

Gesamthaushalt

Kurzkommentar

Die wichtigste Frage, die der Finanzplan beantworten soll, ist die Frage, ob genügend Geld zur Verfügung steht, um alle Ausgaben der Erfolgsrechnung zu decken und wieviel Bargeld anschliessend für Investitionsausgaben und deren Folgekosten übrig ist.

Die Tabelle Ergebnisse der Finanzplanung (Tabelle 10, Seite 8) zeigt unter Ziffer 1.d, dass die Erfolgsrechnung in den Planjahren 2021 - 2025 keinen positiven Handlungsspielraum erzeugen kann. Das zu erwartende Defizit aus der Erfolgsrechnung würde durch die Folgekosten aus den geplanten Investitionen gemäss Ziffer 4.d noch weiter ansteigen (siehe Ziffer 4.f)

Wenn alle Annahmen der Erfolgsrechnung eintreffen und alle Investitionen gemäss Investitionsprogrammen ausgeführt werden, zeigt die Mittelflussrechnung (Tabelle 9, Seite 7), dass die flüssigen Mittel bereits im Jahr 2022 nicht mehr ausreichen, um alle Ausgaben bezahlen zu können. Ebenfalls wird ersichtlich, dass der Bedarf an neuem Fremdkapital stetig ansteigen würde und bis Ende Planungsphase auf ca. 13.83 Mio. Franken ansteigen dürfte. Die steigende Fremdverschuldung könnte dazu führen, dass das heute vorhandene Nettovermögen pro Einwohner von ca. CHF 2'275 (Finanzvermögen > Fremdkapital) bis 2025 schliesslich auf eine Nettoschuld pro Einwohner von ca. CHF 308 abfallen könnte (Fremdkapital > Finanzvermögen).

Der Eigenkapitalnachweis (Tabelle 12, Seite 10) schliesslich zeigt, dass der Bilanzüberschuss (unter HRM1 noch Eigenkapital genannt) von heute 8.23 Mio. Franken auf schliesslich 6.09 Mio. Franken absinken könnte.

Auswertungen

- Tabelle 1: Prognoseannahmen Finanzplan Seite 2
- Zusammenzug Investitionsprogramme Seite 3
- Tabelle 8 Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung Seite 4 – 5
- Tabelle 8 Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen Seite 6
- Tabelle 9: Mittelflussrechnung Seite 7
- Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung (konsolidierter Haushalt) Seite 8
- Tabelle 11: Planbilanz Seite 9
- Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis Seite 10
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidiert) Seite 11

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 28.09.20

Finanzplantitel **Finanzplanung Heimberg 2020 - 2025****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%
neues Fremdkapital	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.05%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.05%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
verrechnete Passivzinsen	0.20%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%

Zusammenzug Investitionsprogramme

Finanzplan 2020 - 2025

		Ausg.	Einn.	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	steuerfinanzierte Investitionen	38'952	16'020	22'932	1'787	1'967	1'309	3'885	5'996	3'992	3'996
1500	Spezialfinanzierung Feuerwehr	339	8	331	-	277	-	54	-	-	-
7101	Spezialfinanzierung Wasser	3'956	-	3'956	565	610	430	475	468	468	940
7201	Spezialfinanzierung Abwasser	30'848	21'165	9'683	1'290	723	1'827	2'283	1'249	1'243	1'068
7301	Spezialfinanzierung Abfall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Investitionen	74'095	37'193	36'902	3'642	3'577	3'566	6'697	7'713	5'703	6'004

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

30'898

Finanzplan 2019 - 2024

		Ausg.	Einn.	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	steuerfinanzierte Investitionen	39'721	-14'839	24'882	1'431	1'701	2'146	2'119	2'500	5'064	9'922
1500	Spezialfinanzierung Feuerwehr	310	-7	303	-	-	248	-	55	-	-
7101	Spezialfinanzierung Wasser	3'243	-60	3'183	180	660	825	145	305	468	600
7201	Spezialfinanzierung Abwasser	13'032	-684	12'348	1'078	1'415	3'500	2'655	1'650	950	1'100
7301	Spezialfinanzierung Abfall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Investitionen	56'306	-15'590	40'716	2'689	3'776	6'719	4'919	4'510	6'482	11'622

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

29'094

Finanzplan 2018 - 2023

		Ausg.	Einn.	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	steuerfinanzierte Investitionen	46'235	-20'199	26'036	3'371	2'089	1'502	1'399	3'929	3'655	10'090
1500	Spezialfinanzierung Feuerwehr	60	-5	55	-	-	-	-	-	55	-
7101	Spezialfinanzierung Wasser	5'508	-165	5'343	1'330	950	870	690	590	313	600
7201	Spezialfinanzierung Abwasser	14'464	-810	13'654	489	1'827	2'042	1'781	1'851	2'168	3'496
7301	Spezialfinanzierung Abfall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Investitionen	66'266	-21'179	45'087	5'190	4'866	4'414	3'870	6'370	6'191	14'186

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

30'901

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'720.1	2'674.3	2'630.2	2'647.1	2'681.6	2'699.4	-0.8%	-0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	296.2	319.0	320.9	323.0	325.1	327.2	10.5%	2.0%
2	Bildung	5'996.7	6'061.5	6'048.6	6'170.1	6'286.6	6'379.2	6.4%	1.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	189.8	182.2	182.8	183.5	184.2	184.9	-2.6%	-0.5%
4	Gesundheit	40.5	40.5	40.8	41.0	41.3	41.6	2.6%	0.5%
5	Soziale Sicherheit	10'937.2	11'260.4	11'598.1	11'699.1	11'705.7	11'860.3	8.4%	1.6%
6	Verkehr	1'981.8	1'751.1	1'810.3	1'836.1	1'870.3	1'898.0	-4.2%	-0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	318.0	295.8	298.9	302.0	305.2	308.5	-3.0%	-0.6%
8	Volkswirtschaft	34.8	38.4	38.5	38.7	38.8	39.0	12.0%	2.3%
9	Finanzen und Steuern	2'180.9	2'173.4	2'194.6	2'205.8	2'224.0	2'247.3	3.0%	0.6%
	steuerfinanzierter Aufwand:	24'696.1	24'796.5	25'163.8	25'446.4	25'662.9	25'985.4	5.2%	1.0%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	491.2	473.9	476.4	482.7	485.3	488.0	-0.7%	-0.1%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'316.7	1'448.1	1'450.3	1'471.7	1'495.8	1'537.3	16.8%	3.1%
710	Wasserversorgung	1'216.4	1'370.8	1'383.9	1'387.6	1'395.9	1'407.3	15.7%	3.0%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	811.1	781.3	781.3	781.4	781.4	781.4	-3.7%	-0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	3'835.4	4'074.1	4'092.0	4'123.4	4'158.5	4'214.0	9.9%	1.9%
	Aufwand total	28'531.5	28'870.6	29'255.7	29'569.8	29'821.4	30'199.4	5.8%	1.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	197.2	187.3	187.4	187.5	187.6	187.7	-4.9%	-1.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	524.2	526.2	527.9	529.7	531.4	533.2	1.7%	0.3%
2	Bildung	839.1	828.5	831.8	835.2	838.5	841.9	0.3%	0.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	34.0	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	-17.6%	-3.8%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	4'795.8	4'373.8	4'390.5	4'407.4	4'424.3	4'441.3	-7.4%	-1.5%
6	Verkehr	305.3	286.1	286.1	286.2	286.2	286.2	-6.2%	-1.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	68.2	76.5	76.9	77.3	77.7	78.0	14.4%	2.7%
8	Volkswirtschaft	255.0	250.0	250.1	250.2	250.3	250.4	-1.8%	-0.4%
9	Finanzen und Steuern	17'922.6	17'826.8	18'229.2	18'777.8	19'250.1	19'681.9	9.8%	1.9%
	steuerfinanzierter Ertrag:	24'941.4	24'383.3	24'808.1	25'379.2	25'874.1	26'328.6	5.6%	1.1%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	491.2	473.9	476.4	482.7	485.3	488.0	-0.7%	-0.1%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'316.7	1'448.1	1'450.3	1'471.7	1'495.8	1'537.3	16.8%	3.1%
710	Wasserversorgung	1'216.4	1'370.8	1'383.9	1'387.6	1'395.9	1'407.3	15.7%	3.0%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	811.1	781.3	781.3	781.4	781.4	781.4	-3.7%	-0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	3'835.4	4'074.1	4'092.0	4'123.4	4'158.5	4'214.0	9.9%	1.9%
	Ertrag total	28'776.8	28'457.4	28'900.0	29'502.6	30'032.6	30'542.6	6.1%	1.2%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	245.3	-413.2	-355.7	-67.2	211.2	343.2	Mittel:	-6.1

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	5'102.4	5'071.4	5'140.0	5'211.6	5'286.3	5'362.1	5.1%	1.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	5'195.5	4'989.8	4'889.4	4'921.8	4'962.7	4'999.7	-3.8%	-0.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'112.5	1'076.1	1'076.1	1'076.1	1'076.1	1'076.1	-3.3%	-0.7%
34	Finanzaufwand	165.5	171.6	183.6	173.9	163.4	163.8	-1.0%	-0.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'044.9	1'044.9	1'044.9	1'044.9	1'044.9	1'044.9	0.0%	0.0%
36	Transferaufwand	15'410.8	15'859.1	16'260.4	16'463.0	16'589.0	16'813.2	9.1%	1.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	36.2	28.4	28.5	28.7	28.8	29.0	-20.0%	-4.4%
39	Interne Verrechnungen	280.6	227.0	227.0	227.0	227.0	227.0	-19.1%	-4.2%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	15'523.5	16'064.7	16'489.9	17'081.7	17'574.3	18'004.0	16.0%	3.0%
41	Regalien und Konzessionen	250.0	245.0	245.1	245.2	245.3	245.4	-1.8%	-0.4%
42	Entgelte	5'221.3	5'238.2	5'240.5	5'242.8	5'245.1	5'247.4	0.5%	0.1%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	633.1	614.5	617.6	620.7	623.8	626.9	-1.0%	-0.2%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	95.5	466.0	468.3	470.6	473.0	475.4	397.5%	37.8%
46	Transferertrag	5'978.6	5'569.6	5'564.3	5'538.8	5'536.2	5'556.0	-7.1%	-1.5%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	14.0	10.5	10.6	10.6	10.7	10.7	-23.5%	-5.2%
49	interne Verrechnungen	280.6	227.0	227.0	227.0	227.0	227.0	-19.1%	-4.2%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 28.09.20

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	4'256	2'895	1'112	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-618	-5'216	-10'581	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'531	1'794	1'835	2'099	2'348	2'452	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'382	683	739	1'018	1'282	1'401	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'149	1'111	1'097	1'081	1'067	1'052	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-3'642	-3'577	-3'566	-6'697	-7'713	-5'703	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'787	-1'967	-1'309	-3'885	-5'996	-3'992	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'855	-1'610	-2'257	-2'812	-1'717	-1'711	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-250	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	-250	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	2	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-9	-24	-37	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'895	1'112	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-618	-5'216	-10'581	-13'831	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 28.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-128	-477	-409	-112	182	350	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		510	520	511	514	517	519	
operatives Ergebnis		382	43	102	402	699	869	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-22	-18	-18	-18	-18	-18	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		360	25	84	384	681	851	2'385
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'787	1'967	1'309	3'885	5'996	3'992	18'936
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'855	1'610	2'257	2'812	1'717	1'711	11'962
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	618	5'216	10'581	13'831	
3.b bestehende Schulden		13'500	13'500	13'500	13'500	13'500	13'500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		13'500	13'500	14'118	18'716	24'081	27'331	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		158	305	350	411	492	789	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-2	-0	9	24	37	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		157	303	350	419	516	826	2'571
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		360	25	84	384	681	851	2'385
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		203	-278	-266	-35	165	25	-186
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		203	-278	-266	-35	165	25	-186
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		103	0	0	0	0	0	103
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		100	-278	-266	-35	165	25	-289
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		872.838	848.874	872.361	906.373	934.197	958.000	898.774
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.11	-0.33	-0.30	-0.04	0.18	0.03	-0.05

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 28.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTAL AKTIVEN	54'854.1	54'502.3	54'854.7	55'821.2	60'970.7	67'065.2	70'852.8
Finanzvermögen	33'774.3	31'210.8	29'428.0	28'315.7	28'315.7	28'315.7	28'315.7
<i>Veränderung</i>		<i>-2'563.5</i>	<i>-1'782.8</i>	<i>-1'112.3</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
Verwaltungsvermögen	21'079.8	23'291.5	25'426.7	27'505.5	32'655.0	38'749.5	42'537.1
<i>Veränderung</i>		<i>2'211.7</i>	<i>2'135.2</i>	<i>2'078.8</i>	<i>5'149.5</i>	<i>6'094.5</i>	<i>3'787.5</i>
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	15'727.8	17'177.1	17'879.8	17'893.2	20'450.4	25'078.2	27'456.2
Wasserversorgung	2'039.3	2'571.2	3'142.6	3'522.1	3'944.1	4'352.0	4'749.6
Abwasserentsorgung	898.6	2'523.0	3'177.8	4'934.4	7'125.1	8'258.2	9'344.4
Abfall	29.3	26.9	24.5	22.1	19.7	17.3	14.9
Feuerwehr (zweiseitige SF)	692.0	637.5	846.2	777.9	759.9	688.0	616.1
TOTAL PASSIVEN	54'854.1	54'544.0	54'839.5	55'749.0	60'841.5	66'868.3	70'588.1
Fremdkapital	18'233.4	16'781.2	16'781.2	17'399.4	21'997.0	27'361.7	30'612.2
<i>Veränderung</i>		<i>-1'452.2</i>	<i>0.0</i>	<i>618.2</i>	<i>4'597.6</i>	<i>5'364.7</i>	<i>3'250.5</i>
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	3'775.0	2'322.8	2'322.8	2'322.8	2'322.8	2'322.8	2'322.8
langfristiges Fremdkapital best.	13'500.0	13'500.0	13'500.0	13'500.0	13'500.0	13'500.0	13'500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	618.2	5'215.8	10'580.5	13'831.0
Eigenkapital	36'620.8	37'762.8	38'058.3	38'349.6	38'844.6	39'506.6	39'975.9
<i>Veränderung</i>		<i>1'142.1</i>	<i>295.4</i>	<i>291.3</i>	<i>495.0</i>	<i>662.1</i>	<i>469.3</i>
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	36'621	37'763	38'058	38'350	38'845	39'507	39'976						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	0.0	-0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	24.4	50.9	75.3	-0.3	75.1	-2.3	72.8	-8.1	64.7	-10.2	54.4	-12.4	42.1
29001 Wasserversorgung	493.7	98.0	591.7	231.3	823.0	222.2	1'045.3	212.9	1'258.2	203.4	1'461.6	193.6	1'655.2
29002 Abwasserentsorgung	692.4	-85.7	606.7	124.9	731.6	124.3	855.9	123.3	979.2	123.4	1'102.6	123.4	1'226.0
29003 Abfallentsorgung	320.4	36.8	357.2	22.5	379.8	21.9	401.6	21.2	422.8	20.5	443.3	19.7	463.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'843.0	22.2	1'865.2	17.9	1'883.1	18.0	1'901.1	18.1	1'919.1	18.1	1'937.3	18.2	1'955.5
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'096.5	326.0	2'422.5	168.1	2'590.6	155.0	2'745.6	151.4	2'897.0	143.1	3'040.1	131.7	3'171.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	9'407.1	590.7	9'997.8	387.4	10'385.2	384.0	10'769.2	360.9	11'130.1	336.1	11'466.2	294.0	11'760.2
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'470.4	103.0	1'573.4	0.0	1'573.4	0.0	1'573.4	0.0	1'573.4	0.0	1'573.4	0.0	1'573.4
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	12'039.2		12'039.2	-1'073.9	10'965.4		10'965.4		10'965.4		10'965.4		10'965.4
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0	1'073.9	1'073.9		1'073.9		1'073.9		1'073.9		1'073.9
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		8'233.8	7'577.4	6'945.5	6'560.8	6'388.5	6'089.4						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	8'233.8	0.0	8'233.8	-656.4	7'577.4	-631.9	6'945.5	-384.7	6'560.8	-172.3	6'388.5	-299.1	6'089.4

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)		-145.3%	-120.9%	-110.7%	-114.6%	-122.9%	-101.5%	-85.3%	-71.9%	-40.3%	-5.9%	13.9%	-46.4%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	25.5%	95.3%	53.1%	55.6%	147.5%	75.4%	69.5%	50.2%	51.5%	31.3%	30.4%	43.0%	42.3%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-1.9%	0.0%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.5%	-0.1%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.0%	-0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	45.3%	63.9%	65.5%	62.6%	62.0%	59.9%	54.4%	54.9%	56.2%	70.8%	87.5%	96.8%	70.5%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	28.2%	9.9%	20.0%	14.9%	6.0%	15.8%	60.0%	60.0%	61.7%	64.1%	69.0%	67.6%	64.2%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	6.9%	3.1%	3.2%	4.2%	4.5%	4.4%	4.7%	5.1%	5.2%	5.4%	5.6%	6.5%	5.4%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)		-2'904	-2'486	-2'189	-2'275	-2'464	-2'086	-1'806	-1'535	-874	-130	308	-998
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	8.7%	9.5%	11.5%	8.6%	8.3%	9.3%	8.9%	6.4%	6.4%	7.2%	7.9%	8.1%	7.5%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-3.1%	-3.1%	-3.5%	-4.0%	-3.2%	-3.4%	-3.0%	-2.9%	-2.8%	-2.7%	-2.5%	-2.4%	-2.7%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)		3'438	3'535	3'468	3'452	3'473	3'428	3'295	3'158	3'057	2'982	2'904	3'133