



EINWOHNERGEMEINDE Rüti bei Lyssach

Finanzplan 2022 - 2026

genehmigt durch den Gemeinderat am 25. Oktober 2021

erstellt durch ROD Treuhand AG

Vorbericht zum Finanzplan 2022 bis 2026

1 Erstellung des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan der Gemeinde Rüti bei Lyssach basiert auf den kantonalen Vorgaben. Er wurde erstellt durch Verena Langenegger, ROD Treuhand AG, Urtenen-Schönbühl, in Zusammenarbeit mit den Behörden der Gemeinde Rüti bei Lyssach.

2 Rechnungsgrundlagen

Als Berechnungsgrundlage diente primär das Budget für das Rechnungsjahr 2021. Vergleichszahlen mit den Ergebnissen stehen für die abgeschlossenen Rechnungsjahre 2018 bis 2020 zur Verfügung.

Folgende Prognoseannahmen sind in die Planung eingeflossen:

- Steueranlage	1.79 Einheiten
- Liegenschaftssteuer	1.2 ‰ des amtl. Wertes
- Zuwachs Einkommenssteuer Ø	0.50 %
- Zuwachs Vermögenssteuer Ø	0.50 %
- Zuwachs Juristische Personen Ø	0.00 %
- Teuerung Ø	0.50 %

Zusätzlich erfolgt die Berechnung von wichtigen Bereichen mit Hilfe der vom Kanton zur Verfügung gestellten FILAG-Hilfe. Es handelt sich dabei um die

- Finanz- und Lastenausgleichssysteme
- Steuern

3 Investitionstätigkeit

Die Finanzplanberechnungen basieren auf folgenden jährlichen Nettoinvestitionen:

	2022	2023	2024	2025	2026
Einwohnergemeinde Steuerhaushalt	10'000	0	21'000	0	10'000
Wasserversorgung Spezialfinanzierung	125'000	300'000	150'000	10'000	0
Abwasserentsorgung Spezialfinanzierung	0	14'500	0	46'000	0
Abfallentsorgung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0
TOTAL GESAMTHAUSHALT	135'000	314'500	171'000	56'000	10'000

Bezüglich der detaillierten Investitionen wird auf die Seite 6 des Finanzplans, auf welcher sämtliche Projekte des Zeitraums 2022 bis 2026 aufgelistet sind, verwiesen. Die Investitionen im Bereich Abwasser basieren auf der Generellen Entwässerungsplanung GEP der Firma RISTAG. Der Ersatz der Graugussleitung Ramsi wird die Gemeinde im Bereich Wasserversorgung rund CHF 550'000- 600'000 kosten. Die Abschreibungen werden mit 1/80 in die Erfolgsrechnung einfließen. Das Projekt wird der Gemeindeversammlung Rüti noch zur Genehmigung vorgelegt. Die Folgekosten wurden jedoch im Finanzplan 2022-2026 bereits berücksichtigt.

4 Entwicklung allgemeiner Finanzhaushalt (steuerfinanzierter Bereich)

Die Schlussrechnung des Finanzplanes weist folgende jährlichen Ergebnisse aus:

	2022	2023	2024	2025	2026
Über-/Unterdeckungen (-)	-18'900	-3'500	500	1'200	6'400

Die dargestellten Ergebnisse basieren auf den Berechnungen mit einer Steueranlage von 1.79 Einheiten. Die kumulierten Ergebnisse betragen CHF -14'200. Das Bestreben des Gemeinderats ist es, den Finanzhaushalt im Lot zu halten. Die positiven Ergebnisse aus den Jahresrechnungen 2019 und 2020 sollten in den Jahren 2022 und 2023 in die Erneuerung der Infrastruktur, Bildung und Verwaltung investiert werden. Insbesondere die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sind jährlich neu zu beurteilen und der Finanzplan entsprechend anzupassen. Die Aussicht bis 2026 sieht für die Gemeinde Rüti positiv aus. Das Bemühen, sparsam und wirtschaftlich mit den Ressourcen umzugehen, zahlt sich längerfristig aus. Die Herausforderung wird künftig darin liegen, dass sich die Gemeinde keine wiederkehren Aufgaben schafft, welche sich längerfristig zu nicht tragbaren Kosten entwickeln.

Das vorhandene Eigenkapital beträgt per Ende 2020 CHF 483'928.41, d.h. rund 28 Steueranlagezehntel (1 Steueranlagezehntel = ca. CHF 17'000). In Anbetracht des geringen Handlungsspielraumes der Gemeinde sind die positiven Ergebnisse jedoch nur mit Vorsicht zu geniessen.

5 Entwicklung Eigenkapital

Aufgrund der erwarteten Ergebnisse in den Prognosejahren wird das Eigenkapital durchschnittlich CHF 465'000 betragen.

6 Entwicklung Spezialfinanzierungen

Bei den Spezialfinanzierungen werden Verwaltungsvermögen wie auch Reserven im Werterhalt ausgewiesen. Dies, weil die Abschreibungen der Anlagen nach Lebensdauer vorgenommen werden. Ausserplanmässige Abschreibungen werden lediglich vorgenommen, wenn eine Anlage vor Ablauf der Lebensdauer ersetzt wird.

Wasserversorgung

Am Planungsende werden die Reserven voraussichtlich die Höhe von rund CHF 12'200 erreichen. Auf der anderen Seite besteht ein aktiviertes Verwaltungsvermögen von rund CHF 650'000 sowie Werterhalt-Reserven von rund CHF 6'800. Wie bereits erwähnt, ist der Ersatz der Graugussleitung Ramsi nötig. Die Abschreibungen des Projekts können mehrheitlich durch die Entnahme aus dem Werterhalt neutralisiert werden. Dies führt jedoch dazu, dass die Reserven auf CHF 6'800 sinken. Mittel- bis langfristig wird die Sanierung der Graugussleitung Ramsi zu einer Gebührenerhöhung führen. Das heisst, dass die Kosten- und Gebührenstruktur jährlich neu berechnet und überprüft werden muss. Bis Ende 2026 bleiben die Gebühren jedoch voraussichtlich unverändert.

Abwasserentsorgung

Der Finanzplan rechnet künftig mit knapp negativen Ergebnissen von durchschnittlich pro Jahr rund CHF 2'500. Die Ergebnisse werden wesentlich durch den laufenden Unterhalt der Abwasserleitungen beeinflusst. Bis Ende der Planungsperiode wird der Rechnungsausgleich rund CHF 23'300 betragen. Zusätzlich dazu bestehen Reserven für den Werterhalt von CHF 114'000 und aktiviertes Verwaltungsvermögen von CHF 66'000. Die jährlichen Abschreibungen können aus den Reserven „Walterhalt“ gedeckt werden. Der Bereich Abwasserentsorgung schliesst meist etwas besser ab, somit kann davon ausgegangen werden, dass die Gebühren sich mittel-bis langfristig nicht verändern.

Abfallentsorgung

Am Planungsende werden die Reserven voraussichtlich die Höhe von CHF 39'400 erreichen. Da keine Investitionen vorgesehen sind, wird das aktivierte Verwaltungsvermögen voraussichtlich CHF 0 betragen. Bei der Abfallentsorgung wird bis Ende 2026 mit sogenannten «schwarzen Null» gerechnet. Die Gebühreneinnahmen sowie die Kosten für die Entsorgung bewegen sich in einem ausgeglichenen Verhältnis.

7 Entwicklung Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen werden ab der Seite 22 abgebildet und erklärt. Sie widerspiegeln die Entwicklung der Ergebnisse des Finanzplans. Durch die positive Entwicklung verbessert sich die Selbstfinanzierung der Gemeinde, so dass die Gemeinde Rüti voraussichtlich schuldenfrei bleibt. Die anstehenden Investitionen können gemäss Finanzplan aus eigenen Mittel finanziert werden. Dies ist jedoch davon abhängig, wie die Umsetzung und finanzielle Abwicklung des Projekts «Graugussleitung Ramsi» erfolgt. Allfällige Schuldzinsen aufgrund des Projekts würden der Spezialfinanzierung Wasserversorgung belastet, welche entsprechend schlechter abschliessen würde (Auswirkungen auf die Gebührenstruktur). Im Steuerhaushalt hätte dies keinen Einfluss auf die Ergebnisse.

Ende Planungsperiode weist die Gemeinde ein Eigenkapital von rund CHF 465'000 aus. Dieses beträgt voraussichtlich rund CHF 2'770 pro Einwohner. Wie beim Punkt 4 und 5 erläutert, sind die Bestrebungen für den Erhalt des Haushaltsgleichgewichts beizubehalten.

8 Schlussfolgerungen

Die positiven Ergebnisse der Jahresrechnungen 2019 und 2020 sollen in die Zukunft investiert werden. Dies ist aus den Ergebnissen des Budgets 2022 und des Finanzplanergebnisses 2023 ersichtlich. Der Gemeinderat ist bestrebt, den Finanzhaushalt im Lot zu halten, jedoch gut Ergebnisse in die Infrastruktur, Bildung und der Verwaltung zurückfliessen zu lassen. Es ist erforderlich, den kleinen Handlungsspielraum der Gemeinde Rüti wirtschaftlich und sparsam zu nutzen. Wie bereits erwähnt, wird die Herausforderung der Gemeinde Rüti künftig darin liegen, sich keine Aufgaben zu schaffen, welche zu längerfristig nicht tragbaren Kosten entwickeln.

Die Gemeinde Rüti ist schuldenfrei. Ob dies so bleiben wird, hängt davon ab, ob die Gemeindeversammlung dem Projekt für den Ersatz der Wasserleitung in Ramsi zustimmt und wie die Finanzierung mit dem Ingenieurbüro RISTAG gestaltet werden kann. Im Finanzplan wird davon ausgegangen, dass die Gemeinde ohne fremde Mittel das Projekt umsetzen kann.

Die Prognosen zeigen auf, dass sich die finanzielle Lage der Gemeinde in den kommenden Jahren stabil auf leicht positivem Niveau halten wird. Im Bereich der Lastenausgleichsysteme ist die Gemeinde auf eine zuverlässige Planungsprognose des Kantons Bern angewiesen. Es ist jedoch anzunehmen, dass die Kosten der Lastenverteilung über die geplanten Werte ansteigen. Wie sich die Finanzausgleichsleistungen zu Gunsten der Gemeinde entwickeln werden, hängt einerseits von der durchschnittlichen Entwicklung der Gemeinden im Kanton Bern ab und andererseits auf die Entwicklung der Steuererträge in der Gemeinde.

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass die aktuelle Finanzplanungsprognose in einer wirtschaftlich unsicheren Lage erstellt worden ist. Trotzdem lässt der aktuelle Finanzplan positiv in die Zukunft schauen. Die finanzielle Lage kann sich jedoch aufgrund von ausserordentlichen Geschäftsfällen sofort verschlechtern. Es ist weiterhin unumgänglich, jede Aufgabe der Gemeinde und deren Kostenauswirkungen auf die Tragbarkeit zu prüfen. Jedoch will die Gemeinde zu der vorhandenen Infrastruktur Sorge tragen und die Erneuerung und den Unterhalt präzise planen.

Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung der Rahmenbedingungen mit grösster Aufmerksamkeit und wird notwendigen Massnahmen zu gegebenem Zeitpunkt einleiten.

Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird an der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2021 orientiert.

Rüti bei Lyssach, 25. Oktober

Die Finanzverwalterin

Verena Langenegger

Gemeinderat Rüti bei Lyssach

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Walter Schöni

Yvonne Oeschger

ERGEBNISSE

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Prognose steuerfinanzierter Haushalt									
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13.9	48.7	126.7	-16.6	-32.3	-16.7	-12.5	-11.2	-5.3
Ergebnis aus Finanzierungen	7.7	10.9	7.8	12.5	13.4	13.2	13.1	12.4	11.7
operatives Ergebnis	21.6	59.6	134.5	-4.1	-18.9	-3.5	0.5	1.2	6.4
ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0	-7.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt	21.6	59.6	126.6	-4.1	-18.9	-3.5	0.5	1.2	6.4
Prognose gebührenfinanzierter Haushalt									
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7.2	4.0	7.6	1.9	1.4	-1.5	-2.4	-2.9	-3.4
Ergebnis aus Finanzierungen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	-0.2	-1.6	-2.4	-2.6
operatives Ergebnis	7.2	4.0	7.7	2.0	1.5	-1.7	-4.0	-5.3	-6.0
ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt	7.2	4.0	7.7	2.0	1.5	-1.7	-4.0	-5.3	-6.0
Prognose GESAMTHAUSHALT									
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	21.1	52.7	134.3	-14.7	-30.9	-18.2	-14.9	-14.1	-8.7
Ergebnis aus Finanzierungen	7.7	10.9	7.9	12.6	13.5	13.0	11.5	10.0	9.1
operatives Ergebnis	28.7	63.6	142.2	-2.1	-17.4	-5.2	-3.5	-4.1	0.4
ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT	28.7	63.6	142.2	-2.1	-17.4	-5.2	-3.5	-4.1	0.4
Investitionen und Finanzanlagen									
Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	0.0	0.0	0.0	32.5	10.0	0.0	21.0	0.0	10.0
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	15.0	125.0	314.5	150.0	56.0	0.0
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+) Steuerhaushalt	0.0	0.0	0.0	6.8	7.9	7.9	8.4	8.4	9.5
Nettoinvestitionen	0.0	0.0	0.0	47.5	135.0	314.5	171.0	56.0	10.0
Finanzierung von Investitionen und Anlagen									
neuer Fremdmittelbedarf	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	199.0	102.9	-3.7	-6.7
bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	199.0	301.9	298.2
Total Fremdmittel kumuliert	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	199.0	301.9	298.2	291.5
Eigenkapitalnachweis									
Eigenkapital Steuerhaushalt	289.8	349.2	483.9	479.8	460.9	457.5	458.0	459.2	465.6
<i>Fonds, Legate, Stiftungen</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Spezialfinanzierung Wasser</i>	<i>9.5</i>	<i>12.9</i>	<i>19.3</i>	<i>20.2</i>	<i>21.0</i>	<i>20.7</i>	<i>18.5</i>	<i>15.4</i>	<i>12.2</i>
<i>Spezialfinanzierung Abwasser</i>	<i>30.5</i>	<i>25.1</i>	<i>33.3</i>	<i>33.5</i>	<i>33.5</i>	<i>31.3</i>	<i>28.9</i>	<i>26.3</i>	<i>23.3</i>
<i>Spezialfinanzierung Abfall</i>	<i>30.4</i>	<i>31.5</i>	<i>35.8</i>	<i>36.7</i>	<i>37.4</i>	<i>38.2</i>	<i>38.8</i>	<i>39.2</i>	<i>39.4</i>

ZUSAMMENZUG DER ERFOLGSRECHNUNG

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0 Allgemeine Verwaltung	-85.0	-91.2	-88.3	-105.0	-112.6	-101.8	-97.4	-98.0	-102.6
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1.0	1.3	-0.6	-2.2	-2.3	-2.4	-2.5	-2.6	-2.7
2 Bildung	-119.9	-116.7	-105.4	-112.9	-111.6	-118.7	-123.0	-119.5	-113.8
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-1.4	-1.3	-8.9	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7	-1.7	-1.7
4 Gesundheit	-0.6	-0.6	-0.6	-0.8	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9
5 Soziale Sicherheit	-131.6	-125.8	-126.0	-136.2	-142.5	-142.3	-143.8	-144.5	-143.4
6 Verkehr	-14.4	-29.5	-15.9	-20.3	-21.6	-18.4	-19.1	-23.7	-19.6
7 Umwelt und Raumordnung	-5.3	-5.2	-4.7	-8.1	-8.8	-8.8	-8.0	-8.2	-8.3
8 Volkswirtschaft	8.6	8.4	8.8	8.4	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7
9 Finanzen und Steuern	370.0	420.1	476.1	374.5	374.5	382.9	388.3	391.6	390.8
Über-(+) / Unterdeckung (-)	21.5	59.6	134.5	-4.1	-18.9	-3.5	0.5	1.2	6.4

ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

		RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0	Allgemeine Verwaltung	-85.0	-91.2	-88.3	-105.0	-112.6	-101.8	-97.4	-98.0	-102.6
0110	Legislative	-3.1	-3.6	-2.9	-4.0	-5.0	-5.0	-5.1	-5.1	-5.1
0120	Exekutive	-11.5	-15.6	-11.9	-17.2	-17.8	-13.9	-14.0	-14.1	-18.2
0220	Allgemeine Verwaltung	-69.3	-69.9	-75.2	-83.8	-89.9	-83.0	-78.6	-79.1	-79.7
0290	Verwaltungsliegenschaften	-1.1	-2.1	1.7	0.0	0.1	0.2	0.2	0.3	0.3
1	öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1.0	1.3	-0.6	-2.2	-2.3	-2.4	-2.5	-2.6	-2.7
1110	Polizei	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
1400	Mass und Gewicht	1.8	3.3	0.8	-0.2	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
1620	Zivilschutz	-0.7	-2.0	-1.3	-1.9	-1.9	-2.0	-2.1	-2.2	-2.3
2	Bildung	-119.9	-116.7	-105.4	-112.9	-111.6	-118.7	-123.0	-119.5	-113.8
2110	Kindergarten	-8.8	-12.6	-16.5	-31.3	-28.6	-19.7	-20.5	-21.3	-22.1
2120	Primarstufe	-53.0	-43.8	-47.8	-54.0	-50.2	-65.1	-67.5	-62.0	-64.2
2130	Sekundarstufe 1	-57.5	-58.7	-39.7	-21.3	-27.2	-28.2	-29.1	-30.2	-21.2
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	-1.4	-1.4	-1.4	-1.5	-1.5	-1.6
2180	Tagesbetreuung	0.0	0.0	0.0	-2.5	-2.5	-2.6	-2.7	-2.7	-2.8
2195	Schülertransporte	-0.7	-1.6	-1.4	-1.5	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8	-1.8
2197	Schulsozialdienst	0.0	0.0	0.0	-0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-1.4	-1.3	-8.9	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7	-1.7	-1.7
3290	übrige Kultur	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.7	-0.7
3320	Massenmedien	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
3410	Sport	-0.1	-0.1	-7.5	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
4	Gesundheit	-0.6	-0.6	-0.6	-0.8	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9
4210	Ambulante Krankenpflege	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
4331	Schulzahnärztliche Pflege	-0.3	-0.3	-0.3	-0.4	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
4340	Lebensmittelkontrolle	-0.1	-0.1	-0.1	-0.2	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
4900	Übriges Gesundheitswesen	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
5	Soziale Sicherheit	-131.6	-125.8	-126.0	-136.2	-142.5	-142.3	-143.8	-144.5	-143.4
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2	-2.3
5320	Ergänzungsleistungen der AHV, IV	-36.3	-36.5	-38.0	-39.0	-40.5	-40.0	-40.3	-40.7	-41.4
5350	Leistungen an das Alter	-0.5	-0.6	0.0	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
5410	Familienzulagen	-0.7	-1.0	-0.7	-1.0	-1.0	-1.1	-1.1	-1.2	-1.2
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-3.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5450	Leistungen an Familien allgemein	-0.5	-0.5	-0.7	-3.5	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2
5790	Sozialhilfe	-16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5796	Regionaler Sozialdienst	-4.4	-3.4	0.8	-2.5	-2.6	-2.7	-2.8	-2.8	-2.9
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-66.9	-81.9	-85.4	-87.6	-93.8	-93.8	-94.8	-94.8	-92.8

ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

		RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
5920	Hilfsaktionen im Inland	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6	<i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i>	-14.4	-29.5	-15.9	-20.3	-21.6	-18.4	-19.1	-23.7	-19.6
6150	Gemeindestrassennetz	-7.3	-22.8	-8.4	-12.3	-13.0	-10.0	-10.8	-15.2	-11.1
6291	Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	-7.1	-6.7	-7.5	-8.0	-8.6	-8.4	-8.3	-8.5	-8.5
7	<i>Umwelt und Raumordnung</i>	-5.3	-5.2	-4.7	-8.1	-8.8	-8.8	-8.0	-8.2	-8.3
7101	Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7201	Abwasserentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7301	Abfallentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7450	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-0.3	0.3	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7710	Friedhof und Bestattungen allgemein	-3.5	-4.0	-3.1	-4.1	-4.4	-4.4	-3.6	-3.7	-3.8
7792	Hundetoiletten	-0.4	-0.3	-0.4	-0.4	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
7907	Regionalkonferenzen	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
8	<i>Volkswirtschaft</i>	8.6	8.4	8.8	8.4	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	-0.2	-0.4	0.0	-0.6	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4
8710	Elektrizität	8.8	8.8	8.8	9.0	8.9	8.9	9.0	9.0	9.1
9	<i>Finanzen und Steuern</i>	370.0	420.1	476.1	374.5	374.5	382.9	388.3	391.6	390.8
9100	Allgemeine Steuern	289.2	342.1	378.9	300.8	328.5	343.2	344.8	349.3	349.9
9101	Sondersteuer	2.0	3.3	38.0	4.3	3.3	3.5	3.5	3.5	3.5
9102	Liegenschaftssteuern	25.8	25.6	26.2	27.0	26.2	26.5	26.7	27.0	27.3
9103	Hundetaxe	0.4	0.3	0.3	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
9300	Finanz- und Lastenausgleich	51.8	48.3	39.4	41.8	15.3	13.5	19.5	20.6	21.8
9500	Ertragsanteile übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9610	Zinsen	0.8	0.5	1.2	0.2	0.6	-4.4	-6.8	-9.4	-12.2
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9900	nicht aufgeteilte Posten (Finanzpolitische Reserve)	0.0	0.0	-7.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Über-(+) / Unterdeckung (-)	21.5	59.6	134.5	-4.1	-18.9	-3.5	0.5	1.2	6.4

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Aufwand</i>	-524.0	-503.3	-489.0	-526.3	-549.1	-547.3	-555.9	-563.5	-561.2
30 Personalaufwand	-53.3	-54.2	-61.0	-61.8	-67.9	-63.2	-63.6	-63.9	-64.2
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-79.7	-94.9	-61.7	-84.4	-91.3	-82.4	-80.1	-86.6	-88.6
32 HRM2 aufgehoben	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-0.2	-1.4	-1.6	-11.7	-14.8	-18.3	-20.3	-21.1	-21.1
34 Finanzaufwand	-1.1	-0.4	-0.6	-0.9	-0.6	-2.8	-5.4	-7.5	-9.0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-13.5	-13.5	-13.7	-13.5	-13.6	-13.6	-14.0	-14.0	-14.0
36 Transferaufwand	-369.0	-334.6	-334.8	-352.0	-359.4	-366.2	-371.9	-370.2	-364.2
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	-7.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-7.2	-4.3	-7.7	-2.0	-1.5	-0.8	-0.6	-0.4	-0.2
<i>Ertrag</i>	545.5	562.9	623.5	522.2	530.2	543.8	556.4	564.7	567.7
40 Fikalertrag	328.8	374.7	444.6	334.0	360.1	375.5	377.3	382.2	383.1
41 Regalien und Konzessionen	8.8	8.8	8.8	9.0	8.9	8.9	9.0	9.0	9.1
42 Entgelte	50.4	53.8	51.2	52.2	51.5	51.7	51.9	52.2	52.4
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	15.9	15.3	16.1	15.4	15.5	14.3	14.5	14.6	14.7
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	4.4	2.9	2.2	6.4	14.5	13.5	15.5	16.3	16.3
46 Transferertrag	137.2	107.1	100.6	105.2	79.7	77.4	83.6	84.7	85.9
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.3	0.0	0.0	0.0	2.5	4.6	5.7	6.2
Über-(+) / Unterdeckung (-)	21.6	59.6	134.5	-4.100	-18.9	-3.5	0.5	1.2	6.4

INVESTITIONSRECHNUNG

	Brutto- kosten	Beiträge	Netto- kosten	Lebens- dauer	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
<i>Nettoinvestitionen Einwohnergemeinde</i>	73.5	0.0	73.5		0.0	32.5	10.0	0.0	21.0	0.0	10.0	0.0
Reorganisation Archiv und Ablagesystem	25.0		25.0	10.0		15.0	10.0					0.0
Ortsplanung	17.5		17.5	10.0		17.5						0.0
Vorplatz / Belagsanierung Binsbergweg	21.0		21.0	40.0					21.0			0.0
Einführung E-Plan	10.0		10.0	10.0							10.0	0.0
<i>Nettoinvestitionen Wasserversorgung</i>	610.0	0.0	610.0		0.0	15.0	125.0	300.0	150.0	10.0	0.0	10.0
Hydrantenerstanz	35.0		35.0	80		15.0				10.0		10.0
Ersatz Graugussleitung Ramsi	575.0		575.0	80			125.0	300.0	150.0			
<i>Nettoinvestitionen Abwasserentsorgung</i>	80.5	0.0	80.5		9.2	0.0	0.0	14.5	0.0	46.0	0.0	20.0
GEP, Werterhaltung Gemeindeanlagen	80.5		80.5	80	9			14.5		46.0		20.0
<i>Nettoinvestitionen Abfallbeseitigung</i>	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			764.0		9.2	47.5	135.0	314.5	171.0	56.0	10.0	30.0
Einnahmen Investitionen		0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Bruttoinvestitionen Verwaltungsvermögen	764.0				9.2	47.5	135.0	314.5	171.0	56.0	10.0	30.0

ABSCHREIBUNGEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen Verwaltungsvermögen 31.12.2015									
<i>- kein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015</i>									
Abschreibungen Steuerhaushalt									
	Nettoinv.		%-Satz						
Reorganisation Archiv und Ablagesystem	25.0	10.0%	2.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5
Ortsplanung	17.5	10.0%	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8
Vorplatz / Belagsanierung Binsbergweg	21.0	2.5%	0.5	0.5	0.5	1.1	1.1	1.1	1.1
Einführung E-Plan	10.0	10.0%	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	2.0
<i>Total Abschreibungen Steuerhaushalt, ohne Werterhalt</i>				6.6	7.6	7.6	8.1	8.1	9.1
Abschreibungen Spezialfinanzierungen (Werterhalt)									
<i>Wasserversorgung</i>				3.8	8.9	12.8	14.8	15.0	15.0
<i>Abwasserentsorgung</i>				2.1	0.1	0.2	0.2	0.8	0.8
<i>Abfallentsorgung (keine Projekte geplant)</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Total Abschreibungen Spezialfinanzierungen Werterhalt</i>				5.9	9.0	13.0	15.0	15.8	15.8
Abschreibungen Gesamthaushalt Total									
Abschreibungen planmässig, Steuerhaushalt				6.6	7.6	7.6	8.1	8.1	9.1
Abschreibungen ausserplanmässig, Steuerhaushalt				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen planmässig Spezialfinanzierungen				5.9	9.0	13.0	15.0	15.8	15.8
Abschreibungen ausserplanmässig, Spezialfinanzierungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen Gesamthaushalt				12.5	16.6	20.6	23.1	23.9	24.9

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Schuldzinsen									
<i>Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)</i>				0,0	0,0	0,0	199,0	301,9	298,2
<i>IHG-Darlehen per 1.1. (nicht zinspflichtig)</i>				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>./. Amortisation IHG-Darlehen</i>				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Investitionen				47,5	135,0	314,5	171,0	56,0	10,0
<i>./. Abschreibungen</i>				-12,5	-16,6	-20,6	-23,1	-23,9	-24,9
<i>./. Abgang / + Zuwachs Anlagen Finanzvermögen</i>				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>./. Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV</i>				-170,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>./. Einlagen in Fonds im Fremdkapital (35)</i>				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>./. Einlagen in Spezialfinanzierungen (35/9010)</i>				-15,5	-15,1	-14,4	-14,6	-14,4	-14,2
+ Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital (45)				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (45/9011)				6,4	14,5	16,0	20,1	22,0	22,5
<i>./. Zuwachs / + Abgang Sonderrechnungen/Rückstellungen</i>				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Amortisation IHG-Darlehen				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>./. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme)+Finanzierungsüberschuss</i>				0,0	-151,2	-100,0	-50,0	-42,2	6,3
<i>./. Überdeckung / + Unterdeckung der Laufenden Rechnung</i>				4,1	18,9	3,5	-0,5	-1,2	-6,4
<i>Schuldbestand per 31.12. (zinspflichtig)</i>				0,0	0,0	199,0	301,9	298,2	291,5
<i>Zunahme Flüssige Mittel/Abbau Schulden</i>				-140,0	-14,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>IHG-Darlehen per 31.12. (nicht zinspflichtig)</i>				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Schuldzinssatz				1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,20%
Schuldzinsen				0,0	0,0	1,0	2,5	3,0	3,5

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN STEUERHAUSHALT

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Entwicklung Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt										
<i>Verwaltungsvermögen per 1.1.</i>				0.0	0.0	25.9	28.3	20.7	33.6	25.5
Investitionen Steuerhaushalt				32.5	10.0	0.0	21.0	0.0	10.0	
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen				32.5	35.9	28.3	41.7	33.6	35.5	
Abschreibungen "altes Verwaltungsvermögen"				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen linear HRM2				6.6	7.6	7.6	8.1	8.1	9.1	
Abschreibungen ausserplanmässige				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<i>Verwaltungsvermögen per 31.12.</i>				0.0	25.9	28.3	20.7	33.6	25.5	26.4
Investitionsfolgekosten Steuerhaushalt										
Abschreibungen planmässig, ohne Werterhalt				6.6	7.6	7.6	8.1	8.1	9.1	
Abschreibungen ausserplanmässige, ohne Werterhalt				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Schuldzinsen				0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	
Betriebskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Unterhaltskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Investitionsfolgekosten Steuerhaushalt				6.8	7.9	7.9	8.4	8.4	9.5	

PLANBILANZ

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2018	2019	2020	2021	2'022.0	2023	2024	2025	2026
Aktiven									
10 Finanzvermögen	523.8	491.9	620.1	760.1	623.4	523.4	473.4	431.2	437.5
14 Verwaltungsvermögen	14.6	113.3	137.4	2.4	120.8	414.7	562.6	594.7	579.8
Beteiligungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
übriges vV	14.1	112.8	136.9	1.9	120.3	414.2	562.1	594.2	579.3
Total Aktiven	538.4	605.2	757.5	762.5	744.2	938.1	1'036.0	1'025.9	1'017.3
Passiven									
200 Laufende Verbindlichkeiten	33.5	19.9	28.4	28.4	28.4	28.4	28.4	28.4	28.4
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	7.9	14.3	21.2	21.2	21.2	21.2	21.2	21.2	21.2
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	199.0	301.9	298.2	291.5
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	31.8	31.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
290 Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	76.7	80.8	88.5	90.4	91.9	90.2	86.2	80.9	74.9
293 Vorfinanzierungen	98.7	109.2	120.6	127.8	126.9	126.9	125.4	123.1	120.8
<i>allgemeiner Haushalt</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser</i>	98.7	109.2	120.6	127.8	126.9	126.9	125.4	123.1	120.8
294 Finanzpolitische Reserve	0.0	0.0	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	289.8	349.2	483.9	479.8	460.9	457.5	458.0	459.2	465.6
Total Passiven	538.4	605.2	757.5	762.5	744.2	938.1	1'036.0	1'025.9	1'017.3

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1620	<i>Zivilschutz</i>	-0.7	-2.0	-1.3	-1.9	-1.9	-2.0	-2.1	-2.2	-2.3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1.1	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2
36	Transferaufwand	-2.0	-3.2	-2.5	-3.1	-3.1	-3.2	-3.3	-3.4	-3.5
42	Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44	Finanzertrag	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4
45	Entnahmen aus Fonds und SF	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46	Transferertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2	Bildung	-119.9	-116.7	-105.4	-112.9	-111.6	-118.7	-123.0	-119.5	-113.8
2110	<i>Kindergarten</i>	-8.8	-12.6	-16.5	-31.3	-28.6	-19.7	-20.5	-21.3	-22.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.1	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
36	Transferaufwand	-13.2	-12.9	-23.1	-39.2	-36.9	-28.0	-28.8	-29.7	-30.6
46	Transferertrag	4.5	0.3	6.6	8.0	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6
2120	<i>Primarstufe</i>	-53.0	-43.8	-47.8	-54.0	-50.2	-65.1	-67.5	-62.0	-64.2
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-62.6	-59.0	-59.2	-68.1	-67.3	-82.3	-84.8	-79.3	-81.7
42	Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46	Transferertrag	9.6	15.2	11.4	14.1	17.1	17.2	17.3	17.4	17.4
2130	<i>Sekundarstufe 1</i>	-57.5	-58.7	-39.7	-21.3	-27.2	-28.2	-29.1	-30.2	-21.2
36	Transferaufwand	-78.4	-71.2	-50.9	-28.0	-32.9	-33.9	-34.9	-36.0	-27.0
46	Transferertrag	21.0	12.6	11.2	6.7	5.7	5.7	5.8	5.8	5.8
2140	<i>Musikschulen</i>	0.0	0.0	0.0	-1.4	-1.4	-1.4	-1.5	-1.5	-1.6
36	Transferaufwand	0.0	0.0	0.0	-1.4	-1.4	-1.4	-1.5	-1.5	-1.6
2180	<i>Tagesbetreuung</i>	0.0	0.0	0.0	-2.5	-2.5	-2.6	-2.7	-2.7	-2.8
36	Transferaufwand	0.0	0.0	0.0	-2.5	-2.5	-2.6	-2.7	-2.7	-2.8
2195	<i>Schülertransporte</i>	-0.7	-1.6	-1.4	-1.5	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8	-1.8
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1.4	-1.6	-2.0	-2.5	-2.5	-2.6	-2.6	-2.7	-2.7
46	Transferertrag	0.7	0.0	0.6	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9
2197	<i>Schulsozialarbeit</i>	0.0	0.0	0.0	-0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	0.0	0.0	0.0	-0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
2991	<i>Erwachsenenbildung</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Eigene Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-1.4	-1.3	-8.9	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7	-1.7	-1.7
3290	<i>übrige Kultur</i>	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.7	-0.7
36	Transferaufwand	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.7	-0.7
3320	<i>Massenmedien</i>	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
3410	<i>Sport</i>	-0.1	-0.1	-7.5	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
36	Transferaufwand	-0.1	-0.1	-7.5	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
4	Gesundheit	-0.6	-0.6	-0.6	-0.8	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9
4210	<i>Ambulante Krankenpflege</i>	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
4331	<i>Schulzahnärztliche Pflege</i>	-0.3	-0.3	-0.3	-0.4	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.3	-0.3	-0.3	-0.4	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
46	Transferertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4340	<i>Lebensmittelkontrolle</i>	-0.1	-0.1	-0.1	-0.2	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
36	Transferaufwand	-0.1	-0.1	-0.1	-0.2	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
4900	<i>Übriges Gesundheitswesen</i>	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
36	Transferaufwand	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
5	Soziale Wohlfahrt	-131.6	-125.8	-126.0	-136.2	-142.5	-142.3	-143.8	-144.5	-143.4
5310	<i>Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV</i>	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2	-2.3
36	Transferaufwand	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2	-2.3
5320	<i>Ergänzungsleistungen AHV / IV</i>	-36.3	-36.5	-38.0	-39.0	-40.5	-40.0	-40.3	-40.7	-41.4
36	Transferaufwand	-36.3	-36.5	-38.0	-39.0	-40.5	-40.0	-40.3	-40.7	-41.4

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
5350	<i>Leistungen an das Alter</i>	-0.5	-0.6	0.0	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.5	-0.6	0.0	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
5410	<i>Familienzulagen</i>	-0.7	-1.0	-0.7	-1.0	-1.0	-1.1	-1.1	-1.2	-1.2
36	Eigene Beiträge	-0.7	-1.0	-0.7	-1.0	-1.0	-1.1	-1.1	-1.2	-1.2
5430	<i>Alimentenbevorschussung und -inkasso</i>	-3.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-1.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5450	<i>Leistungen an Familien allgemein</i>	-0.5	-0.5	-0.7	-3.5	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.5	-0.5	-0.4	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5
36	Transferaufwand	0.0	0.0	-0.3	-3.0	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
5790	<i>Sozialhilfe</i>	-16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5796	<i>Regionaler Sozialdienst</i>	-4.4	-3.4	0.8	-2.5	-2.6	-2.7	-2.8	-2.8	-2.9
36	Transferaufwand	-4.4	-3.4	0.8	-2.5	-2.6	-2.7	-2.8	-2.8	-2.9
5799	<i>Lastenausgleich Sozialhilfe</i>	-66.9	-81.9	-85.4	-87.6	-93.8	-93.8	-94.8	-94.8	-92.8
36	Transferaufwand	-85.1	-81.9	-85.7	-90.0	-95.0	-95.0	-96.0	-96.0	-94.0
46	Transferertrag	18.2	0.0	0.3	2.4	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
6	Verkehr	-14.4	-29.5	-15.9	-20.3	-21.6	-18.4	-19.1	-23.7	-19.6
6150	<i>Gemeindestrassennetz</i>	-7.3	-22.8	-8.4	-12.3	-13.0	-10.0	-10.8	-15.2	-11.1
30	Personalaufwand	-1.0	-1.1	-1.2	-1.3	-1.3	-1.3	-1.3	-1.3	-1.3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.3	-17.8	-2.2	-7.0	-7.7	-4.5	-5.2	-9.6	-5.3
36	Transferaufwand	-4.0	-4.0	-5.0	-4.0	-4.0	-4.1	-4.2	-4.4	-4.5
6291	<i>Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr</i>	-7.1	-6.7	-7.5	-8.0	-8.6	-8.4	-8.3	-8.5	-8.5
36	Transferaufwand	-7.1	-6.7	-7.5	-8.0	-8.6	-8.4	-8.3	-8.5	-8.5

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
7	Umwelt und Raumordnung	-5.3	-5.2	-4.7	-8.1	-8.8	-8.8	-8.0	-8.2	-8.3
7101	<i>Wasserversorgung</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4.3	-5.1	-0.7	-3.1	-3.1	-3.2	-3.3	-3.4	-3.5
33	Planmässige Abschreibungen	-0.2	-1.3	-1.5	-3.8	-8.9	-12.8	-14.8	-15.0	-15.0
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-1.0	-2.4	-3.2	-3.2
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-7.5	-7.5	-7.7	-7.5	-7.6	-7.6	-8.0	-8.0	-8.0
42	Entgelte	10.9	10.8	11.2	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4.4	2.8	2.1	4.3	9.4	13.3	15.3	15.5	15.5
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-3.3	0.0	-3.4	-0.9	-0.8	0.0	0.0	0.0	0.0
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.3	0.0	0.0	0.0	0.3	2.2	3.1	3.2
7201	<i>Abwasserentsorgung</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1.1	-0.2	-1.2	-1.7	-6.7	-4.4	-4.6	-4.8	-5.0
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	-0.1	-0.1	-2.1	-0.1	-0.2	-0.2	-0.8	-0.8
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
36	Transferaufwand	-10.9	-11.5	-11.1	-13.8	-13.8	-14.0	-14.2	-14.4	-14.6
42	Entgelte	20.5	20.3	21.3	21.6	21.4	21.6	21.8	22.0	22.2
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.6	0.6	0.6	0.4
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.1	0.1	2.1	5.1	0.2	0.2	0.8	0.8
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-2.5	-2.6	-3.1	-0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.2	2.4	2.6	3.0
7301	<i>Abfallentsorgung</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12.5	-12.2	-12.5	-13.1	-13.1	-13.2	-13.4	-13.6	-13.8
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-0.8	-0.8	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
42	Entgelte	14.7	14.7	14.7	15.0	14.8	14.8	14.8	14.8	14.8
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-1.4	-1.7	-1.2	-0.9	-0.7	-0.8	-0.6	-0.4	-0.2
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7450	<i>Naturgefahren</i>	0.0	0.0	0.0	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
7610	<i>Luftreinhaltung und Klimaschutz</i>	-0.3	0.3	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.3	-1.5	0.0	-1.3	-1.3	-1.3	-1.3	-1.3	-1.3
42	Entgelte	0.0	1.7	0.0	1.5	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3
7710	<i>Friedhof und Bestattung allgemein</i>	-3.5	-4.0	-3.1	-4.1	-4.4	-4.4	-3.6	-3.7	-3.8

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
36	Transferaufwand	-3.5	-4.0	-3.1	-4.1	-4.4	-4.4	-3.6	-3.7	-3.8
7792	<i>Hundetoiletten</i>	-0.4	-0.3	-0.4	-0.4	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
30	Personalaufwand	0.0	0.0	-0.2	0.0	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.4	-0.3	-0.2	-0.4	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
7900	<i>Raumordnung Allgemein</i>	0.0	0.0	0.0	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
7907	<i>Regionalkonferenzen</i>	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
36	Transferaufwand	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
8	Volkswirtschaft	8.6	8.4	8.8	8.4	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7
8140	<i>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</i>	-0.2	-0.4	0.0	-0.6	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4
30	Personalaufwand	-0.2	-0.4	0.0	-0.5	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8710	<i>Elektrizität</i>	8.8	8.8	8.8	9.0	8.9	8.9	9.0	9.0	9.1
41	Regalien und Konzessionen	8.8	8.8	8.8	9.0	8.9	8.9	9.0	9.0	9.1

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

					BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
7101	Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4.3	-5.1	-0.7	-3.1	-3.10	-3.2	-3.3	-3.4	-3.5
33	Planmässige Abschreibungen	-0.2	-1.3	-1.5	-3.8	-8.90	-12.8	-14.8	-15.0	-15.0
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	-1.0	-2.4	-3.2	-3.2
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-7.5	-7.5	-7.7	-7.5	-7.60	-7.6	-8.0	-8.0	-8.0
42	Entgelte	10.9	10.8	11.2	11.0	11.00	11.0	11.0	11.0	11.0
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4.4	2.8	2.1	4.3	9.40	13.3	15.3	15.5	15.5
90	Abschluss SF Ertragsüberschuss	-3.3	0.0	-3.4	-0.9	-0.80	0.0	0.0	0.0	0.0
90	Abschluss SF Aufwandüberschuss	0.0	0.3	0.0	0.0	0.00	0.3	2.2	3.1	3.2
	Über-(+) / Unterdeckung (-) Wasserversorgung	3.3	-0.3	3.4	0.9	0.8	-0.3	-2.2	-3.1	-3.2
	Kostendeckungsgrad	127.4%	97.8%	134.3%	106.3%	104.1%	98.8%	92.3%	89.5%	89.2%
Berechnung der Einlage in SF Werterhaltung (60 %)										
	Wert per 31.12.				7.5	7.6	7.6	7.6	8.0	8.0
								0.4		
	Einlage in SF Werterhaltung per 31.12.				7.6	7.6	7.6	8.0	8.0	8.0
Entwicklung des Verwaltungsvermögens										
	Verwaltungsvermögen per 1.1.				119.3	130.5	246.6	533.8	669.0	664.0
	Investitionen				15.0	125.0	300.0	150.0	10.0	0.0
	Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen				134.3	255.5	546.6	683.8	679.0	664.0
	planmässige Abschreibungen 31.12.				3.8	8.9	12.8	14.8	15.0	15.0
	ausserplanmässige Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Verwaltungsvermögen per 31.12.				130.5	246.6	533.8	669.0	664.0	649.0
Entwicklung der Spezialfinanzierungen										
	Spezialfinanzierung Werterhaltung			33.4	36.6	34.8	29.1	21.8	14.3	6.8
	Verwaltungsvermögen			119.3	130.5	246.6	533.8	669.0	664.0	649.0
	Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich			19.3	20.2	21.0	20.7	18.5	15.4	12.2

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERENTSORGUNG

					BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
7201	<i>Abwasserentsorgung</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1.1	-0.2	-1.2	-1.7	-6.7	-4.4	-4.6	-4.8	-5.0
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	-0.1	-0.1	-2.1	-0.1	-0.2	-0.2	-0.8	-0.8
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
36	Transferaufwand	-10.9	-11.5	-11.1	-13.8	-13.8	-14.0	-14.2	-14.4	-14.6
42	Entgelte	20.5	20.3	21.3	21.6	21.4	21.6	21.8	22.0	22.2
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.6	0.6	0.6	0.4
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.1	0.1	2.1	5.1	0.2	0.2	0.8	0.8
90	Abschluss SF Ertragsüberschuss	-2.5	-2.6	-3.1	-0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
90	Abschluss SF Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.2	2.4	2.6	3.0
	Über-(+) / Unterdeckung (-) Abwasserentsorgung	2.5	2.6	3.1	0.2	0.0	-2.2	-2.4	-2.6	-3.0
	Kostendeckungsgrad	113.9%	114.6%	116.8%	100.8%	100.0%	91.1%	90.4%	90.0%	88.6%
Berechnung der Einlage in SF Werterhaltung (75 %)										
	<i>Wert per 31.12. Vorjahr</i>				6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
	<i>Einlage in SF Werterhaltung per 31.12.</i>				6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
Entwicklung des Verwaltungsvermögens										
	<i>Verwaltungsvermögen per 1.1.</i>				9.7	7.6	7.5	21.8	21.6	66.8
	Investitionen				0.0	0.0	14.5	0.0	46.0	0.0
	Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen				9.7	7.6	22.0	21.8	67.6	66.8
	planmässige Abschreibungen 31.12.				2.1	0.1	0.2	0.2	0.8	0.8
	Ausserplanmässige Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Verwaltungsvermögen per 31.12.</i>				7.6	7.5	21.8	21.6	66.8	66.0
Entwicklung der Spezialfinanzierungen										
	Spezialfinanzierung Werterhaltung			87.2	91.1	92.0	97.8	103.6	108.8	114.0
	Verwaltungsvermögen			9.7	7.6	7.5	21.8	21.6	66.8	66.0
	Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich			33.3	33.5	33.5	31.3	28.9	26.3	23.3

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALLENTSORGUNG

					BUDGET	PROGNOSE				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
7301	<i>Abfallentsorgung</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12.5	-12.2	-12.5	-13.1	-13.1	-13.2	-13.4	-13.6	-13.8
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-0.8	-0.8	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39	Interne Verrechnungen Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	Entgelte	14.7	14.7	14.7	15.0	14.8	14.8	14.8	14.8	14.8
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2
90	Abschluss SF Ertragsüberschuss	-1.4	-1.7	-1.2	-0.9	-0.7	-0.8	-0.6	-0.4	-0.2
90	Abschluss SF Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Über-(+) / Unterdeckung (-) Abfallentsorgung	1.4	1.7	1.2	0.9	0.7	0.8	0.6	0.4	0.2
	Kostendeckungsgrad	110.6%	113.3%	108.9%	106.4%	105.0%	105.6%	104.2%	102.7%	101.4%
Entwicklung des Verwaltungsvermögens										
	<i>Verwaltungsvermögen per 1.1.</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	planmässige Abschreibungen 31.12.				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Verwaltungsvermögen per 31.12.</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entwicklung der Spezialfinanzierungen										
	Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich			35.8	36.7	37.4	38.2	38.8	39.2	39.4

BERECHNUNG DER FINANZKENNZAHLEN

		Budget	Prognose				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierung							
Aufwand-/Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	90	-4.1	-18.9	-3.5	0.5	1.2	6.4
Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	11.7	14.8	18.3	20.3	21.1	21.1
Einlagen in Spezialfinanzierungen	35 +	13.5	13.6	13.6	14.0	14.0	14.0
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	45 -	6.4	14.5	13.5	15.5	16.3	16.3
WB Darlehen+Beteiligungen VV, Abschr. Investitionsbeiträge	364/365/366 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Einlagen ins Eigenkapital	389 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
übriger Finanzertrag	449 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung		14.7	-5.0	14.9	19.3	19.9	25.2
Nettoschulden							
Fremdkapital	20 +	56.6	56.6	255.6	358.5	354.8	348.1
Finanzvermögen	10 -	760.1	623.4	523.4	473.4	431.2	437.5
Nettoschulden		-703.5	-566.8	-267.8	-114.9	-76.4	-89.4
Nettozinsaufwand							
Finanzaufwand	340 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzertrag	440 -	0.1	0.1	0.8	0.8	0.8	0.6
Nettozinsaufwand		-0.1	-0.1	-0.8	-0.8	-0.8	-0.6
Direkte Steuern NP und JP und Finanzausgleich							
Direkte Steuern natürliche Personen NP	400 +	301.9	329.8	341.7	343.3	347.9	348.5
Direkte Steuern juristische Personen JP	401 +	0.4	0.1	3.2	3.2	3.2	3.2
Disparitätenabbau	4622/3622 +/-	48.0	38.0	37.0	38.0	39.0	40.0
Mindestausstattung	4'621.5 +	18.0	1.5	0.0	5.0	5.0	5.0
Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	4'621.6 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
geografisch-topografischer Zuschuss	4'621.6 +	6.8	6.8	6.8	6.8	6.8	6.8
Sozio-demografischer Zuschuss	4'621.6 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Direkte Steuern NP und JP und Finanzausgleich		375.1	376.2	388.7	396.3	401.9	403.5
Steuerertrag (direkte Steuern)							
Direkte Steuern natürliche Personen NP	400 +	301.9	329.8	341.7	343.3	347.9	348.5
Direkte Steuern juristische Personen JP	401 +	0.4	0.1	3.2	3.2	3.2	3.2
übrige direkte Steuern	402 +	30.5	28.8	29.0	29.2	29.5	29.8
Steuerertrag (direkte Steuern)		332.8	358.7	373.9	375.7	380.6	381.5

Laufender Ertrag							
Ertrag Erfolgsrechnung	4 +	522.2	530.2	543.8	556.4	564.7	567.7
Durchlaufende Beiträge	47 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnungen	49 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus der Neubewertungsreserve	4'896 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Laufender Ertrag		522.2	530.2	543.8	556.4	564.7	567.7
Bruttoschulden							
Laufende Verbindlichkeiten	200 +	28.4	28.4	28.4	28.4	28.4	28.4
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Derivative Finanzinstrumente	2016 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	206 +	0.0	0.0	-199.0	-301.9	-298.2	-291.5
Bruttoschulden		28.4	28.4	-170.6	-273.5	-269.8	-263.1
Finanzaufwand netto							
Finanzaufwand	34 +	0.9	0.6	2.8	5.4	7.5	9.0
Finanzertrag	440 -	0.1	0.1	0.8	0.8	0.8	0.6
realisierte Gewinne Finanzvermögen	441 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	443 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	444 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand netto		0.8	0.5	2.0	4.6	6.7	8.4
Kapitaldienst							
Finanzaufwand	340 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzertrag	440 -	0.1	0.1	0.8	0.8	0.8	0.6
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	11.7	14.8	18.3	20.3	21.1	21.1
WB Darlehen+Beteiligungen VV, Abschr. Investitionsbeiträge	364/365/366 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kapitaldienst		11.6	14.7	17.5	19.5	20.3	20.5
Bruttoinvestitionen							
Bruttoinvestitionen Gesamthaushalt		47.5	135.0	314.5	171.0	56.0	10.0
Nettoinvestitionen							
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt		47.5	135.0	314.5	171.0	56.0	10.0
Gesamtausgaben							
Personalaufwand	30 +	61.8	67.9	63.2	63.6	63.9	64.2
Sach- und Betriebsaufwand	31 +	84.4	91.3	82.4	80.1	86.6	88.6
Wertberichtigung auf Forderungen	3'180 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand	34 +	0.9	0.6	2.8	5.4	7.5	9.0
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	344 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferaufwand	36 +	352.0	359.4	366.2	371.9	370.2	364.2
WB Darlehen+Beteiligungen VV, Abschr. Investitionsbeiträge	364/365/366 -	0	0	0	0	0	0
Gesamtausgaben		546.6	654.2	829.1	692.0	584.1	536.0

massgebliches Eigenkapital

Eigenkapital	29 +	705.9	687.6	682.5	677.5	671.1	669.2
Verpflichtungen(+)/Vorschüsse(-) gegenüber SF	290 -	90.4	91.9	90.2	86.2	80.9	74.9
Vorfinanzierungen (Werterhalt) Wasser/Abwasser	29301/29302 -	127.8	126.9	126.9	125.4	123.1	120.8

massgebliches Eigenkapital

487.7 468.8 465.4 465.9 467.1 473.5

ständige Einwohner (gem. Finanzplanungshilfe)

Einwohner		167	167	168	168	170	172
-----------	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Finanzkennzahlen**Nettoverschuldungsquotient (NVQ)**

<100% gut

100-150% genügend

>150% schlecht

-187.55% -150.66% -68.90% -28.99% -19.01% -22.16%
 Der NVQ gibt an, welcher Anteil der direkten Steuer +/-
 Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

> 100% Eigenfinanzierung von Investitionen und/oder Abbau Schulden

<100% Fremdfinanzierung der Investitionen/Neuverschuldung

30.95% -3.70% 4.74% 11.27% 35.61% 251.95%
 Der SFG gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch
 selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Die Kennzahl
 kann stark schwanken, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig

Zinsbelastungsanteil (ZBA)

0-4% gut

4-9% genügend

>9% schlecht

-0.02% -0.02% -0.15% -0.14% -0.14% -0.11%
 Der ZBA sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den
 Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der
 Handlungsspielraum

Bruttoverschuldungsanteil (BVA)

<50% sehr gut

50-100% gut

100-150% mittel

150-200% schlecht

> kritisch

5.44% 5.36% -31.37% -49.16% -47.78% -46.35%
 Der BVA zeigt ob die Verschuldung in einem angemessenen
 Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Die Kennzahl gibt
 an, wie viele Prozente vom Finanzertrag für den Abbau der
 Bruttoschulden benötigt wird.

Investitionsanteil (INA)

<10% schwach

10-20% mittel

20-30% stark

>30% sehr stark

8.69% 20.64% 37.93% 24.71% 9.59% 1.87%
 Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im
 Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie liefert keine Aussage
 über die finanzielle Situation der Gemeinde.

Kapitaldienstanteil (KDA)

<5% geringe Belastung

5-15% tragbare Belastung

>15% hohe Belastung

2.22% 2.77% 3.21% 3.50% 3.59% 3.60%
 Der KDA zeigt die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten
 resp. wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst belastet
 ist.. Unter Kapitalkosten versteht man die Nettozinsen plus
 Abschreibungen und Wertberichtigungen.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)

<CHF 0 Nettovermögen
 CHF 0-1'000 geringe Verschuldung
 CHF 1'001-2'500 mittlere Verschuldung
 CHF 2'001-5'000 hohe Verschuldung
 > CHF 5'000 sehr hohe Verschuldung

Selbstfinanzierungsanteil (SFA)

>20% gut
 10-20% mittel
 <10 schwach

Nettozinsbelastungsanteil (NZB)

keine Richtwerte vorhanden.

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)**Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner in CHF**

-4'213 -3'394 -1'594 -684 -449 -520

Die Nettoschuld pro Einwohner kann als Gradmesser für die Verschuldung verwendet werden. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner

2.82% -0.94% 2.74% 3.46% 3.53% 4.44%

Der SFA spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum der Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit)

0.24% 0.14% 0.53% 1.22% 1.76% 2.20%

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher NZB weist auf eine hohe Verschuldung hin.

127.91% 122.51% 117.70% 115.57% 114.26% 115.39%

Der BÜQ wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Sinkt diese Kennzahl unter 30% sind die finanzpolitischen Reserven aufzulösen. Der BÜQ wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet.

2'920 2'807 2'770 2'773 2'748 2'753

Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.