541	-0.4%	0.6%
Rechnungsergebnis	-39		-11		69		1'528		1'788		3'335	
Abschreibungen	3'389		4'035		4'260		2'120		2'363		16'166	
Spezialfinanzierungen	862		502		563		1'386		1'622		4'935	
CASH FLOW HRM	4'212		4'526		4'891		5'034		5'773		24'437	
Anteil Steuerhaushalt	2'122		2'282		2'673		2'795		3'201		13'073	
Anteil Gebührenhaushalte	2'090		2'244		2'219		2'238		2'572		11'364	
Abschreibungssatz	10%		11%		10%		5%		4%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	5'332	6'417	9'717	7'150	8'509	37'125
Finanzvermögen (FV)	130	25	100	0	0	255
TOTAL	5'462	6'442	9'817	7'150	8'509	37'380
Anteil VV Steuerhaushalt	2'290	2'790	6'095	3'155	4'790	19'120
Anteil VV Gebührenhaushalte	3'042	3'627	3'622	3'995	3'719	18'005

Bilanz (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres-Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	46'429		41'982		45'837		43'022		45'304		-2%
Verwaltungsvermögen	31'221		33'603		39'060		44'091		50'237		61%
Fremdkapital		28'422		25'866		34'547		33'848		38'865	37%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		49'228		49'719		50'351		53'265		56'676	15%
TOTAL	77'650	77'650	75'585	75'585	84'898	84'898	87'113	87'113	95'541	95'541	
Nettovermögen	18'007		16'116		11'290		9'174		6'439		-64%
Anteil Steuerhaushalt	17'370		16'862		13'440		13'080		11'491		-34%
Anteil Gebührenhaushalte	637		-746		-2'149		-3'906		-5'052		-893%

Kennzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	10.5%	11.5%	12.2%	12.3%	13.8%	→ 12.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	79%	71%	50%	70%	68%	↗ 66% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.5%	-2.7%	-2.8%	-2.6%	-2.6%	↗ -2.7% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	2'134	1'887	1'307	1'050	728	↗ 1'421 ø

GESAMTHAUSHALT Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Cash Flow HRM	5'478	5'519	5'285	657	654	619
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'007	-7'346	-9'157	-600	-870	-1'072
Veränderung Nettovermögen	471	-1'827	-3'872	56	-216	-453
Investitionen Finanzvermögen	-99	-130	-325	-12	-15	-38
Haushaltüberschuss / -defizit	372	-1'957	-4'197	45	-232	-491
Zinszahlungen	-615	-513	-558	-74	-61	-65
Primärüberschuss / -defizit	987	-1'444	-3'639	118	-171	-426
NETTOVERMÖGEN						
Anfangsbestand	21'788	22'260	22'249	2'612	2'637	2'605
Endbestand	22'260	22'249	18'377	2'669	2'636	2'152
Veränderung	472	-11	-3'872	57	-1	-453
Ordentliche Veränderung (s. oben)	471	-1'827	-3'872	56	-216	-453
Neubewertung Grundeigentum FV	0	1'816	0	0	215	0

GESAMTHAUSHALT Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
Nettokosten Gemeinde	-14'667	-14'051	-14'240	-1'759	-1'665	-1'667
Nettokosten Schulen	-15'215	-15'443	-16'742	-1'824	-1'830	-1'960
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'591	-2'538	-3'053	-311	-301	-357
Total Aufwand	-32'473	-32'032	-34'035	-3'894	-3'795	-3'985
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	24'524	25'872	26'460	2'941	3'065	3'098
Grundstückgewinnsteuer	2'828	2'500	2'500	339	296	293
Übrige Gemeindesteuern	5'270	4'206	4'820	632	498	564
Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Total Steuerertrag und direkter FAG	32'622	32'578	33'780	3'912	3'860	3'956
Überschuss Laufende Rechnung	149	546	-255	18	65	-30
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'916	4'111	5'038	470	487	590
Spezialfinanzierungen	1'413	862	502	169	102	59
Cash Flow HRM	5'478	5'519	5'285	657	654	619
Überträge in Investitionsbereich	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0
Veränderung Guthaben	-2'037	0	0	-244	0	0
Veränderung Verpflichtungen	-682	-275	-275	-82	-33	-32
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	2'759	5'244	5'010	331	621	587
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'007	-7'346	-9'157	-600	-870	-1'072
Investitionen Finanzvermögen	-99	-130	-325	-12	-15	-38
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	0
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-5'106	-7'476	-9'482	-612	-886	-1'110
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Veränderung Verzinsliche Schulden	0	2'000	0	0	237	0
Veränderung Interne Kontokorrente 1)	0	0	0	0	0	0
Veränderung Übrige Kontokorrente 2)	136	0	0	16	0	0
Veränderung Festgelder	0	0	0	0	0	0
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	136	2'000	0	16	237	0
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-2'211	-232	-4'472	-265	-28	-524
FLÜSSIGE MITTEL						
Anfangsbestand	12'366	10'156	9'924	1'483	1'203	1'162
Endbestand	10'156	9'924	5'452	1'218	1'176	638
Veränderung	-2'211	-232	-4'472	-265	-28	-524
Einwohner (zivilrechtlich)	8'340	8'440	8'540			

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)	2015 IST	2016 APPROX	2017 BUDGET	Entwicklung vs. IST		Entwicklung vs. PLAN
	Kosten	Kosten	Kosten	2016	2017	2017
Präsidiales	339	285	281	-16%	-17%	-1%
Bevölkerung und Sicherheit	232	108	105	-53%	-55%	-3%
Gesundheit und Umwelt	293	238	276	-19%	-6%	16%
Soziales	780	775	759	-1%	-3%	-2%
Hoch- und Tiefbau	91	261	249	186%	173%	-5%
Werke	4	3	4	-33%	-9%	38%
Finanzen und Steuern	20	-5	-6	-122%	-130%	-35%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	10'491	10'284	12'815	-2%	22%	25%
- Primarschule (je Schüler)	19'562	18'986	19'379	-3%	-1%	2%
- Sekundarschule (je Schüler)	24'747	24'717	24'750	-0%	0%	0%
Gebührenhaushalte						
- Abfallbeseitigung (brutto)	98	91	117	-8%	20%	29%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	177	166	165	-6%	-7%	-1%
- Wasserversorgung (brutto)	243	228	237	-6%	-2%	4%
- Elektrizitätswerk (brutto)	727	741	622	2%	-14%	-16%
Finanzen und Steuern						
- Kapitaldienst	-27	-23	-17	16%	38%	26%
- Grundeigentum Finanzvermögen	-4	-18	-13	-314%	-198%	28%
- Abschreibungen	344	342	386	-1%	12%	13%
- Übriges	-2	0	1	100%	173%	
ZUSAMMENZUG						
Nettokosten ohne Finanzen und Steuern	1'759	1'665	1'667	-5%	-5%	0%
Nettokosten Kindergarten	231	238	270	3%	17%	14%
Nettokosten Primarschule	1'177	1'168	1'221	-1%	4%	5%
Nettokosten Sekundarschule	415	425	470	2%	13%	11%
Total Kosten Schule(n)	1'824	1'830	1'960	0%	7%	7%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'583	3'495	3'628	-2%	1%	4%
Nettokosten Finanzen und Steuern	311	301	357	-3%	15%	19%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'894	3'795	3'985	-3%	2%	5%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'246	1'227	1'142	-2%	-8%	-7%
Gesamttotal Steuer-/Gebührenhaushalte	5'139	5'022	5'127	-2%	-0%	2%
BEZUGSGRÖSSEN						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'340	8'440	8'540	1%	2%	1%
Kindergartenschüler	184	195	180	6%	-2%	-8%
Primarschüler	502	519	538	3%	7%	4%
Sekundarschüler	140	145	162	4%	16%	12%
MAKROÖKONOMISCHE DATEN						
Teuerung	-1.1%	-0.4%	0.2%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	0.9%	1.0%	1.9%			
Summe (nominelles Wachstum)	-0.2%	0.6%	2.1%			

Quelle: - 2017: Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2016; ab 2018: KOF Consensus Forecast

Polit. Gemeinde
Investitionsprogramm 2016 - 2020

#	Projekt	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
Strassen und Wege									
1	Mooswisstrasse - Alte Zürichstrasse (Erschliessungskanal)	2	300	200					500
2	Lindenweg Neuorganisation Trafostation Sängglen EW	2	295	100					395
3	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	200	200	200	200			800
4	Sängglenstrasse Neuorganisation Trafostation Sängglen E	2	200	175					375
5	Alte Zürichstrasse Abschnitt 2 Neuorganisation Trafostatio	2	150						150
6	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierungen	3	100	100	100	100			400
7	Zürichstrasse - Abschnitt XII - Zürichstrasse - Binzstrasse	3		300					300
8	Maurstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonze	3			400				400
9	Weidstrasse	3			250				250
10	Sanierung Tämperlistrasse	2			170				170
11	Neugestaltung Wigarten- und Sunnetalstrasse	3				600			600
12	Zürichstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonze	3				500			500
13	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrsse - Grossplatzstrasse	3					750		750
14	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3					350		350
15	Sunnetalstrasse	3					150		150
16	Industriestrasse (Ar A - Verzweigung Bruker)	3						1'200	1'200
17	Bruggacherstrasse, Belagssanierung, Entwässerung und A	3						840	840
18	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrsse - Waldstrasse	3						275	275
19	Zürichstrasse - Abschnitt X - RB Pfaffenstein - Gättenhuse	3						250	250
20	Gättenhusenstrasse, Sanierung mit Zürichstrasse	3						190	190
21	Sanierung Unterführung Zürichstrasse	3						150	150
22	Unterer Rain, Abschnitt Langäristrsase - Strassenende	3						150	150
Unterhalt öffentlicher Gewässer									
23	Renaturierung Zilbach	3					2'000		2'000
24	Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3					1'500		1'500
Öffentlicher Verkehr									
25	Busbahnhof Schwerzenbach, Anteil Fällanden	1	300	560					860
26	Busbahnhof Schwerzenbach, Kantons-/Bundesbeiträge	1	-162	-323					-485
Liegenschaften Verwaltungsvermögen									
27	Gemeindehaus, Sanierung Aussenhülle in Etappen	2	270	500	2'500	1'730			5'000
28	Allgem. Verwaltungsliegenschaften	3	100	100	100				300
29	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführung	3	300	500	100				900
30	Alterszentrum Sunnetal - Neugestaltung Buffet Bistro	3	75						75
31	Alterszentrum Sunnetal, Ersatz Dachabdeckung Auto-Unte	2	50						50

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
	Wartehäuschen (Regionalverkehr)								
32	Buswartehäuschen Schützenhaus	3	50						50
33	Buswartehäuschen Wigartenstrasse	3					40		40
	Sport								
34	Sportplatz Glattwis, komplette Erneuerung der Drainage	3			160				160
35	Neubau Sportplätze (Initiative)	3		200	2'000				2'200
	Friedhof und Bestattungen								
36	Urnennischenwand, Ausstattung der Elemente 2 + 3	2	45	45					90
	Informatik								
37	Softwarekauf, -updates gemäss sep. Aufstellung	3	17						17
38	Anschaffung Software Steuern	3		33					33
39	Ablösung Telefonanlage	3		100	40				140
40	Umstellung auf HRM2	2			75	25			100
	Siedlungsentwässerung								
41	Lindenweg bis Alte Zürichstrasse, Vergrößerung Kaliber/	3	600	600					1'200
42	Alte Zürichstrasse - Lindenweg Neuorganisation Trafostati	2	370						370
43	TV-Untersuchung Aktualisierung GEP und Liegenschaftse	2	300	200	100				600
44	Breitstrasse	3	250						250
45	Sängglenstrasse	2	240						240
46	Investition ARA Zweckverband VSFM, inkl. Fernwirksyster	2	105	100	100	100	100	200	705
47	Diverse Sanierungen infolge Netzerneuerung	2	100	100	100	100			400
48	Weidstrasse	3		400					400
49	Santisstrasse	3		250					250
50	Leitungsersatz Melorationsentwässerung Sängglen gemäs	3		200					200
51	Diverse Sanierungen in Binzstrasse, Projekt Staatsstrasse	3		100					100
52	Ersatzkanal Sandacher gemäss GEP Benglenstrasse/San	3			750				750
53	Maurstrasse, Umsetzung Betriebs-und Gestaltungskonzept	3			500	300			800
54	Sanierung Kanalisation Wigartenstrasse mit Verkehrsgarte	3			300				300
55	Brandholzstrasse	3			200				200
56	Leitungsersatz Druckleitung RB Ebmatingen - Obere Hald	3				750	750		1'500
57	Leitungsersatz Zürichstrasse bis RB Egger gemäss GEP,	3				660			660
58	Sanierung Lätten bis Sunnetalstrasse gemäss GEP, Nr. 22	3				400			400
59	Gättenhusen Sanierung SWK/RWK Nr. 545-515-720	2					500		500
60	RB Egger, Bauliche Sanierung gemäss GEP	3					400		400
61	Sanierung Hauptleitung SW Im Gatter - Bodenacherstrass	3					225		225
62	Sanierung Neuhus gemäss GEP, Nr. 269 - 264	3					150		150
63	Sanierung Hauptleitung SW Buechwisstrasse - RBE, Nr. 8	3						1'400	1'400
64	Umlegung Kanal 548-547, Zürichstr. Haltestelle Pfaffenste	3						350	350
65	Bruggacherstrasse Sanierung mit EW	3						350	350
66	Sanierung Neuhus/Langäri Nr. 266 - 264	3						190	190
67	Abwasseranschlussgebühren	1	-200	-200	-200	-200			-800

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
Elektrizitätswerk									
68	Transformatorstationen Sanierungen sep. Aufstellung	1	250	250	250	250	150	150	1'300
69	Alte Zürichstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2	200	100					300
70	Sängglenstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2	125	100					225
71	Breitstrasse	2	120						120
72	Lindenweg; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2	72	72					144
73	Diverse Netzerneruerungen	3	25	20	25	25	25	50	170
74	Auto Ersatzbeschaffung / Arbeitsfahrzeug Ersatz Suzuki C	1	15						15
75	Vernetzung der MS-Glattwis und Kabelanlage	3		200	250				450
76	Säntisstrasse (Privatstrasse)	2		120					120
77	Netzleittechnik	3		50					50
78	Zürichstrasse Abschnitt Pfaffeninstr.-Schützenhaus 3. Et	3		50					50
79	Mooswisstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2		40	40				80
80	Zähler Rollout (Smart-Metering)	3		30	30	30			90
81	Maurstrasse EW Rohranlage zusammen mit Wasser	1			125	125			250
82	Sandacher und Twäracherstrasse neue WL gemäss GWP	3			114				114
83	Brandholzstrasse	3			108				108
84	Weidstrasse	3			100				100
85	Gättenhausen	3			74				74
86	Lifos Programmerneuerung Basler und Hofmann	2			15				15
87	Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3				200			200
88	Wigarten Rohrverlegung	3				150			150
89	Sunnentalstrasse Rohrblock mit WL Ringschluss	3				144			144
90	Unterer Rain (mit Strasse und Kanalisation)	3					140		140
91	Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällande	3					120		120
92	Lohzelgstrasse	3					84		84
93	Tämperlistrasse Netzsanierung / VK	2					60		60
94	Waldstrasse	3					60		60
95	Industriestrasse	3						150	150
96	In der Rehweid	3						132	132
97	Bruggacher Sanierung mit Kanal	3						100	100
98	Anschlussgebühren	1	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-300

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
Wasserwerk									
99	Alte Zürichstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2	200	200					400
100	Breitstrasse (Umlegung)	1	200						200
101	Lindenweg; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2	100	100					200
102	Sängglenstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2	90	90					180
103	Diverse Erneuerung im Zusammenhang mit Anschlüssen	1	25	25	25	25			100
104	Auto Ersatzbeschaffung / Arbeitsfahrzeug	1	15						15
105	Zürcherstrasse Abschnitt Pfaffenst. -Schützenh. 3. Eta	3		200					200
106	Säntisstrasse (Umlegung WL)	1		200					200
107	Mooswisstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	2		160					160
108	Lorno Leckordnung inkl. Batterieersatz	3		30					30
109	Maurstrasse (Erneuerung WL)	1			350	150			500
110	Brandholzstrasse	3			216				216
111	Sandacher und Twäracherstrasse neue WL gemäss GWP	1			200				200
112	Weidstrasse	3			150				150
113	Unterer Rain (mit Strasse und Kanalisation)	3				336			336
114	Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3				250			250
115	Wigartenstrasse	3				200			200
116	Sunnentalstrasse WL Ringschluss	3				160			160
117	Industriestrasse	3					280		280
118	Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällande	3					176		176
119	Lohzelgstrasse	3					164		164
120	Zürich Fussweg	2					160		160
121	Tämperlistrasse, Anpassung / Aufhebung Parallelleitung N	1					130		130
122	Waldstrasse	3					120		120
123	Binzstrasse (Sanierung Kanton) Steuerkabel WV	1					60		60
124	Prozessleitsystem Rittmeyer / Upgrade, Update	3					25		25
125	Bruggacher Sanierung mit Strasse	3						288	288
126	In der Rehweid	3						260	260
128	Anschlussgebühren	1	-110	-250	-250	-110	-110	-110	-940
Abfallbeseitigung									
129	Unterflursammelstelle Pfaffhausen (analog Benglen)	3		140					140
Liegenschaften Finanzvermögen									
130	Oberdorfstrasse 11, Sanierung Aussenmauern UG, Aufste	3	80						80
131	Oberdorfstrasse 11, Machbarkeitsstudie Instandsetzung	3	25						25
132	Geerenstrasse 2, Erstellen von Machbarkeitsstudie	3	25						25
133	Finanzliegenschaften Sanierung	3		25					25
134	Dübendorfstrasse 20, Instandsetzen von Fassade, Dachur	3			100				100
135	Umbau Oberdorfstrasse 11	pm							

ZUSAMMENZUG	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt								
Total "Bewilligt"	1	138	237	0	0	0	0	375
Total "Projektierte Investitionen"	2	1'310	1'020	2'745	1'755	0	0	6'830
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	842	1'533	3'350	1'400	4'790	3'055	14'970
Gesamttotal		2'290	2'790	6'095	3'155	4'790	3'055	22'175
Wasserwerk								
Total "Bewilligt"	1	130	-25	325	65	80	-110	465
Total "Projektierte Investitionen"	2	390	550	0	0	160	0	1'100
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	230	366	946	765	548	2'855
Gesamttotal		520	755	691	1'011	1'005	438	4'420
Siedlungsentwässerung								
Total "Bewilligt"	1	-200	-200	-200	-200	0	0	-800
Total "Projektierte Investitionen"	2	1'115	400	300	200	600	200	2'815
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	850	1'550	1'750	2'110	1'525	2'290	10'075
Gesamttotal		1'765	1'750	1'850	2'110	2'125	2'490	12'090
Abfallbeseitigung								
Total "Bewilligt"	1	0	0	0	0	0	0	0
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	0	0	0	0	0	0
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	140	0	0	0	0	140
Gesamttotal		0	140	0	0	0	0	140
Elektrizitätswerk								
Total "Bewilligt"	1	215	200	325	325	100	100	1'265
Total "Projektierte Investitionen"	2	517	432	55	0	60	0	1'064
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	25	350	701	549	429	432	2'486
Gesamttotal		757	982	1'081	874	589	532	4'815
Finanzvermögen								
Total "Bewilligt"	1	0	0	0	0	0	0	0
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	0	0	0	0	0	0
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	130	25	100	0	0	0	255
Gesamttotal		130	25	100	0	0	0	255
Gesamtinvestitionen								
Total "Bewilligt"	1	283	212	450	190	180	-10	1'305
Total "Projektierte Investitionen"	2	3'332	2'402	3'100	1'955	820	200	11'809
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	1'847	3'828	6'267	5'005	7'509	6'325	30'781
Gesamttotal		5'462	6'442	9'817	7'150	8'509	6'515	43'895

**Priorität 1
Bewilligt**

**Priorität 2
Projektiert
Priorität 3
Vorstadium**

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

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

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

Schulgemeinde
Investitionsprogramm 2016 - 2020

#	Projekt	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
	Verwaltungsvermögen								
	<i>Immobilienstrategie</i>								
1	Vorbereitung und Durchführung Wettbewerb	1	100						100
2	Wettbewerb / Unterlagen, Preisgeld, Nebenkosten	1	240						240
3	Vorprojekt / August bis Oktober 2016	1	300						300
4	Vorprojekt / Jan bis Juli 2017	2		500					500
5	Bauprojekt	1	200	300					500
6	Abstimmung Bauprojekt 2/November 2019	2					10		10
7	Ausschreibung/ Ausführungsplanung 2017/2018	2		500	500				1'000
8	Ausführung Bauprojekt 2018/2019	2			6'000	6'000			12'000
9	Bauprojekt 2 / Vorbereitung	2					1'000		1'000
10	Ausführung Bauprojekt 2/	2						13'500	13'500
	<i>Instandsetzungskosten</i>								
11	Instandsetzungskosten alle Gebäude	1	656	210	210	210	210	420	1'916
12	Fenster Sanierungen alle Anlagen	2		200					200
13	Pinselfanierungen (alle SH)	1	30						30
14	Hort Buechwis, neue Küche	1	95						95
15	Sanierung Heizung Chasa Ajüz	1	25						25
16	Verjüngungsschnitt am Baumbestand	2		60					60
17	Schliessung Aussentüren, alle Anlagen	2			130				130
18	Absturzsicherung nach SIA 358, alle Gebäude	2		100					100
19	Storenersatz alle Anlagen	2		100					100
20	Tore zu Geräteraum/Ersatz gem. BFU	2		115					115
	<i>Diverses</i>								
21	Schulverwaltung	1	213	335	106	255	223	588	1'720
22	Instandhaltung Spielplätze und Geräte	1	75	100		75		75	325
23	Grundstock Klassenzimmer und KIGA's (neu und Ergänzu	1	20						20
24	Sicherheitskonzept	1	20	50					70
25	Alarmierung (Brand usw.)	1	50						50
26	Naturkundezimmer	1	26						26
27	Mobiliarersatz	1	20	40					60
	<i>Volksschule sonstiges</i>								
28	Ersatz Schulbus (1. Beschaffung 2006)	1	100	130					230
29	Anpassung Investitionsplan	1	-156						-156

Investitionsprogramm (Fortsetzung)

#	Projekt	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
	Grundeigentum Finanzvermögen								
101	Risssanierung Wohnungen Maurstr. 25	1		150					150
102	Teilsanierung Benglenstr. 22 - 28, Innensanierung	1		150					150

ZUSAMMENZUG	Pri.	2016	2017	2018	2019	2020	2021+	Total
--------------------	------	------	------	------	------	------	-------	-------

Verwaltungsvermögen								
Total "Bewilligt"	1	2'014	1'165	316	540	433	1'083	5'551
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	1'575	6'630	6'000	1'010	13'500	28'715
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		2'014	2'740	6'946	6'540	1'443	14'583	34'266

Finanzvermögen								
Total "Bewilligt"	1	0	300	0	0	0	0	300
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	0	0	0	0	0	0
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		0	300	0	0	0	0	300

Gesamtinvestitionen								
Total "Bewilligt"	1	2'014	1'465	316	540	433	1'083	5'851
Total "Projektierte Investitionen"	2	0	1'575	6'630	6'000	1'010	13'500	28'715
Total "Investitionen im Vorstadium"	3	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal		2'014	3'040	6'946	6'540	1'443	14'583	34'566

POLIT. GEMEINDE Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	2016 APPROX		2017 BUDGET		2018 PLAN		2019 PLAN		2020 PLAN		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Präsidiales												
- Exekutive	345		362		364		366		367		0.5%	
- Verwaltungskosten Demokratie	568	80	461	60	466	61	470	61	475	62	1.0%	1.0%
- Kultur	288	21	292	20	295	20	298	20	301	21	1.0%	1.0%
- Betriebsamt	890	821	930	862	939	871	949	879	958	888	1.0%	1.0%
- Personal	550	82	611	108	617	109	623	110	630	111	1.0%	1.0%
- Verwaltungliegenschaften	929	921	978	994	983	999	988	1'004	993	1'009	0.5%	0.5%
- Finanzliegenschaften	680	810	669	744	669	762	669	780	669	799	0.0%	2.4%
- Friedhof und Bestattungen	198	35	194	35	196	35	198	36	200	36	1.0%	1.0%
- Abfallbeseitigung	765	765	1'001	1'001	745	745	755	755	765	765	K	K
- Informatik/Telefonie	614	195	653	181	660	183	666	185	673	186	1.0%	1.0%
- Übriges	321	145	319	143	322	144	325	146	329	147	1.0%	1.0%
Bevölkerung und Sicherheit												
- Einwohnerkontrolle	389	206	448	236	452	238	457	241	462	243	1.0%	1.0%
- Feuerwehr	415	25	417	20	419	20	421	20	423	20	0.5%	0.5%
- Übriges	360	14	316	27	318	27	319	27	321	27	0.5%	0.5%
Gesellschaft (Gesundheit)												
- Spitex + Pflegekosten	1'803		2'192		2'266		2'342		2'420		3.4%	
- Alterszentrum Sunnetal	5'424	5'398	4'831	4'847	4'993	5'010	5'161	5'178	5'334	5'351	3.4%	3.4%
- Übriges	204	76	222	81	229	84	237	87	245	89	3.4%	3.4%
Gesellschaft (Soziales)												
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	3'681	1'675	3'682	1'667	3'682	1'667	3'682	1'667	3'682	1'667	0.0%	0.0%
- Jugend	1'228	95	1'013	6	1'013	6	1'013	6	1'013	6	0.0%	0.0%
- Sozialhilfe	3'627	1'654	3'226	1'412	3'226	1'412	3'226	1'412	3'226	1'412	0.0%	0.0%
- Asyl- und Flüchtlingskoordination	187	126	380	333	380	333	380	333	380	333	0.0%	0.0%
- Administration übriger Sozialaufwand	1'872	496	2'172	567	2'172	567	2'172	567	2'172	567	0.0%	0.0%
- Übriges	600	611	529	539	529	539	529	539	529	539	0.0%	0.0%
Hoch- und Tiefbau												
- Verwaltungskosten Hochbau	381	317	458	355	463	359	467	362	472	366	1.0%	1.0%
- Gemeindestrassen	1'091	139	1'017	148	1'027	149	1'037	151	1'048	152	1.0%	1.0%
- Regionalverkehr	557		571		583		796		813		2.2%	
- Siedlungsentwässerung (Abwasser)	1'405	1'405	1'408	1'408	1'386	1'386	1'384	1'384	1'711	1'711	A	A
- Übriges	651	23	607	25	610	25	613	25	616	25	0.5%	0.5%
Werke												
- Wasserwerk	1'927	1'927	2'028	2'028	2'008	2'008	2'024	2'024	2'041	2'041	W	W
- Elektrizitätswerk	6'258	6'258	5'314	5'314	5'305	5'305	5'367	5'367	5'432	5'432	EW	EW
- Übriges	23		32		32		32		32		0.5%	
Finanzen und Steuern												
- Verwaltungskosten Finanzen	498	384	504	384	509	388	514	392	519	396	1.0%	1.0%
- Verwaltungskosten Steuern	689	6	715	5	722	5	729	5	737	5	1.0%	1.0%
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		10'780		11'025		11'390		11'788		12'223		B
- Gemeindesteuern frühere Jahre		1'650		1'700		1'748		1'798		1'849		2.8%
- Grundstückgewinnsteuer		2'500		2'500		2'500		2'500		2'500		M
- Übrige Gemeindesteuern	345	1'222	186	1'222	191	1'257	197	1'292	202	1'329	2.8%	2.8%
- Ordentliche Abschreibungen VV	3'389	1'228	3'797	1'504	4'260	1'656	2'120	852	2'363	950	B	B
- Zusätzliche Abschreibungen VV			238	238	0	0	0	0	0	0	M	B
- Interne Abschreibung Steuerhaushalt											M	M
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
- Kapitaldienst	287	475	287	440	121	339	164	346	162	360	B	B
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	50	885	25	907	25	912	25	916	25	921	0.5%	0.5%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse											M	M
- Übriges			12		12		12		12		1.0%	
TOTAL	43'489	43'450	43'097	43'086	43'189	43'258	41'729	43'257	42'752	44'541	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-39		-11		69		1'528		1'788		3'335	
Abschreibungen (ohne Restatement)	3'389		4'035		4'260		2'120		2'363		16'166	
Spezialfinanzierungen	862		502		563		1'386		1'622		4'935	
CASH FLOW HRM (brutto)	4'212		4'526		4'891		5'034		5'773		24'437	
Einfacher Staatssteuerertrag (= swissplan.cl	26'950	(26'200)	27'563	(27'437)	28'475		29'471		30'557		E/p.a.	1.2%
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%		T p.a.	0.2%
											Total	1.4%

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

SCHULGEMEINDE Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	2016 APPROX		2017 BUDGET		2018 PLAN		2019 PLAN		2020 PLAN		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Bildung												
- Kindergarten	1'000		1'365		1'379		1'392		1'406		1.0%	
- Primarschule	4'345	14	4'583	14	4'754	14	4'801	14	4'974	14	1.0%	1.0%
- Sekundarstufe	2'070	29	2'274	28	2'432	28	2'591	29	2'617	29	1.0%	1.0%
- Tagesstrukturen	666	600	692	534	699	539	706	545	713	550	1.0%	1.0%
- Musikschule	629	284	666	286	673	289	679	292	686	295	1.0%	1.0%
- Schulliegenschaften und -anlagen	2'153	119	2'214	143	2'225	144	2'236	144	2'247	145	0.5%	0.5%
- Volksschule Sonstiges	680	89	652	82	659	83	665	84	672	84	1.0%	1.0%
- Schulverwaltung	2'346	17	2'392	17	2'416	17	2'520	17	2'545	18	1.0%	1.0%
- Sonderschulung	3'146	481	3'233	289	3'265	292	3'298	295	3'331	298	1.0%	1.0%
- Übriges	41		64		65		65		66		1.0%	
Kultur und Freizeit	104	110	111	110	112	111	112	111	113	112	0.5%	0.5%
Gesundheit	54		44		44		44		45		0.5%	
Finanzen und Steuern												
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		15'092		15'435		15'946		16'504		17'112		B
- Gemeindesteuern frühere Jahre		2'155		2'317		2'383		2'450		2'520		2.8%
- Übrige Gemeindesteuern	760	284	550	317	566	326	582	335	598	345	2.8%	2.8%
- Kapitaldienst	40	46	39	31	51	31	82	31	121	31	B	B
- Liegenschaften Finanzvermögen	84	105	70	105	70	108	70	110	70	113	0.0%	2.4%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse											M	M
- Ordentliche Abschreibungen VV	722		1'003		1'518		901		949		B	
- Zusätzliche Abschreibungen VV											M	
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
- Übriges												
TOTAL	18'840	19'425	19'952	19'708	20'926	20'310	20'746	20'961	21'154	21'665	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	585		-244		-616		215		511		451	
Abschreibungen (ohne Restatement)	722		1'003		1'518		901		949		5'093	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW	1'307		759		902		1'116		1'460		5'544	
Einfacher Staatssteuerertrag	26'950		27'563		28'475		29'471		30'557		E/p.a.	1.2%
Steuerfuss	56%		56%		56%		56%		56%		T p.a.	0.2%
											Total	1.4%

STEUERFUSSÜBERSICHT	2016	2017	2018	2019	2020
Polit. Gemeinde	40%	40%	40%	40%	40%
Schulgemeinde	56%	56%	56%	56%	56%
GESAMTSTEUERFUSS	96%	96%	96%	96%	96%

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

	2016	2017	2018	2019	2020	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
DECKUNGSLÜCKE II	-12'034	-12'118	-12'230	-12'546	-12'352	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	12'765	13'110	13'558	14'042	14'564	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	731	992	1'327	1'495	2'212	
ZINSSALDO	981	1'034	1'064	1'038	1'061	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	1'712	2'026	2'391	2'534	3'273	
Grundstückgewinnsteuer	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	
DECKUNGSBEITRAG	4'212	4'526	4'891	5'034	5'773	
Veränderung Guthaben	0	0	0	0	0	
Veränderung Verpflichtungen	-120	-120	-120	-120	0	
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	4'092	4'406	4'771	4'914	5'773	23'957
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'332	-6'417	-9'717	-7'150	-8'509	
Investitionen Finanzvermögen	-130	-25	-100	0	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-5'462	-6'442	-9'817	-7'150	-8'509	-37'380
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Abnahme Verzinsliche Schulden	-3'000 2.3%	0	0	0	0	
Zunahme Verzinsliche Schulden	5'000 0.5%	0	15'000 0.5%	5'000 0.7%	5'000 1.0%	
Veränderung Interne Kontokorrente	-862 0.5%	-2'436 0.5%	-6'199 0.5%	-5'579 0.7%	17 1.0%	
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	1'138	-2'436	8'801	-579	5'017	11'941
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-232	-4'472	3'756	-2'815	2'282	-1'482
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	9'913	5'441	9'196	6'381	8'663	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	17'000	17'000	32'000	37'000	42'000	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN	0.79%	0.79%	0.65%	0.66%	0.70%	

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

Durchschnittlicher Zinssatz	1.18%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	5.8		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2016	3'000	2.3%
	2017	0	0.0%
	2018	0	0.0%
	2019	0	0.0%
	2020	0	0.0%
	2021	0	0.0%
	2022	5'000	0.9%
	2023	7'000	0.9%
	2024	0	0.0%
	2025	0	0.0%
	später	0	0.0%

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

	2016	2017	2018	2019	2020	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
DECKUNGSLÜCKE II	-16'190	-17'288	-17'722	-18'115	-18'422	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	17'358	17'929	18'515	19'149	19'837	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	1'168	641	793	1'034	1'415	
ZINSSALDO	139	118	109	81	46	
DECKUNGSBEITRAG	1'307	759	902	1'116	1'460	
Veränderung Guthaben	0	0	0	0	0	
Veränderung Verpflichtungen	-155	-155	-155	-155	0	
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	1'152	604	747	961	1'460	4'924
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-2'014	-2'740	-6'946	-6'540	-1'443	
Investitionen Finanzvermögen	0	-300	0	0	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-2'014	-3'040	-6'946	-6'540	-1'443	-19'983
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Abnahme Verzinsliche Schulden	0	0	0	0	0	
Zunahme Verzinsliche Schulden	0	0	0	0	0	
Veränderung Interne Kontokorrente	862 0.5%	2'436 0.5%	6'199 0.5%	5'579 0.7%	-17 1.0%	
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	862	2'436	6'199	5'579	-17	15'059
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	0	0	0	0	0	0
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	11	11	11	11	11	11
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	0	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
	2016	0	0.0%
	2017	0	0.0%
	2018	0	0.0%
	2019	0	0.0%
	2020	0	0.0%
	2021	0	0.0%
	2022	0	0.0%
	2023	0	0.0%
	2024	0	0.0%
	2025	0	0.0%
	später	0	0.0%

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

	2016	2017	2018	2019	2020	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
DECKUNGSLÜCKE II	-28'224	-29'406	-29'952	-30'661	-30'774	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	30'123	31'039	32'072	33'191	34'400	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	1'899	1'633	2'120	2'530	3'627	
ZINSSALDO	1'120	1'152	1'173	1'120	1'107	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	3'019	2'785	3'294	3'650	4'734	
Grundstückgewinnsteuer	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	
DECKUNGSBEITRAG	5'519	5'285	5'794	6'150	7'234	
Veränderung Guthaben	0	0	0	0	0	
Veränderung Verpflichtungen	-275	-275	-275	-275	0	
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	5'244	5'010	5'519	5'875	7'234	28'881
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-7'346	-9'157	-16'663	-13'690	-9'952	
Investitionen Finanzvermögen	-130	-325	-100	0	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-7'476	-9'482	-16'763	-13'690	-9'952	-57'363
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Abnahme Verzinliche Schulden	-3'000	0	0	0	0	
Zunahme Verzinliche Schulden	5'000	0	15'000	5'000	5'000	
Veränderung Interne Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	0	0	0	0	
Zunahme Festgelder	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	2'000	0	15'000	5'000	5'000	27'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-232	-4'472	3'756	-2'815	2'282	-1'482
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	9'924	5'452	9'207	6'392	8'674	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	17'000	17'000	32'000	37'000	42'000	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN	0.79%	0.79%	0.65%	0.66%	0.70%	

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

Durchschnittlicher Zinssatz	1.18%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	5.8		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2016	3'000	2.3%
	2017	0	0.0%
	2018	0	0.0%
	2019	0	0.0%
	2020	0	0.0%
	2021	0	0.0%
	2022	5'000	0.9%
	2023	7'000	0.9%
	2024	0	0.0%
	2025	0	0.0%
	später	0	0.0%

POLIT. GEMEINDE Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	9'913		5'441		9'196		6'381		8'663		-13%
- Interne Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Übrige Kontokorrente	116		116		116		116		116		0%
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	29'086		29'111		29'211		29'211		29'211		0%
- Übriges Finanzvermögen	7'314		7'314		7'314		7'314		7'314		0%
Total Finanzvermögen	46'429		41'982		45'837		43'022		45'304		-2%
Verwaltungsvermögen (ohne Restatement)	30'497		32'879		38'336		43'367		49'513		62%
VV Steuerhaushalt lineare Abschr. BAV	0		0		0		0		0		
Nicht abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	724		724		724		724		724		0%
Total Verwaltungsvermögen	31'221		33'603		39'060		44'091		50'237		61%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		1'933		-503		-6'702		-12'281		-12'264	-734%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		726		726		726		726		726	0%
- Verzinliche Schulden		17'000		17'000		32'000		37'000		42'000	147%
- Übriges Fremdkapital		8'763		8'643		8'523		8'403		8'403	-4%
Total Fremdkapital		28'422		25'866		34'547		33'848		38'865	37%
Neubewertungsreserven FV		1'241		1'241		1'241		1'241		1'241	0%
Eigenkapital (inkl. Fonds, ohne Restatement)		47'987		48'478		49'110		52'024		55'435	16%
Total Eigenkapital		49'228		49'719		50'351		53'265		56'676	15%
TOTAL	77'650	77'650	75'585	75'585	84'898	84'898	87'113	87'113	95'541	95'541	
Nettovermögen	18'007		16'116		11'290		9'174		6'439		-64%
Neubewertung Finanzvermögen	1'600		0		0		0		0		

SCHULGEMEINDE Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	11		11		11		11		11		0%
- Interne Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	3'176		3'476		3'476		3'476		3'476		9%
- Übriges Finanzvermögen	581		581		581		581		581		0%
Total Finanzvermögen	3'768		4'068		4'068		4'068		4'068		8%
Verwaltungsvermögen (ohne Restatement)	6'495		8'232		13'660		19'299		19'793		205%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		-1'933		503		6'702		12'281		12'264	-734%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		0		0		0		0		0	
- Verzinliche Schulden		0		0		0		0		0	
- Übriges Fremdkapital		1'459		1'304		1'149		994		994	-32%
Total Fremdkapital		-474		1'807		7'851		13'275		13'258	-2898%
Neubewertungsreserven FV		-396		-396		-396		-396		-396	-0%
Eigenkapital (inkl. Fonds, ohne Restatement)		11'133		10'889		10'273		10'488		10'999	-1%
Total Eigenkapital		10'737		10'493		9'877		10'092		10'603	-1%
TOTAL	10'263	10'263	12'300	12'300	17'728	17'728	23'367	23'367	23'861	23'861	
Nettoschuld	4'242		2'261		-3'783		-9'207		-9'190		-317%
Neubewertung Finanzvermögen	216		0		0		0		0		

GESAMTHAUSHALT Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	9'924		5'452		9'207		6'392		8'674		-13%
- Übrige Kontokorrente	116		116		116		116		116		0%
- Festgelder	0		0		0		0		0		0%
- Grundeigentum	32'262		32'587		32'687		32'687		32'687		1%
- Übriges Finanzvermögen	7'895		7'895		7'895		7'895		7'895		0%
Total Finanzvermögen	50'197		46'050		49'905		47'090		49'372		-2%
Verwaltungsvermögen (ohne Restatement)	37'716		41'835		52'721		63'390		70'030		86%
Fremdkapital											
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		726		726		726		726		726	0%
- Verzinsliche Schulden		17'000		17'000		32'000		37'000		42'000	147%
- Übriges Fremdkapital		10'222		9'947		9'672		9'397		9'397	-8%
Total Fremdkapital		27'948		27'673		42'398		47'123		52'123	86%
Neubewertungsreserven FV		845		845		845		845		845	0%
Eigenkapital (inkl. Fonds, ohne Restatement)		59'120		59'367		59'383		62'512		66'434	12%
Total Eigenkapital		59'965		60'212		60'228		63'357		67'279	12%
TOTAL	87'913	87'913	87'885	87'885	102'626	102'626	110'480	110'480	119'402	119'402	
Nettoschuld	22'249		18'377		7'507		-33		-2'751		-112%

POLIT. GEMEINDE	2016	2017	2018	2019	2020		Periode
Kennzahlen							
Einwohner (zivilrechtlich)	8'440	8'540	8'640	8'740	8'840		
Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>							
Selbstfinanzierungsanteil	10.5%	11.5%	12.2%	12.3%	13.8%	→	12.1% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	0.3%	-4.3%	-0.5%	-0.2%	-1.0%	↑	-1.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	79%	71%	50%	70%	68%	↗	66% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.5%	-2.7%	-2.8%	-2.6%	-2.6%	↗	-2.7% ø
Kapitaldienstanteil	6.2%	7.3%	8.3%	2.7%	3.2%	↗	5.5% ø
Investitionsanteil	12.9%	15.6%	21.7%	16.7%	19.0%	↘	17.2% ø
Bruttoverschuldungsanteil	49%	44%	65%	62%	73%	→	59% ø
Nettovermögensquote	67%	58%	40%	31%	21%	↗	43% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	2'134	1'887	1'307	1'050	728	↗	1'421 ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt	> 100	> 100				↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			-1'198	-286	2'184		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	5	5	6	5	↗	5 5 Jahre

SCHULGEMEINDE	2016	2017	2018	2019	2020		Periode
Kennzahlen							
Einwohner (zivilrechtlich)	8'440	8'540	8'640	8'740	8'840		
Steuerfuss	56%	56%	56%	56%	56%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>							
Selbstfinanzierungsanteil	6.7%	3.9%	4.5%	5.3%	6.8%	↘	5.4% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	1.8%	3.3%	0.7%	0.1%	-0.6%	↗	1.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	65%	28%	13%	17%	101%	↘	28% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.7%	-0.6%	-0.5%	-0.4%	-0.2%	↑	-0.5% ø
Kapitaldienstanteil	3.1%	4.6%	7.1%	4.0%	4.2%	↗	4.6% ø
Investitionsanteil	10.0%	12.7%	26.4%	24.8%	6.7%	↘	16.1% ø
Bruttoverschuldungsanteil	-10%	3%	33%	59%	57%	↗	28% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	16%	8%	-13%	-31%	-30%	↘	-10% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	503	265	-438	-1'053	-1'040	↘	-353 ø
Eigenkapitalreservedauer		43.0	16.0			↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			528	-1'306	640		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	4	3	3	4	5	→	4 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	2016	2017	2018	2019	2020		
Einwohner (zivilrechtlich)	8'440	8'540	8'640	8'740	8'840		
Steuerfuss	96%	96%	96%	96%	96%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>						<u>Periode</u>	
Selbstfinanzierungsanteil	9.3%	9.0%	9.6%	10.0%	11.4%	↘	9.8% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	0.8%	-1.7%	-0.1%	-0.1%	-0.9%	↑	-0.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	75%	58%	35%	45%	73%	↘	53% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.9%	-2.0%	-2.0%	-1.9%	-1.8%	↗	-1.9% ø
Kapitaldienstanteil	5.2%	6.4%	7.9%	3.2%	3.6%	↗	5.2% ø
Investitionsanteil	12.0%	14.6%	23.4%	19.8%	15.0%	↘	16.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil	30%	30%	54%	61%	67%	→	48% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	83%	67%	26%	-0%	-9%	↑	33% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt		> 100	86.8			↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			-670	-1'592	2'824		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	3	3	4	6	→	4 5 Jahre
<u>Spezifische Werte (in Fr. je Einwohner)</u>							
Steuerkraft kalkulatorisch	3'713	3'749	3'825	3'908	4'000		
Cash Flow Laufende Rechnung	654	619	671	704	818		693 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	870	1'072	1'929	1'566	1'126		1'313 ø
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	15	38	12	0	0		13 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	-232	-491	-1'270	-863	-308		-633 ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	2'636	2'152	869	-4	-311		
Eigenkapital Steuerhaushalt	5'720	5'623	5'495	5'631	5'828		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'385	1'427	1'476	1'618	1'783		
<u>Konjunkturelle Entwicklung</u>						<u>Mittel</u>	
Bruttoinlandprodukt BIP 1)	1.0%	1.9%	1.8%	1.7%	1.6%		1.6%
Teuerung 2)	-0.4%	0.2%	0.5%	0.8%	1.1%		0.4%
Zins 10-jährige Bundesobligation 2)	0.5%	0.5%	0.5%	0.7%	1.0%		0.6%
Zins 3-monatige Euro-Franken 2)	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.2%		0.0%

1) Veränderung gegenüber Vorjahr

2) Jahresdurchschnitt

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