

Antrag und Weisung an den Grossen Gemeinderat

GGR-Geschäft 08/2017

Stadtratsbeschluss vom 5. April 2017

Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Grossen Gemeinderat, er möge folgenden Beschluss fassen:
(*Referent: Stadtrat Heinrich Vettiger, Ressort Finanzen + Immobilien*)

Der Finanz- und Aufgabenplan 2017 – 2021 wird zur Kenntnis genommen.

Weisung

Ausgangslage

Gemäss § 118 des Gemeindegesetzes haben die Gemeindevorsteherschaften zur Beurteilung der künftigen finanziellen Entwicklung einen Finanzplan zu erstellen. Die Angaben über die Politische Gemeinde und die Sekundarschulgemeinde werden aufeinander abgestimmt und so dargestellt, dass sich ein Gesamtüberblick ergibt. Der Finanzplan soll eine mittelfristige Sicht der finanziellen Entwicklung der Stadt geben und frühzeitige Korrekturmöglichkeiten in der Finanzpolitik ermöglichen. Er dient hauptsächlich als strategisches Führungsinstrument der Exekutive.

In Art. 29 Abs. 2 der Gemeindeordnung der Stadt Wetzikon ist festgehalten, dass der Stadtrat jährlich einen rollenden Finanz- und Aufgabenplan erarbeitet, welcher dem Grossen Gemeinderat zur Kenntnis gebracht wird.

Anlässlich der Aussprache über den Finanz- und Aufgabenplan 2015 – 2019 am 2. Dezember 2015 beschloss der Stadtrat, dass er ab 2016 den rollenden Finanzplan dem Parlament bis spätestens im Juni jeden Jahres – zusammen mit dem Rechnungsabschluss – zur Kenntnis bringt, damit dieser sowohl der Exekutive und Verwaltung als auch dem Grossen Gemeinderat als Basis für die Budgetierung des nächstfolgenden Rechnungsjahres dienen kann.

Analyse der Basisperiode 2012 – 2016 (Seite 2)

Seit 2014 kann eine stabile Aufwandentwicklung bei gleichzeitiger Zunahme der Bevölkerung festgestellt werden. Dank höheren Erträgen (inkl. Steuerfusserhöhung) konnte die Selbstfinanzierung deutlich gesteigert werden.

In den vergangenen fünf Jahren wurden im Steuerhaushalt Nettoinvestitionen von 91 Mio. Franken getätigt. Davon konnten 51 Mio. Franken selber finanziert werden. Das entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 56 %. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (- 2 Mio.) resultierte ein Haushaltdefizit von 37 Mio. Franken. Folglich wurde in dieser Zeit das Nettovermögen vollständig abgebaut und bis Ende 2016 entstand eine Nettoschuld von 20 Mio. Franken. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Haushalten einer eher hohen Verschuldung. Ohne den Bewertungsgewinnen

aus der Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens per 1. Januar 2016 und dem guten Rechnungsergebnis 2016 wäre die Nettoverschuldung bei rund 40 Mio. Franken verblieben.

Vergleicht man die Aufwände für Abschreibungen, Zusatzleistungen AHV/IV, Soziale Wohlfahrt Übriges, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe sowie Sekundarschule für das Jahr 2015 (*die Auswertung der Zahlen für 2016 liegen noch nicht vor*) mit anderen Gemeinden, so sind diese Werte für Wetzikon eher überdurchschnittlich hoch. Jedoch konnten die Ausgaben, insbesondere für die Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, in den vergangenen drei Jahren stabilisiert werden.

Mit 17 Mio. Franken ist die Selbstfinanzierung im Abschluss 2016 gegenüber dem Vorjahr um 12 Mio. Franken besser ausgefallen. Neben der Stabilisierung der Aufwendungen mit etwas höheren allgemeinen Erträgen führen höhere Steuereinnahmen (inkl. Grundstückgewinnsteuern) und etwas mehr Ressourcenausgleich zum deutlich besseren Ergebnis. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (9,6 %) liegt damit auf durchschnittlich hohem Niveau.

Finanzpolitische Zielsetzungen der Stadt Wetzikon

Der Stadtrat hat an seiner Klausur vom 10./11. März 2017, nebst der Priorisierung der künftigen Investitionsvorhaben, folgende finanzpolitischen Leitsätze für die Jahre 2017 – 2021 bekräftigt:

- Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %.
- Das Investitionsvolumen wird den zur Verfügung stehenden Mitteln angepasst.
- Die Laufende Rechnung ist ausgeglichen.
- Die Nettoverschuldung resp. das Nettovermögen im Steuerhaushalt wird auf max. 2'000 Franken pro Kopf begrenzt und bewegt sich langfristig in einer Bandbreite von - 2'000 und + 2'000 Franken.

Erarbeitung Finanz- und Aufgabenplanung 2017 – 2021

Im Hinblick auf die Stadtratsklausur vom 10./11. März 2017 wurden der Abteilung Finanzen gesamthaft 60 Projektblätter für zukünftige Investitionsvorhaben in den Jahren 2018 – 2021 ab 100'000 Franken eingereicht. Im Rahmen der Klausur ergaben sich aus der Triagierung der Investitionen folgende Ergebnisse:

	Vor der Klausur		Nach der Klausur		Differenz in Mio. Fr.
	Anzahl Projekte	Volumen in Mio. Fr.	Anzahl Projekte	Volumen in Mio. Fr.	
Steuerhaushalt Verw.vermögen	42	82,7	39	63,1	- 19,6
Steuerhaushalt Finanzvermögen	4	4,0	3	4,4	+ 0,4
Gebührenhaushalt Verw.vermögen	14	68,6	13	65,8	- 2,8

Die einzelnen Projekte können den Akten entnommen werden. Grössere Einzelprojekte, welche in dieser Planperiode angegangen werden müssen, sind

- im Steuerhaushalt
 - Sanierung des Schulhauses Walenbach
 - Ersatz des Feuerwehrgebäudes
 - Sanierung des Friedhofes
 - Neubau Werkhof Tiefbau (aufgrund des ARA-Ausbaus)
 - Ausbau des Bushofes in Unterwetzikon

- im Gebührenhaushalt
 - Ausbau der ARA
 - Neubau Werkhof Stadtwerke (aufgrund des ARA-Ausbaus)
 - Planung neue Zentrale Wertstoffsammelstelle

Die mit einem "Go" versehenen Projektblätter werden den zuständigen Abteilungen für die weitere Bearbeitung zugestellt. Jede einzelne Investition wird zudem die weiteren Hürden des Budgets- und Verpflichtungskredites zu meistern haben.

Analyse der Finanz- und Aufgabenplanung 2017 – 2021

Mit dem aktuellen Plan werden die angestrebten Ziele zwar nicht vollständig, doch recht gut erreicht. Verschiedene Punkte verdienen jedoch eine besondere Beachtung. Das erreichte Niveau in der Erfolgsrechnung kann künftig nur eingehalten werden, wenn auch weiterhin der Haushalt sparsam geführt wird. Würden nämlich zusätzliche Ausgaben bewilligt, dürften sich die heute ansprechenden Aussichten rasch verschlechtern. Die Nettoschuld befindet sich erfreulicherweise im (unteren) Bereich der Bandbreite. Dieses Niveau ist auch weiterhin anzustreben. Mit den hier vorgelegten Zahlen kann die Verschuldungssituation im Steuerhaushalt stabilisiert werden, ein weiterer Abbau der Verschuldung wird in dieser Periode jedoch nicht stattfinden.

Weil die Gebührenhaushalte (Abwasser, Elektrizität und Wasser) deutlich mehr investieren als in der Periode finanziert werden kann, nehmen die verzinslichen Schulden um fast 20 auf 120 Mio. Franken zu.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürfte die Abschreibungsbelastung etwas tiefer ausfallen. Gleichzeitig ist mit einer Erhöhung des Eigenkapitals zu rechnen. Diese buchhalterischen Veränderungen dürfen jedoch nicht zum Anlass für einen grösseren finanziellen Spielraum genommen werden, weil sonst das Risiko besteht, dass der Finanzhaushalt erneut aus dem Gleichgewicht gerät.

Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert.

Erwägungen des Stadtrates und weiteres Vorgehen

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan gewährt einen guten Überblick über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt in den nächsten vier Jahren. Er ist ein Planungsinstrument, welches als Prognose über die künftige Entwicklung dient, aber nicht im Detail an den einzelnen Zahlen gemessen werden darf.

Von den finanzpolitischen Zielsetzungen können gemäss Plan im Steuerhaushalt (inkl. Sekundarschulgemeinde) drei von vier Messgrössen erfüllt werden. Für einen Selbstfinanzierungsgrad von 100 % fehlen in der Planperiode gesamthaft rund 2,8 Mio. Franken. Der Stadtrat möchte mittels haushälterischer Projektierung/Umsetzung der geplanten Investitionsvorhaben bis Ende der Planperiode die volle Selbstfinanzierung der Investitionen erreichen.

Zusammengefasst darf festgehalten werden, dass die mit dem Legislaturprojekt "Finanziellen Handlungsspielraum schaffen" eingeleiteten Massnahmen zu greifen beginnen. Es gilt aber auch in den kommenden Jahren, mit den vorhandenen Ressourcen haushälterisch umzugehen und die eingeleiteten Sparbemühungen weiterzuführen.

In Kürze beginnt der Budgetprozess 2018. Für die Laufende Rechnung stellen die Zahlen im Voranschlag 2017 auch die Grundlage für den Voranschlag 2018 dar. Nach wie vor gilt die Handhabung der Nullbasisbudgetierung und dass die Aufwendungen auf das Notwendige zu beschränken sind. In die Investitionsrechnung werden nur jene Projekte Einlass finden, für die ein bewilligtes Projektblatt vorliegt.

Gemäss Art. 17 Abs. 3 lit. d der Gemeindeordnung nimmt der Grosse Gemeinderat Kenntnis von der Investitions- und Finanzplanung.

Im Namen des Stadtrates



Ruedi Rüfenacht
Präsident



Marcel Peter
Stadtschreiber

Aktenverzeichnis

- Finanz- und Aufgabenplan 2017 – 2021

Aktenverzeichnis für Parlamentsmitglieder

- Investitionsplanung Stadt Wetzikon/Verwaltungsvermögen/Steuerhaushalt
- Investitionsplanung Stadt Wetzikon/Verwaltungsvermögen/Gebührenhaushalt
- Investitionsplanung Stadt Wetzikon/Finanzvermögen/Steuerhaushalt

versandt am: 10.04.2017

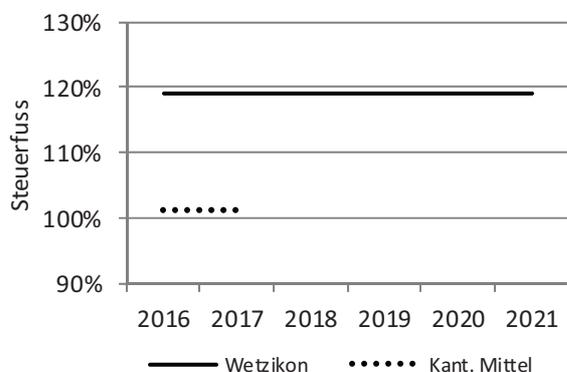
Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021

Zusammenfassung

Durch die strukturelle Verbesserung kann die Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen werden. Die Selbstfinanzierung macht jährlich ca. 15 Mio. Franken aus. Weil sich die Investitionen im Steuerhaushalt ungefähr auf gleicher Höhe befinden, kann die Nettoschuld stabilisiert werden. Mit ca. 800 Franken je Einwohner bewegt sie sich am Ende der Planung im unteren Bereich der Bandbreite. Ein Abbau der Schulden ist aber nicht möglich. Im Gegenteil, weil die Gebührenhaushalte mit einem Haushaltdefizit von über 20 Mio. Franken rechnen, steigen die verzinslichen Schulden weiter an. Durch die Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) bei der Umstellung auf die neue Rechnungslegung (HRM2) dürfte ein einmaliger Bewertungsgewinn (ca. 90 Mio.) fast zu einer Verdopplung des Eigenkapitals führen. Mit Aussichten auf ausgeglichene Ergebnisse kann von einer stabilen Steuerbelastung ausgegangen werden.

Stabile Steuerbelastung

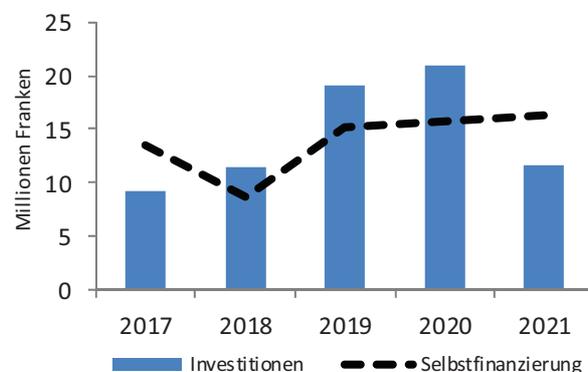
Steuerhaushalt



In den nächsten Jahren wird mit einem bei 119 % stabilen Gesamtsteuerfuss gerechnet.

Angemessenes Investitionsvolumen

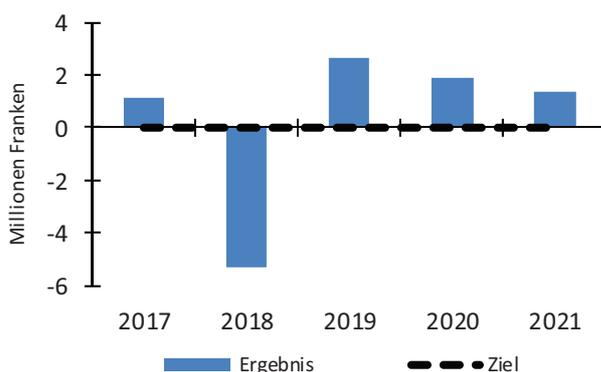
Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen befinden sich ungefähr auf gleicher Höhe, wie die absehbare Selbstfinanzierung. Somit befindet sich der Haushalt im Gleichgewicht.

Ausgleich Erfolgsrechnung

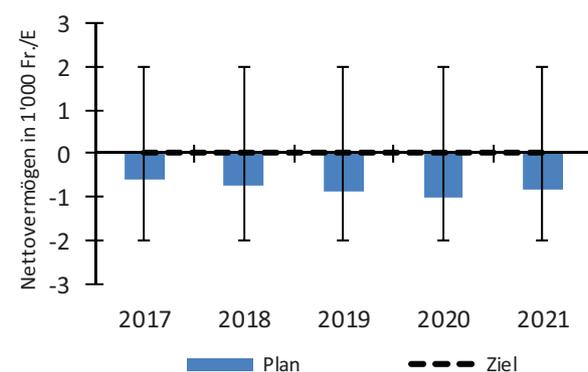
Steuerhaushalt



Für 2018 führt wenig Ressourcenausgleich (hohe Steuerkraft im 2016) zu einem knappen Ergebnis. Danach zeigen sich (gut) ausgeglichene Abschlüsse.

Begrenzung von Verschuldung und Substanz

Steuerhaushalt



Mit einem Selbstfinanzierungsgrad von beinahe hundert Prozent (96 %) stabilisiert sich die Nettoschuld auf dem heutigen Niveau.

Finanzpolitische Ziele

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

	Messgrösse
Stabile Steuerbelastung	
Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %.	Steuerfuss
Angemessenes Investitionsvolumen	
Das Investitionsvolumen wird den zur Verfügung stehenden Mitteln angepasst.	Nettoinvestitionen im Verhältnis zur Selbstfinanzierung
Ausgleich Erfolgsrechnung	
Die Erfolgsrechnung ist ausgeglichen.	Ergebnis
Begrenzung von Verschuldung und Substanz	
Die Nettoverschuldung respektive das Nettovermögen im Steuerhaushalt wird auf max. 2'000 Franken je Einwohner begrenzt	Nettovermögen je Einwohner in Bandbreite von -/+ 2'000 Franken

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.

Massnahmen

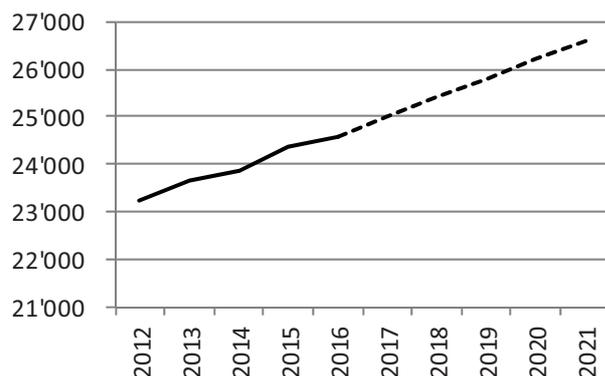
Im aktuellen Plan werden die Ziele erreicht. Trotzdem verdienen verschiedene Punkte eine besondere Beachtung. Mit einer weiterhin sparsamen Haushaltsführung muss in der Erfolgsrechnung das erreichte Niveau "abgesichert" werden. Würden zusätzliche Ausgaben bewilligt, dürften sich die heute ansprechenden Aussichten rasch verschlechtern. Die Nettoschuld befindet sich im (unteren) Bereich der Bandbreite und somit sind unmittelbar keine Massnahmen einzuleiten. Mit den hier vorgelegten Zahlen kann die Verschuldungssituation im Steuerhaushalt stabilisiert werden, ein Abbau der Verschuldung findet aber nicht statt. Weil die Gebührenhaushalte (Abwasser, Elektrizität und Wasser) deutlich mehr investieren als in der Periode finanziert werden kann, nehmen die verzinslichen Schulden um fast 20 auf 120 Mio. Franken zu. Soll dieser Anstieg abgebremst werden, müssten evtl. höhere Gebühren geprüft werden. Eine Veräusserung von nicht benötigten Vermögenswerten könnte ebenfalls zum Schuldenabbau beitragen.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürften die Abschreibungsbelastung etwas tiefer und das Eigenkapital wesentlich höher ausfallen. Wird dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, könnte der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten. Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung 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 haben sich die Aussichten 2016 aufgehellt. 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 wird 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 im Verlauf von 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



Aufgrund der Einwohnerprognose rechnet der Plan mit einer weiter steigenden Zahl von Schulklassen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 60 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab. Für demografischen oder geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich ist der Anspruch nicht gegeben.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Ab 2019 wird eine lineare Abschreibungsquote berechnet. Es wurde eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) berücksichtigt die zu einem einmaligen Aufwertungsgewinn von ca. 95 Mio. Franken führen dürfte. Der Ressourcenausgleich ist abgegrenzt.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Stadtrat 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, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2017 - 2021)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	69'782
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-72'566
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-2'784
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-4'660
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-7'444

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Gesamtanierung Schulhaus Walenbach
- Neubau Sicherheitszentrum
- Neubau Werkhof
- Diverse Sanierungen von Strassen, Hochbauten und Gewässer

Kennzahlen

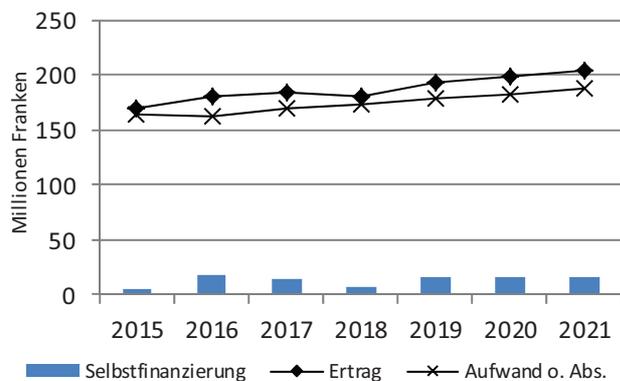
Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	-836
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	6'716
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		96%

Nicht abzuschreibendes Verw.vermögen

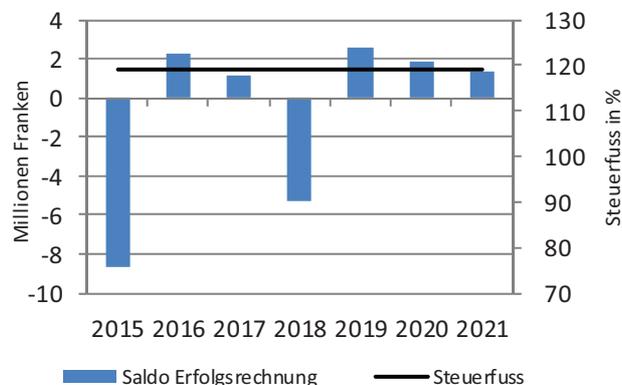
- keine

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 etc.) gegenüber. Für 2018 geht aufgrund der höheren Steuerkraft im 2016 weniger Ressourcenausgleich (- 6 Mio.) ein und es muss mit einem Defizit gerechnet werden. Die Einführung von HRM2 per 2019 dürfte zu positiven Effekten aus einem Rückgang der Abschreibungen (1 Mio.) und Abgrenzungen des Ressourcenausgleichs (1 Mio.) führen. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein gut ausgeglichenes Ergebnis. Das Eigenkapital macht ca. 204 Mio. Franken aus. Die Zunahme setzt sich wie folgt zusammen: Neubewertung des Verwaltungsvermögens (+ 95 Mio.) und kumulierte Ergebnisse (+ 2 Mio.). Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 70 Mio. Franken, womit die vergleichsweise durchschnittlich hohen Investitionen von 73 Mio. Franken zu 96 % selber finanziert werden können. So stabilisiert sich die Nettoschuld. Sie beträgt am Ende der Planung 22 Mio. Franken, was einer nach wie vor eher hohen Verschuldung entspricht.

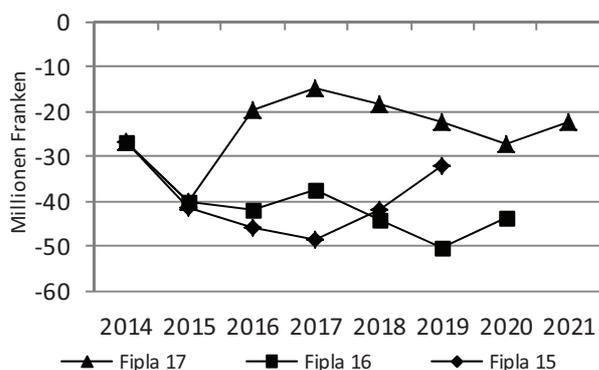
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



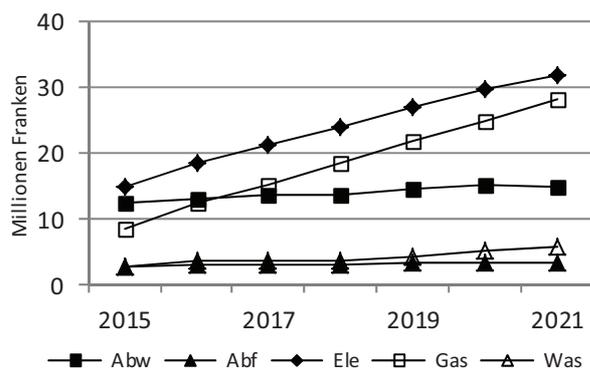
Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung knapp bestätigt. Eine etwas stärkere Aufwandszunahme (höhere Teuerung, mehr Schulklassen) und eine zurückhaltendere Schätzung beim Ressourcenausgleich sind dafür verantwortlich.

Das Investitionsvolumen ist etwas tiefer als in der Planung vor Jahresfrist. Zusammen mit der Neubewertung des Finanzvermögens im 2016 (+ 16 Mio.) zeigt sich so eine nur noch halb so hohe Nettoschuld.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2017 - 2021)		Abw	Abf	Ele	Gas	Was
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	6'559	412	22'005	17'812	7'117
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-22'770	-1'600	-32'175	-2'836	-16'079
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-16'211	-1'188	-10'170	14'976	-8'962
Kennzahlen						
Spezialfinanzierung (31.12.2021)	1'000 Fr.	14'809	3'418	31'701	28'044	5'697
Kostendeckungsgrad (2021)		93%	103%	110%	134%	116%
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		29%	26%	68%	628%	44%
Gebührenertrag (2021)	Fr./Einw.	150	67	708	426	150

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

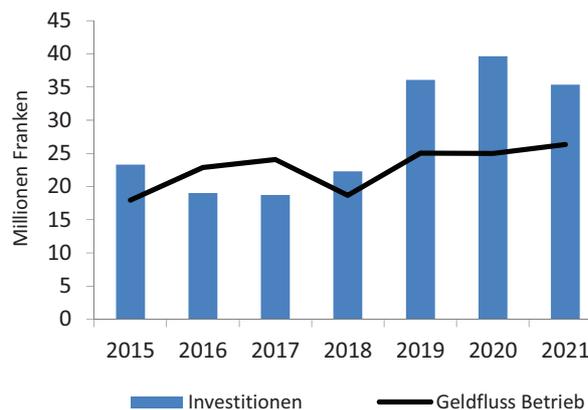
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Abwasser	stabil	Zunahme Schulden
Abfall	Erhöhung	-
Elektrizität	stabil	Abbau Substanz
Gas	stabil	Zunahme Vermögen
Wasser	stabil	Zunahme Schulden

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2017)			25
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		119	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-148		
- Finanzvermögen	-4	-152	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-63		
- Neuaufnahme Schulden	80		
- Veränderung Anlagen	-	17	
Veränderung Liquide Mittel			-16
Liquide Mittel (31.12.2021)			9
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2021			0
Schulden inkl. KK per 31.12.2021		0.9%	121

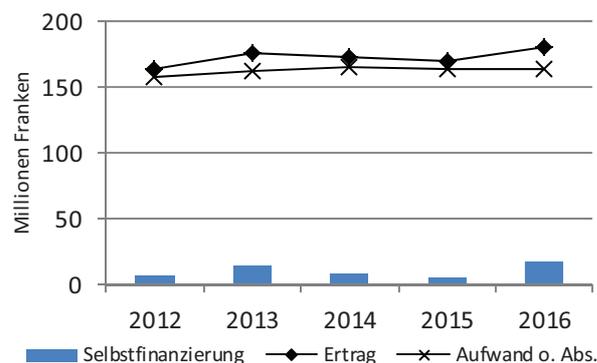


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 119 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 152 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 33 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht ungefähr zur Hälfte aus der bestehenden, hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 17 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 121 Mio. Franken, davon entfallen 9 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,9 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2012 - 2016)

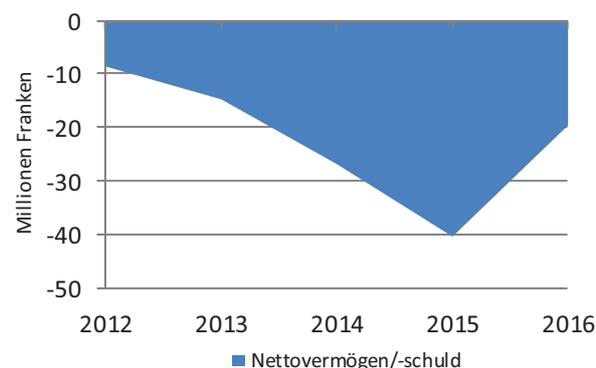
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die seit 2014 stabile Entwicklung im Aufwand bei gleichzeitiger Zunahme der Bevölkerung führte zu einer Verbesserung der Effizienz. Zusammen mit höheren Erträgen (inkl. Steuerfusserhöhung) konnte die Selbstfinanzierung deutlich gesteigert werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den hohen Nettoinvestitionen von 91 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 51 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 56 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (- 2 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 37 Mio. Franken. Das Nettovermögen wurde vollständig abgebaut, es wick einer Nettoschuld die per Ende 2016 20 Mio. Franken beträgt. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Haushalten einer eher hohen Verschuldung. Verglichen mit anderen Gemeinden wird 2015 ein überdurchschnittlich¹ hoher Aufwand für Abschreibungen, Zusatzleistungen AHV/IV, Soziale Wohlfahrt Übriges, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe sowie Sekundarschule ausgewiesen.

Mit 17 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Abschluss 2016 12 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Neben der Stabilisierung der Aufwendungen mit etwas höheren allgemeinen Erträgen führten höhere Steuereinnahmen (inkl. Grundstückgewinnsteuern) und etwas mehr Ressourcenausgleich zum deutlich besseren Ergebnis. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (9,6 %) liegt auf durchschnittlich hohem Niveau.

Mittelflussrechnung (2012 - 2016)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	51'207	45'319	96'526
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-90'686	-24'919	-115'605
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-39'479	20'400	-19'079
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'001	-	2'001
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-37'478	20'400	-17'078
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2016)	Fr./Einw.	-791	506	-285
Eigenkapital (31.12.2016)	Fr./Einw.	4'292	2'062	6'354
Selbstfinanzierungsgrad (2012 - 2016)		56%	182%	83%

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

Planung vom 17.03.2017

Erste Variante

		Seite
PDF-Files	Prognosen	
	Bevölkerung, Schülerzahl, Konjunktur etc.	2
	Übersichten	
	Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	3
	Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	4
	Sekundarschulgemeinde	5
	Gebührenhaushalte	6
	Wasserwerk	7
	Abwasserbeseitigung	8
	Abfallwirtschaft	9
	Elektrizitätswerk	10
	Gasversorgung	11
	Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	12
	Polit. Gemeinde (inkl. Gebühren)	13
	Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
	Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	14
	Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	15
	Detailprognosen	
	Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	16
Finanzausgleich	18	
Aufgabenplan	20	
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	22	
Erfolgsrechnung alle Planjahre	23	
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten und Neuaufnahmen)	26	
Planbilanz	28	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	30	
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	33	
Grafische Darstellungen (Basis- und Planungsperiode)		
Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt		
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen; Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil	34	
Steuerfuss; Steuerkraft und Finanzausgleich	35	
Spezifischer Aufwand; Steuer- und Gebührenbelastung	36	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich; Fremdvverschuldung und Liquidität	37	
Vergleich vergangene Finanzpläne (Selbstfinanzierung und Nettovermögen)	38	
Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)		
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	39	
Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	40	
Sekundarschulgemeinde	41	
Gebührenhaushalte	42	

plan_zz_tt.mm

plan_det_tt.mm
(nur im Portal)

Gemeindeentwicklung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bevölkerung ¹⁾						
Wetzikon	24'564	25'000	25'400	25'800	26'200	26'600
Seegräben	1'436	1'440	1'445	1'450	1'455	1'460
Total Kreisgemeinde	26'000	26'440	26'845	27'250	27'655	28'060
Schülerzahlen ²⁾						
- Kindergarten	460	492	517	521	560	566
- Primarschule	1'287	1'316	1'350	1'389	1'431	1'446
- Sekundarschule	573	558	566	594	612	618
Total	2'320	2'366	2'433	2'504	2'603	2'631

¹⁾ zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

²⁾ Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 154%

Prognosen für den Bezirk Hinwil	2015 - 2020		2015 - 2030	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	5.2%	1.0%	14.4%	1.0%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-2.2%	-0.4%	-2.8%	-0.2%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.8%	-0.4%	-7.7%	-0.5%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	9.0%	1.8%	31.1%	2.1%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	4.9%	1.0%	12.1%	0.8%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Juni 2016

Konjunkturelle Entwicklung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Mittel 17/21
Bruttoinlandprodukt (BIP) ³⁾	1.4%	1.6%	1.9%	1.7%	1.5%	1.5%	1.6%
Teuerung ⁴⁾	-0.4%	0.3%	0.3%	0.7%	1.1%	1.1%	0.7%
Zins 10-jährige Bundesobligation ⁴⁾	-0.4%	0.0%	0.2%	0.6%	1.0%	1.0%	0.6%
Zins 3-monatige Euro-Franken ⁴⁾	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.3%	0.1%	0.1%	-0.3%

³⁾ Veränderung gegenüber Vorjahr

⁴⁾ Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2018 Konjunkturprognose KOF, 15. Dezember 2016; ab 2019: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Mittel 17/21
Nominales BIP	1.0%	1.9%	2.2%	2.4%	2.6%	2.6%	2.3%
Jährliche Bevölkerungszunahme	0.8%	1.8%	1.6%	1.6%	1.6%	1.5%	1.6%
Bevölkerung und Teuerung	0.4%	2.1%	1.9%	2.3%	2.7%	2.6%	2.3%
Bevölkerung und nominales BIP	1.8%	3.7%	3.8%	4.0%	4.2%	4.1%	3.9%

Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide	keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar
Lokale Industrie	do.
Bedeutende Steuerzahler	do.

Startsitzung Planungsprozess Freitag, 10. März 2017

Steuerhaushalt		2017	2018	2019	2020	2021	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	14'207	7'632	15'370	16'014	16'559		69'781					
Nettoinvestitionen VV		-9'461	-11'390	-19'100	-20'930	-11'685		-72'566					
Veränderung Nettovermögen		4'746	-3'758	-3'730	-4'916	4'874		-2'785					
Nettoinvestitionen FV		-260	-900	-800	-1'200	-1'500		-4'660					
Haushaltüberschuss/-defizit		4'486	-4'658	-4'530	-6'116	3'374		-7'445					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		167'760	71'023	170'978	72'185	176'400	73'957	181'188	75'767	185'686	77'500	2.6%	2.2%
Fiskalbereich		429	66'190	406	68'544	407	71'122	407	73'927	408	76'974	-1.3%	3.8%
Grundstückgewinnsteuern			4'000		4'000		4'000		4'000		4'000		0.0%
Direkter Finanzausgleich	2)		35'953		29'916		38'491		38'875		39'066		2.1%
Abschreibungen VV		13'114		12'919		17'650	4'905	19'021	4'905	20'131	4'905	11.3%	
Interne Verrechnungen		9'147	9'147	10'870	10'870	5'459	5'459	5'313	5'313	5'476	5'476	-12.0%	-12.0%
Finanzaufwand/-ertrag		1'563	6'163	1'639	6'011	1'517	6'123	1'216	6'256	1'234	6'345	-5.7%	0.7%
Buchgewinne/-verluste			630										
EK-Fonds, Aufwertungen VV			20										
Ao Aufwand/Ertrag			21										
Total		192'013	193'146	196'812	191'526	201'432	204'057	207'145	209'043	212'934	214'267		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		1'134		-5'287		2'625		1'897		1'333			1'702
Abschreibungen		13'114		12'919		12'745		14'117		15'226			68'120
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-41		-		-		-		-			-41
Selbstfinanzierung	1)	14'207		7'632		15'370		16'014		16'559			69'781
Steuerfuss		119%		119%		119%		119%		119%			
Einfacher Staatssteuerertrag		47'500		49'177		51'050		53'086		55'298			3.9%
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'487	-9'658	-1'982	-3'143	-3'778		-22'049					
Ergebnis aus Finanzierung		4'600	4'372	4'607	5'040	5'111		23'730					
Ausserordentliches Ergebnis		21	-	-	-	-		21					
Rechnungsergebnis		1'134	-5'287	2'625	1'897	1'333		1'702					
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total						
Verwaltungsvermögen (VV)		9'461	11'390	19'100	20'930	11'685		72'566					
Finanzvermögen (FV)		260	900	800	1'200	1'500		4'660					
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.			
Finanzvermögen		118'103		120'408		123'397		126'541		124'602		6%	
Verwaltungsvermögen	3)	122'403		120'874		223'029		229'843		226'302		85%	
Fremdkapital			132'929		138'992		145'711		153'771		146'959		11%
Eigenkapital			107'577		102'290		200'715		202'612		203'945		90%
Total		240'506	240'506	241'282	241'282	346'426	346'426	356'383	356'383	350'904	350'904		46%
Nettovermögen/-schuld		-14'826		-18'584		-22'314		-27'230		-22'357			
3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		7.7%	4.2%	7.9%	8.1%	8.1%	↘	7.2% ø					
Selbstfinanzierungsgrad		150%	67%	80%	77%	142%	→	96% 5 Jahre					
Zinsbelastungsanteil		0.8%	1.0%	0.8%	0.6%	0.5%	→	0.8% ø					
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-588	-725	-859	-1'034	-836	↘	-808 ø					

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2017		2018		2019		2020		2021				
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total		
Selbstfinanzierung	1)	13'568	8'608	15'152	15'761	16'269	69'359						
Nettoinvestitionen VV		-9'161	-11'390	-19'100	-20'930	-11'685	-72'266						
Veränderung Nettovermögen		4'407	-2'782	-3'948	-5'169	4'584	-2'907						
Nettoinvestitionen FV		-260	-900	-800	-1'200	-1'500	-4'660						
Haushaltüberschuss/-defizit		4'147	-3'682	-4'748	-6'369	3'084	-7'567						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.		
Aufwendungen und Erträge	145'270	66'030	148'127	67'174	152'965	68'928	157'240	70'719	161'215	72'434	2.6% 2.3%		
Fiskalbereich	349	54'925	330	56'972	331	59'160	331	61'497	332	64'034	-1.3% 3.9%		
Grundstückgewinnsteuern		4'000		4'000		4'000		4'000		4'000	0.0%		
Direkter Finanzausgleich	2)	29'422		24'967		32'173		32'496		32'656	2.6%		
Abschreibungen VV		10'908		10'933		14'408		4'023		16'888	11.5%		
Interne Verrechnungen		9'063		10'786		10'786		5'375		5'375	-12.2% -12.2%		
Finanzaufwand/-ertrag		1'496		5'676		1'450		5'636		1'149	5'769	-6.0% 0.8%	
Buchgewinne/-verluste				630									
EK-Fonds, Aufwertungen VV				20									
Ao Aufwand/Ertrag				21									
Total		167'085	169'787	171'748	169'423	174'528	179'296	179'727	183'733	184'994	188'398	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		2'702		-2'325		4'768		4'006		3'404		12'555	
Abschreibungen		10'908		10'933		10'384		11'755		12'865		56'845	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-41		-		-		-		-		-41	
Selbstfinanzierung	1)	13'568		8'608		15'152		15'761		16'269		69'359	
Steuerfuss		100%		100%		100%		100%		100%			
Einfacher Staatssteuerertrag		47'500		49'177		51'050		53'086		55'298		3.9%	
2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total		
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'129		-6'276		581		-615		-1'287		-9'726	
Ergebnis aus Finanzierung		4'810		3'952		4'187		4'620		4'691		22'260	
Ausserordentliches Ergebnis		21		-		-		-		-		21	
Rechnungsergebnis		2'702		-2'325		4'768		4'006		3'404		12'555	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total		
Verwaltungsvermögen (VV)		9'161		11'390		19'100		20'930		11'685		72'266	
Finanzvermögen (FV)		260		900		800		1'200		1'500		4'660	
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.		
Finanzvermögen		119'258		122'539		125'310		128'201		125'973		6%	
Verwaltungsvermögen	3)	102'545		103'002		190'518		199'692		198'512		94%	
Fremdkapital			131'838		137'901		144'620		152'680		145'868	11%	
Eigenkapital			89'964		87'639		171'207		175'213		178'617	99%	
Total		221'802		225'540		315'827		327'893		324'485		324'485	46%
Nettovermögen/-schuld		-12'581		-15'363		-19'310		-24'479		-19'895			
3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen											Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		8.4%		5.4%		8.9%		9.0%		9.1%	↘ 8.2% 0		
Selbstfinanzierungsgrad		148%		76%		79%		75%		139%	→ 96% 5 Jahre		
Zinsbelastungsanteil		0.9%		1.1%		0.9%		0.6%		0.6%	→ 0.8% 0		
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-503		-605		-748		-934		-748	↘ -708 0		

Sekundarschulgemeinde		2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	638	-976	218	253	290	423
Nettoinvestitionen VV		-300	-	-	-	-	-300
Veränderung Nettovermögen		338	-976	218	253	290	123
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit		338	-976	218	253	290	123

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		22'490	4'993	22'851	5'011	23'435	5'029	23'948	5'047	24'470	5'066			2.1%	0.4%
Fiskalbereich		80	11'265	76	11'572	76	11'962	76	12'431	76	12'940			-1.3%	3.5%
Direkter Finanzausgleich	2)		6'531		4'949		6'318		6'379		6'410				-0.5%
Abschreibungen VV		2'207		1'986		3'243	882	3'243	882	3'243	882			10.1%	
Interne Verrechnungen		84	84	84	84	84	84	84	84	84	84			0.0%	0.0%
Finanzaufwand/-ertrag		67	487	67	487	67	487	67	487	67	487			0.0%	0.0%
Buchgewinne/-verluste															
EK-Fonds, Aufwertungen VV															
Ao Aufwand/Ertrag															
Total		24'928	23'359	25'064	22'102	26'904	24'761	27'418	25'310	27'940	25'868			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-1'568		-2'962		-2'143		-2'108		-2'071				-10'853	
Abschreibungen		2'207		1'986		2'361		2'361		2'361				11'276	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-				-	
Selbstfinanzierung	1)	638		-976		218		253		290				423	
Steuerfuss		19%		19%		19%		19%		19%					
Einfacher Staatssteuerertrag		50'750		52'506		54'471		56'607		58'930				3.8%	

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'988	-3'382	-2'563	-2'528	-2'491	-12'953
Ergebnis aus Finanzierung		420	420	420	420	420	2'100
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis		-1'568	-2'962	-2'143	-2'108	-2'071	-10'853

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		300	-	-	-	-	300
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		1'533		1'533		1'724		1'981		2'071				35%
Verwaltungsvermögen	3)	19'859		17'873		32'512		30'150		27'789				40%
Fremdkapital			3'779		4'755		4'728		4'732		4'532			20%
Eigenkapital			17'613		14'651		29'508		27'399		25'328			44%
Total		21'392	21'392	19'406	19'406	34'236	34'236	32'131	32'131	29'860	29'860			40%
Nettovermögen/-schuld		-2'246		-3'222		-3'004		-2'751		-2'461				

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen		Periode					
Selbstfinanzierungsanteil		2.7%	-4.4%	0.9%	1.0%	1.2%	↓ 0.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		213%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑ 141% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	↑ 0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-85	-120	-110	-99	-88	↑ -100 ø

Gebührenhaushalte		2017	2018	2019	2020	2021							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		11'045	11'053	10'879	10'590	10'338	53'905						
Nettoinvestitionen VV		-9'630	-9'990	-16'160	-17'530	-22'150	-75'460						
Haushaltüberschuss/-defizit		1'415	1'063	-5'281	-6'940	-11'812	-21'555						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		35'252	46'223	35'858	46'676	36'477	47'134	37'108	47'598	37'753	48'066	1.7%	1.0%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		243	317	770	1'005	739	960	726	828	846	871	36.6%	28.7%
Abschreibungen VV		4'828		5'336		2'732	79	3'459	102	4'836	124	0.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung		6'267	49	5'908	191	8'225		7'233		6'003	377		
Total		46'590	46'590	47'872	47'872	48'174	48'174	48'527	48'527	49'438	49'438	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		4'828		5'336		2'653		3'358		4'712		20'887	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		6'218		5'717		8'225		7'233		5'626		33'018	
Selbstfinanzierung		11'045		11'053		10'879		10'590		10'338		53'905	
Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		115%		114%		121%		118%		113%		116%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		90%			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		11'190	1'560	10'890	900	17'660	1'500	18'430	900	23'050	900		
Nettoinvestitionen VV		9'630		9'990		16'160		17'530		22'150		75'460	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	43'017		47'671		61'178		75'350		92'788		116%	
Fremdkapital	2)		-13'851		-14'914		-9'633		-2'693		9'119	-166%	
Spezialfinanzierung			56'869		62'585		70'811		78'043		83'669	47%	
Total		43'017	43'017	47'671	47'671	61'178	61'178	75'350	75'350	92'788	92'788	116%	
Nettovermögen/-schuld		13'851		14'914		9'633		2'693		-9'119			
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		23.7%		23.2%		22.6%		21.9%		21.1%		↑	22.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad		115%		111%		67%		60%		47%		↘	71% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%		-0.5%		-0.5%		-0.2%		-0.1%		↑	-0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		554		587		373		103		-343		↑	255 ø

Wasserwerk		2017	2018	2019	2020	2021							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		1'460	1'379	1'407	1'439	1'433	7'117						
Nettoinvestitionen VV		-3'089	-2'120	-3'310	-3'990	-3'570	-16'079						
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'629	-741	-1'903	-2'551	-2'137	-8'962						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		2'872	542	2'895	550	2'918	559	2'941	568	2'965	577	0.8%	1.6%
Beitrag an Zweckverband/IKA												3.4%	
Gebührenertrag			3'870		3'901		3'932		3'964		3'996		0.8%
Grundgebühr													
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		80		247	69	224	57	205	53	234	59	30.8%	
Abschreibungen VV		1'509		1'570		640	6	720	6	792	6	-14.9%	
Veränderung Spezialfinanzierung			49		191		772		724		647		
Total		4'461	4'461	4'712	4'712	4'554	4'554	4'591	4'591	4'638	4'638	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		1'509		1'570		635		714		786		5'214	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-49		-191		772		724		647		1'902	
Selbstfinanzierung		1'460		1'379		1'407		1'439		1'433		7'117	
Eckwerte und Gebührenplanung									5 Jahre				
Kostendeckungsgrad		99%		96%		120%		119%		116%		109%	
Eigenfinanzierungsgrad		28%		25%		26%		25%		25%			
Zinssatz interne Verzinsung		2.20%		1.84%		1.60%		1.23%		1.18%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)		2'150		2'167		2'185		2'202		2'220		0.8%	1.6%
Gebührensatz (Fr./m ³)		1.80		1.80		1.80		1.80		1.80		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		3'319	230	2'120	-	3'310	-	3'990	-	3'570	-		
Nettoinvestitionen VV		3'089		2'120		3'310		3'990		3'570		16'079	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	13'413		13'963		16'638		19'914		22'698		69%	
Fremdkapital	2)		9'667		10'408		12'312		14'863		17'000	76%	
Spezialfinanzierung			3'746		3'554		4'326		5'051		5'697	52%	
Total		13'413	13'413	13'963	13'963	16'638	16'638	19'914	19'914	22'698	22'698	69%	
Nettovermögen/-schuld		-9'667		-10'408		-12'312		-14'863		-17'000			
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen									Periode				
Selbstfinanzierungsanteil		33.1%		30.5%		30.9%		31.4%		30.9%		↑	31.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		47%		65%		42%		36%		40%		↓	44% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		1.8%		3.9%		3.7%		3.3%		3.8%		↔	3.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-387		-410		-477		-567		-639		↓	-496 ø

Abwasserbeseitigung	2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'392	1'365	1'317	1'276	1'208	6'559
Nettoinvestitionen VV	-770	-2'400	-1'600	-5'700	-12'300	-22'770
Haushaltüberschuss/-defizit	622	-1'035	-283	-4'424	-11'092	-16'211

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	454	5	458	5	461	5	465	5	469	5	0.8% 1.6%
Beitrag an Zweckverband/IKA	2'927	880	2'996	901	3'067	922	3'139	944	3'214	966	2.4% 2.4%
Gebührenertrag		3'801		3'832		3'863		3'894		3'925	0.8%
Grundgebühr											
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag	43	130	134	215	131	186	105	143	146	141	35.8% 2.0%
Abschreibungen VV	937		1'151		615	64	695	87	1'695	109	16.0%
Veränderung Spezialfinanzierung	456		215		766		667			377	
Total	4'816	4'816	4'953	4'953	5'040	5'040	5'072	5'072	5'524	5'524	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	937		1'151		551		609		1'586		4'833
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	456		215		766		667		-377		1'726
Selbstfinanzierung	1'392		1'365		1'317		1'276		1'208		6'559

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	110%	105%	118%	115%	93%	107%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	96%	56%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.95%	1.59%	1.35%	0.98%	0.93%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	1'604	1'617	1'630	1'643	1'656	0.8% 1.6%
Gebührensatz (Fr./m³)	2.37	2.37	2.37	2.37	2.37	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'670	900	3'300	900	3'100	1'500	6'600	900	13'200	900	
Nettoinvestitionen VV	770		2'400		1'600		5'700		12'300		22'770

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1) 8'430		9'680		10'729		15'820		26'534		215%
Fremdkapital		2) -5'108		-4'074		-3'791		634		11'725	-330%
Spezialfinanzierung		13'539		13'754		14'519		15'186		14'809	9%
Total	8'430	8'430	9'680	9'680	10'729	10'729	15'820	15'820	26'534	26'534	215%
Nettovermögen/-schuld	5'108		4'074		3'791		-634		-11'725		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	28.9%	27.6%	26.5%	25.6%	24.0%	↑ 26.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	181%	57%	82%	22%	10%	↓ 29% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.8%	-1.6%	-1.1%	-0.7%	0.1%	↑ -1.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	204	160	147	-24	-441	↘ 9 ø

Abfallwirtschaft	2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	64	70	82	89	107	412
Nettoinvestitionen VV	-100	-	-	-	-1'500	-1'600
Haushaltüberschuss/-defizit	-36	70	82	89	-1'393	-1'188

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	2'208	532	2'226	540	2'243	549	2'261	557	2'279	566	0.8% 1.6%
Gebührenertrag		1'680		1'707		1'734		1'762		1'791	1.6%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag		60	1	50	1	43	1	32	1	31	-15.2%
Abschreibungen VV	10		9						48		47.9%
Veränderung Spezialfinanzierung	54		61		82		89		60		
Total	2'272	2'272	2'297	2'297	2'326	2'326	2'352	2'352	2'388	2'388	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	10		9		-		-		48		67
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	54		61		82		89		60		346
Selbstfinanzierung	64		70		82		89		107		412

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	102%	103%	104%	104%	103%	103%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.95%	1.59%	1.35%	0.98%	0.93%	relevant E/p.a.
Kalk. Anzahl Kehrlichtmarken (in 1'000)	1'120	1'138	1'156	1'175	1'194	1.6% 1.6%
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	100								1'500		
Nettoinvestitionen VV	100		-		-		-		1'500		1'600

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Verwaltungsvermögen (VV)	1) 90		81		81		81		1'533		1603%
Fremdkapital		2) -3'036		-3'106		-3'188		-3'277		-1'884	-38%
Spezialfinanzierung		3'126		3'187		3'269		3'358		3'418	9%
Total	90	90	81	81	81	81	81	81	1'533	1'533	1603%
Nettovermögen/-schuld	3'036		3'106		3'188		3'277		1'884		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	2.8%	3.0%	3.5%	3.8%	4.5%	↓ 3.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	64%	k.A.	k.A.	k.A.	7%	↑ 26% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.6%	-2.1%	-1.8%	-1.3%	-1.3%	↗ -1.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	121	122	124	125	71	↗ 113 ø

Elektrizitätswerk		2017	2018	2019	2020	2021							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		4'584	4'592	4'463	4'255	4'112	22'005						
Nettoinvestitionen VV		-4'825	-5'280	-11'020	-6'910	-4'140	-32'175						
Haushaltüberschuss/-defizit		-241	-688	-6'557	-2'655	-28	-10'170						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		7'418	5'290	7'477	5'373	7'537	5'457	7'597	5'542	7'658	5'629	0.8%	1.6%
Einkauf Energie		11'279		11'545		11'818		12'097		12'383		2.4%	
Gebührenertrag			17'984		18'128		18'274		18'420		18'568		0.8%
Grundgebühr													
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		80	87	277	390	293	380	346	333	391	347	48.7%	41.3%
Abschreibungen VV		1'699		2'054		1'211	8	1'732	8	1'957	8	3.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung		2'885		2'537		3'260		2'531		2'162			
Total		23'361	23'361	23'891	23'891	24'119	24'119	24'303	24'303	24'552	24'552	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		1'699		2'054		1'203		1'724		1'950		8'630	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		2'885		2'537		3'260		2'531		2'162		13'375	
Selbstfinanzierung		4'584		4'592		4'463		4'255		4'112		22'005	
Eckwerte und Gebührenplanung									5 Jahre				
Kostendeckungsgrad		114%		112%		116%		112%		110%		113%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		96%		89%		89%			
Zinssatz interne Verzinsung		2.20%		1.84%		1.60%		1.23%		1.18%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (KWh)		87'428		88'130		88'837		89'550		90'269		0.8%	1.6%
Gebührensatz (Rp./KWh) Hochtarif HH		20.57		20.57		20.57		20.57		20.57		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		5'185	360	5'280		11'020		6'910		4'140			
Nettoinvestitionen VV		4'825		5'280		11'020		6'910		4'140		32'175	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	15'032		18'257		28'074		33'260		35'451		136%	
Fremdkapital	2)		-6'179		-5'491		1'066		3'721		3'750	-161%	
Spezialfinanzierung			21'211		23'748		27'008		29'539		31'701	49%	
Total		15'032	15'032	18'257	18'257	28'074	28'074	33'260	33'260	35'451	35'451	136%	
Nettovermögen/-schuld		6'179		5'491		-1'066		-3'721		-3'750			
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen									Periode				
Selbstfinanzierungsanteil		19.6%		19.2%		18.5%		17.5%		16.8%		↗	18.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		95%		87%		41%		62%		99%		↑	68% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		-0.5%		-0.4%		0.1%		0.2%		↑	-0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		247		216		-41		-142		-141		→	28 ø

Gasversorgung	2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	3'545	3'647	3'610	3'532	3'478	17'812
Nettoinvestitionen VV	-846	-190	-230	-930	-640	-2'836
Haushaltüberschuss/-defizit	2'699	3'457	3'380	2'602	2'838	14'976

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'548	832	1'560	845	1'573	858	1'585	872	1'598	885	0.8% 1.6%
Einkauf Energie	6'546		6'701		6'859		7'021		7'187		2.4%
Gebührenertrag		10'807		10'894		10'981		11'069		11'158	0.8%
Grundgebühr											
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag	40	40	111	281	91	294	70	267	74	293	16.5% >50%
Abschreibungen VV	673		552		266	1	312	1	344	1	-15.4%
Veränderung Spezialfinanzierung	2'872		3'095		3'346		3'221		3'135		
Total	11'679	11'679	12'019	12'019	12'135	12'135	12'210	12'210	12'338	12'338	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	673		552		264		311		343		2'142
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	2'872		3'095		3'346		3'221		3'135		15'669
Selbstfinanzierung	3'545		3'647		3'610		3'532		3'478		17'812

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	133%	135%	138%	136%	134%	135%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	2.20%	1.84%	1.60%	1.23%	1.18%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	158	159	161	162	163	0.8% 1.6%
Gebührensatz (Rp./m³)	6.84	6.84	6.84	6.84	6.84	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	5-Jahres-Total								
Investitionen VV	916	70	190		230		930		640		
Nettoinvestitionen VV	846		190		230		930		640		2'836

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1) 6'053		5'690		5'656		6'275		6'573		9%
Fremdkapital		2) -9'195		-12'652		-16'032		-18'634		-21'472	134%
Spezialfinanzierung		15'247		18'342		21'688		24'910		28'044	84%
Total	6'053	6'053	5'690	5'690	5'656	5'656	6'275	6'275	6'573	6'573	9%
Nettovermögen/-schuld	9'195		12'652		16'032		18'634		21'472		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge
 2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	30.4%	30.3%	29.8%	28.9%	28.2%	↑ 29.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	419%	1919%	1570%	380%	543%	↗ 628% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-1.4%	-1.7%	-1.6%	-1.8%	↗ -1.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	368	498	621	711	807	↗ 601 ø

Gesamthaushalt		2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	25'252	18'685	26'249	26'604	26'897	123'686
Nettoinvestitionen VV		-19'091	-21'380	-35'260	-38'460	-33'835	-148'026
Veränderung Nettovermögen		6'161	-2'695	-9'011	-11'856	-6'938	-24'340
Nettoinvestitionen FV		-260	-900	-800	-1'200	-1'500	-4'660
Haushaltüberschuss/-defizit		5'901	-3'595	-9'811	-13'056	-8'438	-29'000

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		203'441	223'389	207'242	221'321	213'283	234'704	218'704	240'166	223'846	245'606			2.4%	2.4%
Abschreibungen VV		17'942		18'255		20'382	4'984	22'481	5'006	24'967	5'029			8.6%	
Interne Verrechnungen		9'147	9'147	10'870	10'870	5'459	5'459	5'313	5'313	5'476	5'476			-12.0%	-12.0%
Finanzaufwand/-ertrag		1'806	6'480	2'410	7'016	2'256	7'084	1'942	7'083	2'080	7'216			3.6%	2.7%
Buchgewinne/-verluste			630												
EK-Fonds, Aufwertungen VV		6'267	69	5'908	191	8'225		7'233		6'003	377				
Ao Aufwand/Ertrag			21												
Total		238'602	239'736	244'685	239'398	249'606	252'231	255'672	257'569	262'372	263'705				
Rechnungsergebnis		1'134		-5'287		2'625		1'897		1'333					
Abschreibungen		17'942		18'255		15'398		17'474		19'938					
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		6'177		5'717		8'225		7'233		5'626					
Selbstfinanzierung	1)	25'252		18'685		26'249		26'604		26'897					123'686

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'561	-9'893	-2'203	-3'244	-3'803	-22'705
Ergebnis aus Finanzierung		4'674	4'606	4'828	5'141	5'136	24'386
Ausserordentliches Ergebnis		21	-	-	-	-	21
Rechnungsergebnis		1'134	-5'287	2'625	1'897	1'333	1'702

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		19'091	21'380	35'260	38'460	33'835	148'026
Finanzvermögen (FV)		260	900	800	1'200	1'500	4'660

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		24'068	18'685	25'051	24'997	26'332	119'133
Geldfluss aus Investitionen		-18'721	-22'280	-36'060	-39'660	-35'335	-152'056
Geldfluss aus Finanzierungen		-20'000	5'000	12'000	15'000	5'000	17'000
Veränderung flüssige Mittel		-14'653	1'405	991	337	-4'003	-15'923

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		118'103		120'408		123'397		126'541		124'602					6%
davon Liquidität, KK + Anlagen		10'437		11'842		12'833		13'170		9'167					-12%
Verwaltungsvermögen (VV)	2)	165'420		168'545		284'207		305'193		319'090					93%
Fremdkapital			119'078		124'078		136'078		151'078		156'078				31%
davon Fremdvverschuldung + ext. KK			84'264		89'264		101'264		116'264		121'264				44%
Eigenkapital			164'445		164'875		271'526		280'655		287'614				75%
Total		283'523	283'523	288'953	288'953	407'604	407'604	431'733	431'733	443'692	443'692				56%
Nettovermögen/-schuld		-975		-3'670		-12'681		-24'537		-31'476					

2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen		Periode					
Gesamtsteuerfuss	3)	119%	119%	119%	119%	119%	
Selbstfinanzierungsanteil		11.0%	8.2%	10.9%	10.8%	10.6%	→ 10.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		132%	87%	74%	69%	79%	→ 84% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.6%	0.6%	0.5%	0.4%	0.4%	↑ 0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-34	-138	-485	-931	-1'178	↓ -553 ø

3) inkl. Schule(n)

Polit. Gemeinde	2017		2018		2019		2020		2021		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) 24'614		19'661		26'031		26'351		26'607		123'264
Nettoinvestitionen VV	-18'791		-21'380		-35'260		-38'460		-33'835		-147'726
Veränderung Nettovermögen	5'823		-1'719		-9'229		-12'109		-7'228		-24'462
Nettoinvestitionen FV	-260		-900		-800		-1'200		-1'500		-4'660
Haushaltüberschuss/-defizit	5'563		-2'619		-10'029		-13'309		-8'728		-29'122
1) ohne FK-Fonds											
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	180'871	200'601	184'315	199'789	189'773	211'396	194'679	216'309	199'300	221'190	2.5% 2.5%
Abschreibungen VV	15'735		16'269		17'140	4'102	19'238	4'125	21'724	4'147	8.4%
Interne Verrechnungen	9'063	9'063	10'786	10'786	5'375	5'375	5'229	5'229	5'392	5'392	-12.2% -12.2%
Finanzaufwand/-ertrag	1'739	5'993	2'343	6'529	2'189	6'597	1'875	6'596	2'013	6'729	3.7% 2.9%
Buchgewinne/-verluste		630									
EK-Fonds, Aufwertungen VV	6'267	69	5'908	191	8'225		7'233		6'003	377	
Ao Aufwand/Ertrag		21									
Total	213'675	216'377	219'621	217'296	222'702	227'470	228'254	232'260	234'432	237'836	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	2'702		-2'325		4'768		4'006		3'404		12'555
Abschreibungen	15'735		16'269		13'037		15'113		17'577		77'732
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	6'177		5'717		8'225		7'233		5'626		32'977
Selbstfinanzierung	1) 24'614		19'661		26'031		26'351		26'607		123'264
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'573		-6'511		360		-716		-1'312		-9'752
Ergebnis aus Finanzierung	4'254		4'186		4'408		4'721		4'716		22'286
Ausserordentliches Ergebnis	21		-		-		-		-		21
Rechnungsergebnis	2'702		-2'325		4'768		4'006		3'404		12'555
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	18'791		21'380		35'260		38'460		33'835		147'726
Finanzvermögen (FV)	260		900		800		1'200		1'500		4'660
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	119'258		122'539		125'310		128'201		125'973		6%
Verwaltungsvermögen	2) 145'562		150'673		251'695		275'042		291'300		100%
Fremdkapital		117'987		122'987		134'987		149'987		154'987	31%
Eigenkapital		146'833		150'224		242'018		253'256		262'286	79%
Total	264'820	264'820	273'211	273'211	377'005	377'005	403'243	403'243	417'273	417'273	58%
Nettovermögen/-schuld	1'271		-448		-9'677		-21'786		-29'014		
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge											
Kennzahlen											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.9%		9.5%		11.9%		11.8%		11.7%		→ 11.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	131%		92%		74%		69%		79%		→ 83% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.7%		0.6%		0.5%		0.4%		0.5%		↑ 0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	51		-18		-375		-832		-1'091		↓ -453 ø

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
	Rechnung	Approx	Plan	Rechnung	Approx	Plan
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	31'248	25'252	18'685	1'268	1'010	736
Nettoinvestitionen VV	-18'430	-19'091	-21'380	-769	-764	-842
Veränderung Nettovermögen	12'818	6'161	-2'695	499	246	-106
Nettoinvestitionen FV	-708	-260	-900	-29	-10	-35
Haushaltüberschuss/-defizit	12'110	5'901	-3'595	470	236	-142

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
	Rechnung	Approx	Plan	Rechnung	Approx	Plan
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-44'237	-47'476	-48'639	-1'807	-1'885	-1'900
Nettokosten Schule	-43'923	-46'538	-47'589	-1'754	-1'825	-1'838
Nettokosten Finanzen und Steuern	-14'449	-11'076	-10'949	-582	-438	-427
Total Aufwand (netto)	-102'609	-105'090	-107'176	-4'142	-4'148	-4'165
Direkte Gemeindesteuern	70'574	65'761	68'138	2'846	2'606	2'658
Grundstückgewinnsteuern	7'243	4'000	4'000	295	160	157
Direkter Finanzausgleich	27'988	35'789	29'749	1'126	1'417	1'161
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-902	674	3	-6	27	0
Total Ertrag (netto)	104'903	106'224	101'889	4'262	4'210	3'977
Ergebnis Erfolgsrechnung	2'294	1'134	-5'287	119	62	-188
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'529	17'942	18'255	749	713	714
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 10'425	6'177	5'717	424	247	225
Selbstfinanzierung	31'248	25'252	18'685	1'292	1'022	751
Überträge in Investitionsbereich	-109	-630	-	-4	-25	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	-878	-	-	-36	-	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-7'395	-554	-	-295	-22	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	22'866	24'068	18'685	955	975	751
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-18'430	-19'091	-21'380	-1'118	-763	-842
Finanzvermögen (FV)	-708	-260	-900	-29	-10	-35
Überträge aus betrieblichem Bereich	109	630	-	4	25	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	2) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-19'029	-18'721	-22'280	-1'142	-748	-877
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	3) 10'006	-20'000	5'000	407	-800	197
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	18	0	-2
Veränderung übrige Kontokorrente	450	-	-	18	-	-
Veränderung Finanzanlagen	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	10'456	-20'000	5'000	443	-800	195
Veränderung Flüssige Mittel	14'293	-14'653	1'405	257	-573	69

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) TA, TP, Rückstellungen etc.

3) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Aufwendungen (Franken je Einwohner/Schüler)	2016	2017	2018	2017	2018	2018
	Rechnung	Approx	Plan	vs. Rg.	vs. Rg.	vs. Approx
Leitung, Recht, Präsidiales + Personal	181	193	193	6%	6% !	0%
Finanzen + Immobilien	-70	-91	-66	30%	-6%	-27%
Bau, Infrastruktur + Sport	234	259	259	11%	11% !!	0%
Bevölkerungsdienste	160	182	183	14%	14% !	1%
Alter, Soziales + Umwelt	1'300	1'260	1'275	-3%	-2%	1%
Stadtwerke						
Bildung + Jugend	76	88	88	15%	16% !	1%
Übrige Kosten Sekundarschule	26	17	17	-35%	-35%	1%
Nettoaufwand Gemeinde	1) 1'907	1'906	1'948	0%	2% !!	2%
Nettoaufwand Kindergarten	192	179	184	-6%	-4%	2%
Nettoaufwand Primarschule	970	1'018	1'023	5%	5% !!	0%
Nettoaufwand Sekundarschule	591	628	631	6%	7%	0%
Total Nettoaufwand Schule(n)	1) 1'754	1'825	1'838	4%	5%	1%
Abschreibungen	563	520	504	-8%	-10%	-3%
Zinsen	-57	-117	-112	103%	95%	-4%
Gesamttotal Steuerhaushalt	1) 4'166	4'135	4'178	-1%	0%	1%
1) Differenz zu Kosten nach funkt. Gliederung (Abgrenzungen und Bereinigungen)						
Nettokosten pro Kindergartenschüler	10'233	9'117	9'028	-11%	-12%	-1%
Nettokosten pro Primarschüler	18'522	19'340	19'249	4%	4%	0%
Nettokosten pro Sekundarschüler	26'838	29'751	29'920	11%	11%	1%
Bezugsgrößen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	24'564	25'000	25'400	2%	3%	2%
Kindergartenschüler	460	492	517	7%	12%	5%
Primarschüler	1'287	1'316	1'350	2%	5%	3%
Sekundarschüler	573	558	566	-3%	-1%	1%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	-0.4%	0.3%	0.3%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.4%	1.6%	1.9%			
Summe (nominelles Wachstum)	1.0%	1.9%	2.2%			

Quelle: - 2018 Konjunkturprognose KOF, 15. Dezember 2016; ab 2019: KOF Consensus Forecast

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
Veränderungen Steuergesetz/-tarif													
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)													
<i>Natürliche Personen</i>	42'512	45'147	45'221	46'593	48'237	47'500	49'177	51'050	53'086	55'298		105%	
- Einkommen	42'512	45'147	45'221	46'593	48'237	47'500	49'177	51'050	53'086	55'298	x x x	105%	
- Vermögen											x x x		
<i>Juristische Personen</i>													
- Gewinn											x x		
- Kapital											x x		
Total	42'512	45'147	45'221	46'593	48'237	47'500	49'177	51'050	53'086	55'298		105%	
Steuerfuss Rechnungsjahr	93%	93%	93%	98%	100%	100%	100%	100%	100%	100%			
Steuern Rechnungsjahr	39'536	41'987	42'055	45'662	48'237	47'500	49'177	51'050	53'086	55'298		109%	
Steuererträge aus früheren Jahren	7'434	7'189	6'088	4'166	6'169	4'200	4'459	4'660	4'845	5'046	x x x x	81%	
Nachsteuern			201	156	82	160	146	146	146	146		x	100%
Aktive Steuerauscheidungen			2'735	2'344	3'604	2'420	2'569	2'685	2'792	2'907	x x x x		89%
Passive Steuerauscheidungen			-1'052	-2'293	-1'230	-1'450	-1'539	-1'609	-1'673	-1'742	x x x x		101%
Pauschale Steueranrechnung			-36	-46	-22	-35	-34	-34	-34	-34		x	100%
Quellensteuern			1'407	1'191	1'460	1'450	1'503	1'560	1'622	1'690	x x x		111%
Personalsteuern			480	487	498	500	508	516	524	532		x	104%
Total Ertrag Gemeindesteuern	46'970	49'176	51'879	51'668	58'798	54'745	56'789	58'974	61'308	63'843		105%	
Tatsächliche Forderungsverluste			324	295	283	320	301	301	301	301		x	100%
Erlasse												x	
Total Aufwand Gemeindesteuern	-	-	324	295	283	320	301	301	301	301		100%	
Grundstückgewinnsteuern	4'845	3'890	3'729	4'633	7'243	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000		Manuelle Festlegung	77%
Hundesteuern					171	180	183	186	189	192		x	321%
Total Ertrag Sondersteuern	4'845	3'890	3'729	4'633	7'414	4'180	4'183	4'186	4'189	4'192			80%
Tatsächliche Forderungsverluste												x	
Kantonsanteil an Hundesteuern					28	29	29	30	30	31		Verhältnis zu Ertrag	316%
Total Aufwand Sondersteuern	-	-	-	-	28	29	29	30	30	31			316%
Steuerbezug für Kanton (0210.461100)					970	970	970	970	970	970		wie allg. Dienste	300%
Steuerbezug für Gemeinden (0210.461200)					455	475	475	475	475	475		wie allg. Dienste	313%
Verzugszinsen (9610.349900)					269	120	120	120	120	120		wie letztes Budgetjahr	134%
Kalkulatorischer Wert				2'142	2'381	2'160	2'204	2'254	2'309	2'369			
Korrekturfaktor				1.00	1.00								
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	2'273	2'329	2'299	2'139	2'377	2'156	2'201	2'251	2'305	2'365			97%

Sekundarschulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												Systematik/Ergebnis Steuerschätzung
<i>Natürliche Personen</i>	45'578	48'300	48'490	49'906	51'516	50'750	52'506	54'471	56'607	58'930		BIP T E STF Ø3y 2018 in % Ø3y
- Einkommen	45'578	48'300	48'490	49'906	51'516	50'750	52'506	54'471	56'607	58'930	x x x	105%
- Vermögen											x x x	
<i>Juristische Personen</i>												
- Gewinn											x x	
- Kapital											x x	
Total	45'578	48'300	48'490	49'906	51'516	50'750	52'506	54'471	56'607	58'930		105%
Steuerfuss Rechnungsjahr	23%	23%	23%	21%	19%	19%	19%	19%	19%	19%		
Steuern Rechnungsjahr	10'483	11'109	11'153	10'480	9'788	9'643	9'976	10'350	10'755	11'197		95%
Steuernachträge aus früheren Jahren	1'955	1'844	1'554	1'106	1'389	1'010	980	983	1'022	1'064	x x x x	73%
Nachsteuern			50	40	21	40	37	37	37	37		x 100%
Aktive Steuerauscheidungen			688	588	900	613	595	596	620	646	x x x x	82%
Passive Steuerauscheidungen			-283	-595	-387	-382	-371	-372	-386	-402	x x x x	88%
Pauschale Steueranrechnung			-10	-10	-5	-9	-8	-8	-8	-8		x 100%
Quellensteuern			341	246	282	350	363	376	391	408	x x x	125%
Total Ertrag Gemeindesteuern	12'438	12'953	13'493	11'854	11'988	11'265	11'572	11'962	12'431	12'940		93%
Tatsächliche Forderungsverluste			81	75	72	80	76	76	76	76		x 100%
Erlasse												x
Total Aufwand Gemeindesteuern	-	-	81	75	72	80	76	76	76	76		100%
Steuerbezugskosten (2190.361200)					303	353	361	370	379	388	wie Schulverwaltung	358%
Verzugszinsen (9610.349900)					64	34	34	34	34	34	wie letztes Budgetjahr	159%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2015 Rechnungsjahr: 2017	Bemessung: 2016 Rechnungsjahr: 2018	Bemessung: 2017 Rechnungsjahr: 2019	Bemessung: 2018 Rechnungsjahr: 2020	Bemessung: 2019 Rechnungsjahr: 2021
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	2'139	2'377	2'156	2'201	2'251
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel ohne Zürich	Fr./E	3'541	3'565	3'575	3'600	3'675
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		60%	67%	60%	61%	61%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	1'225	1'010	1'240	1'219	1'240
Einwohnerzahl	Anzahl	24'373	24'564	25'000	25'400	25'800
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	29'856	24'800	30'995	30'970	32'002
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		119%	119%	119%	119%	119%
Steuerfussindex		0.9923	1.0018	1.0033	1.0062	1.0112
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	35'528	29'512	36'884	36'854	38'082
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Anteil Politische Gemeinde	1'000 Fr.	29'259	24'800	30'995	30'970	32'002
- Steuerfuss		98%	100%	100%	100%	100%
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
- Steuerfuss		0%	0%	0%	0%	0%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%
Anteil Sekundarschulgemeinde	1'000 Fr.	6'270	4'712	5'889	5'884	6'080
- Steuerfuss		21%	19%	19%	19%	19%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2015 Rechnungsjahr: 2017	Bemessung: 2016 Rechnungsjahr: 2018	Bemessung: 2017 Rechnungsjahr: 2019	Bemessung: 2018 Rechnungsjahr: 2020	Bemessung: 2019 Rechnungsjahr: 2021
Einwohnerzahl	Anzahl	24'373	24'564	25'000	25'400	25'800
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	4'885	4'921	4'896	4'861	4'822
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.043%	20.033%	19.585%	19.137%	18.688%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.689%	22.631%	22.573%	22.515%	22.457%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-645	-638	-747	-858	-972
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'678	11'631	11'666	11'701	11'783
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Anteil Sekundarschulgemeinde	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich						
Einwohnerzahl	Anzahl	24'373	24'564	25'000	25'400	25'800
Fläche in Quadratkilometer	manuell	14.52	14.52	14.52	14.52	14.52
Bevölkerungsdichte	E/km2	1'678.58	1'691.74	1'721.76	1'749.31	1'776.86
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	2'178				
Steigungsindex	manuell	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		97.3	96.9	97.2	97.5	98.2
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		Ausserordentlich + = Verbesserung, - = Verschlechterung
	A Typ	E Typ	A %	E %	
Leitung, Recht, Präsidiales + Personal					
- Behörden	T	T	0.8%	0.8%	
- Präsidiales, Leitung + Recht	E	E	2.4%	2.4%	
- Informatik	E		2.4%		
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	
Finanzen + Immobilien					
- Verwaltung Bereich Finanzen	E	E	2.4%	2.4%	
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Beiträge	E	E	2.4%	2.4%	
- Verwaltung Bereich Steuern	E	E	2.4%	2.4%	
- Stadtmann und Betriebsamt	E	E	2.4%	2.4%	
- Verwaltung inkl. Liegenschaften	E	E	2.4%	2.4%	
- Grundeigentum Finanzvermögen	T	V	0.8%	4.0%	2019: +90 Höhere Miete Bahnhofstr. 157/159
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen	T	V	0.8%	4.0%	
- Liegenschaften Primarschulstufe	E	E	2.4%	2.4%	
- Liegenschaften Sekundarschulstufe	E	E	2.4%	2.4%	
Bau, Infrastruktur + Sport					
- Verwaltung (Hoch- und Tiefbau)	E	E	2.4%	2.4%	
- Strassenunterhalt/-wesen	T	T	0.8%	0.8%	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Öffentlicher Verkehr	E		2.4%		2019: -620 Beitrag Bahninfrastrukturfonds (Lü16)
- Bäder und Sportanlagen	T	T	0.8%	0.8%	
- Kunsteisbahn und Areal Mattacher	T	T	0.8%	0.8%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Bevölkerungsdienste					
- Kundendienste	E	E	2.4%	2.4%	
- Stadtpolizei	E	E	2.4%	2.4%	
- Feuerwehr	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	
Alter, Soziales + Umwelt					
- Verwaltung (inkl. Versicherung)	E	E	2.4%	2.4%	
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Beiträge an soziale Institutionen	E2		4.4%		
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Krankenversicherung	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Alimentenbevorschussung, KKBB	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Verwaltung Sozialdienst	E	E	2.4%	2.4%	
- Alterswohnheim	T	T	0.8%	0.8%	
- Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim	E2		4.4%		
- Pflegefinanzierung amb. Krankenpflege	E2		4.4%		
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	PV-Beiträge ab 2018 = 0 d.h. + 350
Stadtwerke					
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Gasversorgung	X	X	X	X	
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Bildung + Jugend					
- Schulverwaltung	T	T	0.8%	0.8%	2019: -170 Kommunalisierung Schulleitung (Lü16)
- Kindergartenstufe	T	T	0.8%	0.8%	2018-2021: je -105 + 1 Klasse
- Primarstufe	T	T	0.8%	0.8%	2018-2020: je -250 + 2 Klassen
- Tagesstrukturen	E	E	2.4%	2.4%	
- Musikschule	E		2.4%		
- Liegenschaften	E		2.4%		
- Volksschule Sonstiges	E	E	2.4%	2.4%	
- Sonderschulen (inkl. HPS)	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges Abteilung Bildung	E	E	2.4%	2.4%	
- Kind und Jugend	E	E	2.4%	2.4%	

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

Sekundarschulgemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Allgemeine Verwaltung			0.8%		
Bildung					
- Sekundarstufe	T	T	0.8%	0.8%	2019-2021: je -135 + 1 Klasse
- Musikschulen	EO		2.3%		
- Schulliegenschaften	T	T	0.8%	0.8%	
- Tagesbetreuung	EO	EO	2.3%	2.3%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	EO		2.3%		2019: -80 Kommunalisierung Schulleitung (Lü 16)
- Volksschule, Sonstiges	EO	EO	2.3%	2.3%	
- Sonderschulen	EO	EO	2.3%	2.3%	
- Übriges	EO		2.3%		
Kultur, Sport und Freizeit	EO	EO	2.3%	2.3%	
Gesundheit	EO		2.3%		
Soziale Sicherheit	EO		2.3%		
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	4.0%	
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	

BO = Bevölkerungsveränderung

EO = Einwohner + Teuerung

EO? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

Polit. Gemeinde

Hochrechnung 2017 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	1'786
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>2'702</u>
Veränderung	916

Einzelpositionen

	916	Bemerkung
Beiträge	150	ZKB
Zinsen	-27	Abwasser, Abfall
Planmässige Abschreibungen	793	Hochrechnung

Sekundarschulgemeinde

Hochrechnung 2017 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-1'624
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-1'568</u>
Veränderung	56

Einzelpositionen

	56	Bemerkung
Planmässige Abschreibungen	56	Hochrechnung

Polit. Gemeinde	2017 Approx		2018 Plan		2019 Plan		2020 Plan		2021 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)												
Leitung, Recht, Präsidiales + Personal	5'238	411	5'313	417	5'389	424	5'466	430	5'545	437	1.4%	1.6%
- Behörden	1'642	44	1'655	44	1'669	45	1'682	45	1'695	45	0.8%	0.8%
- Präsidiales, Leitung + Recht	1'322	196	1'353	201	1'385	206	1'418	211	1'451	216	2.4%	2.4%
- Informatik	765		783		802		821		840		2.4%	
- Übriges	1'509	170	1'521	172	1'533	173	1'546	174	1'558	176	0.8%	0.8%
Finanzen + Immobilien	36'892	119'043	36'720	115'792	36'157	125'467	37'490	128'479	39'221	131'872	1.5%	2.6%
- Verwaltung Bereich Finanzen	687	241	703	247	720	253	737	258	754	265	2.4%	2.4%
- Zinsen	1'577	4'527	2'172	5'054	2'009	5'023	1'687	5'010	1'815	5'130	3.6%	3.2%
- Emmissionskosten												
- Planmässige Abschreibungen VV	2) 15'735	4'828	16'269	5'336	14'408	4'023	15'779	4'023	16'888	4'023	1.8%	-4.5%
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	2) 15'735	4'828	16'269	5'336	14'408	4'023	15'779	4'023	16'888	4'023	1.8%	-4.5%
- Buchgewinne/-verluste realisiert	1) 630											
- Aufwertungen VV	2) 630											
- WB Finanzanlagen FV												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital	3) 20											
- Liegenschaftenfonds												
- Rücklagen Globalbudget		21										
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
- Beiträge	100	2'415	102	2'472	104	2'530	107	2'590	109	2'651	2.4%	2.4%
- Gemeindesteuern	349	58'925	330	60'972	331	63'160	331	65'497	332	68'034	-1.3%	3.7%
- Verwaltung Bereich Steuern	1'477	1'815	1'512	1'858	1'548	1'902	1'584	1'947	1'622	1'993	2.4%	2.4%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung						1'006		1'351		475		
- Ressourcenausgleich, Zuschuss	6'270	35'528	4'712	29'512	5'889	36'884	5'884	36'854	6'080	38'082	-0.8%	1.8%
- Stadtmann und Betriebsamt	1'245	1'408	1'274	1'441	1'304	1'476	1'335	1'510	1'367	1'546	2.4%	2.4%
- Verwaltung inkl. Liegenschaften	1'476	2'036	1'511	2'084	1'547	2'133	1'583	2'183	1'621	2'235	2.4%	2.4%
- Grundeigentum Finanzvermögen	1'093	214	1'102	223	1'111	322	1'120	334	1'129	348	0.8%	12.9%
- WB Sachanlagen FV												
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen	807	360	814	374	820	389	827	404	833	420	0.8%	4.0%
- Liegenschaften Primarschulstufe	3'746	3'746	3'834	3'834	3'925	3'925	4'018	4'018	4'113	4'113	2.4%	2.4%
- Liegenschaften Sekundarschulstufe	2'330	2'330	2'385	2'385	2'442	2'442	2'499	2'499	2'558	2'558	2.4%	2.4%
Bau, Infrastruktur + Sport	16'109	9'646	16'422	9'839	17'309	9'984	17'540	10'075	18'193	10'586	3.1%	2.4%
- Verwaltung (Hoch- und Tiefbau)	1'833	1'016	1'876	1'039	1'921	1'064	1'966	1'089	2'012	1'115	2.4%	2.4%
- Strassenunterhalt/-wesen	3'063	1'316	3'087	1'326	3'112	1'337	3'137	1'348	3'162	1'358	0.8%	0.8%
- Abwasserbeseitigung	4'816	4'816	4'953	4'953	5'040	5'040	5'072	5'072	5'524	5'524	3.5%	3.5%
- Öffentlicher Verkehr	2'177		2'228		2'901		2'970		3'040		8.7%	
- Bäder und Sportanlagen	1'494	1'083	1'506	1'091	1'518	1'100	1'530	1'109	1'543	1'118	0.8%	0.8%
- Kunstseilbahn und Areal Mattacher	1'210	1'262	1'219	1'272	1'229	1'282	1'239	1'293	1'249	1'303	0.8%	0.8%
- Übriges	1'516	153	1'552	157	1'589	161	1'626	165	1'665	168	2.4%	2.4%
Bevölkerungsdienste	8'103	3'563	8'276	3'632	8'453	3'702	8'634	3'774	8'819	3'848	2.1%	1.9%
- Kundendienste	3'703	1'501	3'790	1'537	3'880	1'573	3'971	1'610	4'065	1'648	2.4%	2.4%
- Stadtpolizei	2'203	913	2'255	935	2'308	957	2'363	979	2'419	1'003	2.4%	2.4%
- Feuerwehr	1'012	165	1'036	169	1'061	173	1'086	177	1'111	181	2.4%	2.4%
- Übriges	1'185	984	1'195	991	1'204	999	1'214	1'007	1'223	1'015	0.8%	0.8%
Alter, Soziales + Umwelt	72'808	41'320	74'703	42'330	77'032	43'381	79'449	44'466	81'971	45'602	3.0%	2.5%
- Verwaltung (inkl. Versicherung)	1'264	116	1'294	119	1'324	121	1'356	124	1'388	127	2.4%	2.4%
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	16'994	7'728	17'735	8'065	18'509	8'417	19'316	8'784	20'159	9'167	4.4%	4.4%
- Beiträge an soziale Institutionen	2'079		2'170		2'264		2'363		2'466		4.4%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	14'375	8'528	15'002	8'900	15'657	9'288	16'340	9'693	17'052	10'116	4.4%	4.4%
- Krankenversicherung	1'831	1'846	1'910	1'926	1'994	2'010	2'081	2'098	2'171	2'189	4.4%	4.4%
- Alimentenbevorschussung, KKBB	805	203	840	212	877	221	915	231	955	241	4.4%	4.4%
- Verwaltung Sozialdienst	1'706	7	1'746	7	1'788	8	1'830	8	1'873	8	2.4%	2.4%
- Alterswohnheim	20'189	19'434	20'350	19'589	20'513	19'746	20'677	19'904	20'842	20'063	0.8%	0.8%
- Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim	5'427		5'664		5'911		6'169		6'438		4.4%	
- Pflegefinanzierung amb. Krankenpflege	1'958		2'043		2'133		2'226		2'323		4.4%	
- Abfallwirtschaft	2'272	2'272	2'297	2'297	2'326	2'326	2'352	2'352	2'388	2'388	1.2%	1.2%
- Übriges	3'908	1'187	3'651	1'215	3'737	1'244	3'825	1'273	3'916	1'304	0.0%	2.4%

Stadtwerte	41'677	41'677	42'849	42'849	43'087	43'087	43'436	43'436	43'916	43'916	1.3%	1.3%
- Elektrizitätswerk	23'361	23'361	23'891	23'891	24'119	24'119	24'303	24'303	24'552	24'552	1.3%	1.3%
- Gasversorgung	11'679	11'679	12'019	12'019	12'135	12'135	12'210	12'210	12'338	12'338	1.4%	1.4%
- Wasserwerk	4'461	4'461	4'712	4'712	4'554	4'554	4'591	4'591	4'638	4'638	1.0%	1.0%
- Übriges	2'176	2'176	2'227	2'227	2'280	2'280	2'333	2'333	2'389	2'389	2.4%	2.4%
Bildung + Jugend	40'362	8'231	41'323	8'422	42'468	8'618	43'459	8'818	44'215	9'023	2.3%	2.3%
- Schulverwaltung	1'236	39	1'246	39	1'426	39	1'438	40	1'449	40	4.0%	0.8%
- Kindergartenstufe	3'110	6	3'240	6	3'371	6	3'503	6	3'636	6	4.0%	0.8%
- Primarstufe	17'908	163	18'301	164	18'698	166	19'097	167	19'250	168	1.8%	0.8%
- Tagesstrukturen	1'038	700	1'063	716	1'088	733	1'113	751	1'140	768	2.4%	2.4%
- Musikschule	523		535		548		561		574		2.4%	
- Liegenschaften	3'540		3'624		3'709		3'797		3'887		2.4%	
- Volksschule Sonstiges	804	73	823	74	842	76	862	78	883	80	2.4%	2.4%
- Sonderschulen (inkl. HPS)	9'986	7'228	10'222	7'399	10'463	7'574	10'710	7'753	10'963	7'936	2.4%	2.4%
- Übriges Abteilung Bildung	700	19	716	20	733	20	750	21	768	21	2.4%	2.4%
- Kind und Jugend	1'517	3	1'553	3	1'590	3	1'627	3	1'666	3	2.4%	2.4%
Total	221'189	223'891	225'607	223'282	229'895	234'663	235'473	239'479	241'879	245'283	2.3%	2.3%
Ergebnis	2'702		-2'325		4'768		4'006		3'404			

1) Liegenschaften etc.

2) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

3) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Sekundarschulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2017 Budget		2018 Plan		2019 Plan		2020 Plan		2021 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	36		36		37		37		37		0.8%	
Bildung	22'515	5'561	22'875	5'579	23'457	5'597	23'968	5'615	24'489	5'634	2.1%	0.3%
- Sekundarstufe	8'533	93	8'601	94	8'805	94	9'010	95	9'217	96	1.9%	0.8%
- Musikschulen	305		312		319		327		334		2.3%	
- Schulliegenschaften	1'980	424	1'996	427	2'012	431	2'028	434	2'044	438	0.8%	0.8%
- Tagesbetreuung	26	18	27	18	27	19	28	19	28	20	2.3%	2.3%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'279	72	2'331	72	2'465	72	2'522	72	2'579	72	3.1%	0.0%
- Volksschule, Sonstiges	470	13	481	13	492	14	503	14	515	14	2.3%	2.3%
- Sonderschulen	4'112	559	4'206	572	4'303	585	4'402	598	4'503	612	2.3%	2.3%
- Übriges	4'810	4'382	4'920	4'382	5'034	4'382	5'149	4'382	5'267	4'382	2.3%	0.0%
Kultur, Sport und Freizeit												
Gesundheit	57		58		60		61		62		2.3%	
Soziale Sicherheit												
Finanzen und Steuern	2'320	17'798	2'095	16'524	3'352	19'164	3'352	19'695	3'352	20'235	9.6%	3.3%
- Gemeindesteuern	80	11'265	76	11'572	76	11'962	76	12'431	76	12'940	-1.3%	3.5%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung						191		257		90		
- Ressourcenausgleich, Auflösung												
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		6'270		4'712		5'889		5'884		6'080		-0.8%
- Ressourcenausgleich, übrige Gde.		261		237		238		239		239		-2.1%
- Sonderlastenausgleich												
- Sonderlastenausgleich, übrige Gde.												
- Zinsen	33		33		33		33		33		0.0%	
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens												
- Buchgewinne/-verluste realisiert	1)											
- WB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges		3		3		3		3		3		
- Planmässige Abschreibungen VV	2)	2'207	1'986		3'243	882	3'243	882	3'243	882	10.1%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	2)											
- Aufwertungen VV	2)											
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
Total	24'928	23'359	25'064	22'102	26'904	24'761	27'418	25'310	27'940	25'868	2.9%	2.6%
Ergebnis	-1'568		-2'962		-2'143		-2'108		-2'071			

1) Liegenschaften etc.

2) nicht finanzpolitisch motiviert

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2017	2018	2019	2020	2021	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-36'731	-43'194	-39'130	-41'336	-43'533	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	54'925	56'972	59'160	61'497	64'034	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	18'194	13'778	20'030	20'160	20'502	
Zinssaldo	1'790	1'883	2'001	2'191	2'105	
Deckungsbeitrag I	19'984	15'661	22'031	22'351	22'607	
Grundstückgewinnsteuern	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	
Deckungsbeitrag II	23'984	19'661	26'031	26'351	26'607	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)			-1'006	-1'351	-475	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	-445					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	23'539	19'661	25'025	25'000	26'132	119'357
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-18'791	-21'380	-35'260	-38'460	-33'835	
Investitionen VV Darlehen etc. 2)						
Investitionen Sachanlagen FV	-260	-900	-800	-1'200	-1'500	
Überträge aus betrieblichem Bereich	630					
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-18'421	-22'280	-36'060	-39'660	-35'335	-151'756
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden	-5'000 3.4%	-13'000 2.6%	-5'000 2.3%	-5'000 1.1%	-10'000 1.2%	
Zunahme langfristige Schulden	15'000 0.5%	10'000 0.5%	25'000 0.6%	20'000 1.0%	10'000 1.0%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)	-35'000 0.5%	-5'000 3.4%	-13'000 2.6%	-5'000 2.3%	-5'000 1.1%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)	5'000 3.4%	13'000 2.6%	5'000 2.3%	5'000 1.1%	10'000 1.2%	
Veränderung interne Kontokorrente	229 0.0%	-976 0.0%	27 0.0%	-4 0.0%	200 0.0%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-19'771	4'024	12'027	14'996	5'200	16'476
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-14'653	1'405	991	337	-4'003	-15'923
Endbestand flüssige Mittel	10'432	11'837	12'828	13'165	9'162	
Zielliquidität 4)	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 5)	78'006	83'006	95'006	110'006	115'006	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 5)	1.59%	1.35%	0.98%	0.93%	0.93%	

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
 2) Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien etc. (144/145)
 3) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
 4) gem. Angabe Gemeinde
 5) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Veränderung übriges Fremdkapital, BVK-Sanierung 1/2	-445	2017

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2017	35'000	0.5%	-	0.0%
2018	5'000	3.4%	-	0.0%
2019	13'000	2.6%	-	0.0%
2020	5'000	2.3%	-	0.0%
2021	5'000	1.1%	-	0.0%
2022	10'000	1.2%	-	0.0%
2023	5'000	2.4%	-	0.0%
2024	10'000	1.5%	-	0.0%
2025	5'006	0.7%	-	0.0%
2026	5'000	1.4%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
Total	98'006	1.4%	-	
Zinsbindung (Jahre)		3.6		

Sekundarschulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2017	2018	2019	2020	2021	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-10'593	-12'515	-11'711	-12'145	-12'617	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	11'265	11'572	11'962	12'431	12'940	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	671	-943	251	286	323	
Zinssaldo	-33	-33	-33	-33	-33	
Deckungsbeitrag	638	-976	218	253	290	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)			-191	-257	-90	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	-109					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	529	-976	27	-4	200	-224
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-300					
Investitionen VV Darlehen etc. 2)						
Investitionen Sachanlagen FV						
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-300	-	-	-	-	-300
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)						
Veränderung interne Kontokorrente	-229 0.0%	976 0.0%	-27 0.0%	4 0.0%	-200 0.0%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-229	976	-27	4	-200	524
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Zielliquidität 4)						
Endbestand verzinsliche Schulden 5)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden 5)						

- 1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
- 2) Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien etc. (144/145)
- 3) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
- 4) gem. Angabe Gemeinde
- 5) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Veränderung übriges Fremdkapital, BVK-Sanierung 1/2	-109	2017

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2017	-	0.0%	-	0.0%
2018	-	0.0%	-	0.0%
2019	-	0.0%	-	0.0%
2020	-	0.0%	-	0.0%
2021	-	0.0%	-	0.0%
2022	-	0.0%	-	0.0%
2023	-	0.0%	-	0.0%
2024	-	0.0%	-	0.0%
2025	-	0.0%	-	0.0%
2026	-	0.0%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
Total	-	0.0%	-	
Zinsbindung (Jahre)				

Polit. Gemeinde	2017		2018		2019		2020		2021		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)											
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	10'432		11'837		12'828		13'165		9'162		-12%
- Interne Kontokorrente 1)	2'688		3'664		3'637		3'641		3'441		28%
- Externe Kontokorrente	5		5		5		5		5		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	1'357		1'357		1'357		1'357		1'357		0%
- Sachanlagen	73'050		73'950		74'750		75'950		77'450		6%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	31'726		31'726		32'732		34'083		34'558		9%
Total Finanzvermögen	119'258		122'539		125'310		128'201		125'973		6%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	142'220		148'231		246'651		266'773		280'784		97%
- Darlehen, Beteiligungen etc.	5'102		5'102		5'102		5'102		5'102		0%
Total Verwaltungsvermögen	147'322		153'333		251'753		271'875		285'886		94%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		6'258		6'258		6'258		6'258		6'258	0%
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten		22'632		22'632		22'632		22'632		22'632	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)		35'000		43'000		35'000		35'000		40'000	14%
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		6'240		6'240		6'240		6'240		6'240	0%
- Langfristige Schulden		43'006		40'006		60'006		75'006		75'006	74%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Passivierte Investitionsbeiträge 5)		1'760		2'660		58		-3'167		-5'415	-408%
- Übriges Fremdkapital		4'851		4'851		4'851		4'851		4'851	0%
Total Fremdkapital		119'747		125'647		135'045		146'820		149'572	25%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 6)		56'869		62'585		70'811		78'043		83'669	47%
- Fonds 7)		3'045		3'045		3'045		3'045		3'045	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 8)											
- Bewertungsreserve						78'800		78'800		78'800	
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		86'919		84'594		89'362		93'368		96'772	11%
Total Eigenkapital		146'833		150'224		242'018		253'256		262'286	79%
Total	266'580	266'580	275'871	275'871	377'063	377'063	400'076	400'076	411'858	411'858	

- 1) intern = innerhalb Finanzplanung
 - 2) Festgelder etc.
 - 3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
 - 4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
 - 5) entfällt bei definitiver Einführung HRM2
 - 6) Gebührenhaushalte
 - 7) inkl. Globalbudgets
 - 8) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu
- R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
 TA = Transitorische Aktiven
 VV = Verwaltungsvermögen
 IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Restatement HRM2, Zunahme VV + EK	78'800	2019

Sekundarschulgemeinde	2017		2018		2019		2020		2021		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)											
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente											
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen											
- Sachanlagen											
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	1'533		1'533		1'724		1'981		2'071		35%
Total Finanzvermögen	1'533		1'533		1'724		1'981		2'071		35%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	19'859		17'873		31'630		28'387		25'145		27%
- Darlehen, Beteiligungen etc.											
Total Verwaltungsvermögen	19'859		17'873		31'630		28'387		25'145		27%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)		2'688		3'664		3'637		3'641		3'441	28%
- Externe Kontokorrente											
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten		937		937		937		937		937	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)											
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		122		122		122		122		122	0%
- Langfristige Schulden											
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Passivierte Investitionsbeiträge 5)						-882		-1'763		-2'645	
- Übriges Fremdkapital		32		32		32		32		32	0%
Total Fremdkapital		3'779		4'755		3'847		2'969		1'888	-50%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Fonds 6)		1'906		1'906		1'906		1'906		1'906	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)											
- Bewertungsreserve						17'000		17'000		17'000	
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		15'707		12'745		10'602		8'493		6'422	-59%
Total Eigenkapital		17'613		14'651		29'508		27'399		25'328	44%
Total	21'392	21'392	19'406	19'406	33'354	33'354	30'368	30'368	27'216	27'216	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) entfällt bei definitiver Einführung HRM2

6) inkl. Globalbudgets

7) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu

R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Restatement HRM2, Zunahme VV + EK	17'000	2019

Polit. Gemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	
Kennzahlen	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	25'000	25'400	25'800	26'200	26'600	
Steuerfuss	100%	100%	100%	100%	100%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.9%	9.5%	11.9%	11.8%	11.7%	→ 11.4% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	5.1%	0.0%	0.7%	-0.1%	-0.3%	↗ 1.1% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	131%	92%	74%	69%	79%	→ 83% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.7%	0.6%	0.5%	0.4%	0.5%	↑ 0.5% ∅
Kapitaldienstanteil	8.2%	8.5%	6.5%	7.2%	8.2%	→ 7.7% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	55%	57%	60%	65%	66%	↗ 60% ∅
Nettovermögensquotient	4) 2%	-1%	-16%	-36%	-45%	→ -19% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 51	-18	-375	-832	-1'091	↓ -453 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	4	6	5	6	6 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht						
Eigenkapitalquote	42%	40%	55%	54%	54%	↑ 49% ∅
Zinsbelastungsquote	5) 1.8%	1.7%	1.8%	2.1%	2.1%	↑ 1.9% ∅
Investitionsanteil	10.1%	10.7%	16.1%	16.7%	15.1%	→ 13.7% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6) 36					↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) -9'802	-15'601	-11'708	-6'128	-962	
Selbstfinanzierungsquotient	8) 28.6%	17.5%	29.7%	29.7%	29.4%	↑ 27.1% ∅

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)

Sekundarschulgemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	
Kennzahlen	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	26'440	26'845	27'250	27'655	28'060	
Steuerfuss	19%	19%	19%	19%	19%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	2.7%	-4.4%	0.9%	1.0%	1.2%	↓ 0.3% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	5.6%	-0.2%	0.3%	-0.4%	-0.4%	↗ 1.0% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	213%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑ 141% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	↑ 0.3% ∅
Kapitaldienstanteil	9.8%	9.3%	10.2%	10.0%	9.8%	→ 9.8% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	16%	21%	20%	19%	18%	↑ 19% ∅
Nettovermögensquotient	4) -20%	-28%	-25%	-22%	-19%	↑ -23% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) -85	-120	-110	-99	-88	↑ -100 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	4	4	4	4	4	4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht						
Eigenkapitalquote	81%	73%	88%	90%	93%	↑ 85% ∅
Zinsbelastungsquote	5) 0.6%	0.9%	0.8%	0.8%	0.7%	↑ 0.7% ∅
Investitionsanteil	1.3%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.3% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6) 10	4	13	12	11	↘
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 5'529	1'395	-2'513	-7'552	-11'102	
Selbstfinanzierungsquotient	8) 6.6%	-9.8%	2.1%	2.4%	2.6%	↑ 0.8% ∅

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)

Gesamthaushalt	2017	2018	2019	2020	2021	
Kennzahlen	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	25'000	25'400	25'800	26'200	26'600	
Gesamtsteuerfuss	4) 119%	119%	119%	119%	119%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.0%	8.2%	10.9%	10.8%	10.6%	→ 10.3% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	5.1%	0.0%	0.6%	-0.1%	-0.3%	↗ 1.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	132%	87%	74%	69%	79%	→ 84% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.6%	0.5%	0.4%	0.4%	↑ 0.5% ø
Kapitaldienstanteil	8.4%	8.6%	6.9%	7.5%	8.3%	→ 7.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil	50%	52%	54%	59%	60%	↗ 55% ø
Nettovermögensquotient	5) -1%	-5%	-18%	-33%	-41%	→ -20% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) -34	-138	-485	-931	-1'178	↓ -553 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	4	6	5	6	6 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht						
Eigenkapitalquote	46%	43%	59%	57%	57%	↑ 53% ø
Zinsbelastungsquote	6) 1.7%	1.6%	1.7%	2.0%	2.0%	↑ 1.8% ø
Investitionsanteil	9.2%	9.6%	14.6%	15.1%	13.7%	→ 12.4% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)	18				↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) -4'273	-14'206	-14'221	-13'680	-12'064	
Selbstfinanzierungsquotient	9) 24.9%	12.9%	25.0%	25.1%	24.9%	↑ 22.7% ø
1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab 2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung) 3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag 4) inkl. Schule(n) 5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2) 6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins 7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital 8) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt 9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)						
Spezifische Werte						
(Franken je Einwohner)						
Steuerkraft (kalkulatorisch)	2'156	2'201	2'251	2'305	2'365	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 1'009	738	1'017	1'015	1'011	958 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -763	-842	-1'367	-1'468	-1'272	-1'142 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) -10	-35	-31	-46	-56	-36 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10) 235	-139	-381	-499	-318	-220 ø
Nettovermögen I	-34	-138	-485	-931	-1'178	
Eigenkapital Steuerhaushalt	4'265	3'996	7'719	7'678	7'618	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	2'275	2'464	2'745	2'979	3'145	

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Besondere Berücksichtigung Änderung im Umfeld

Steuergesetz

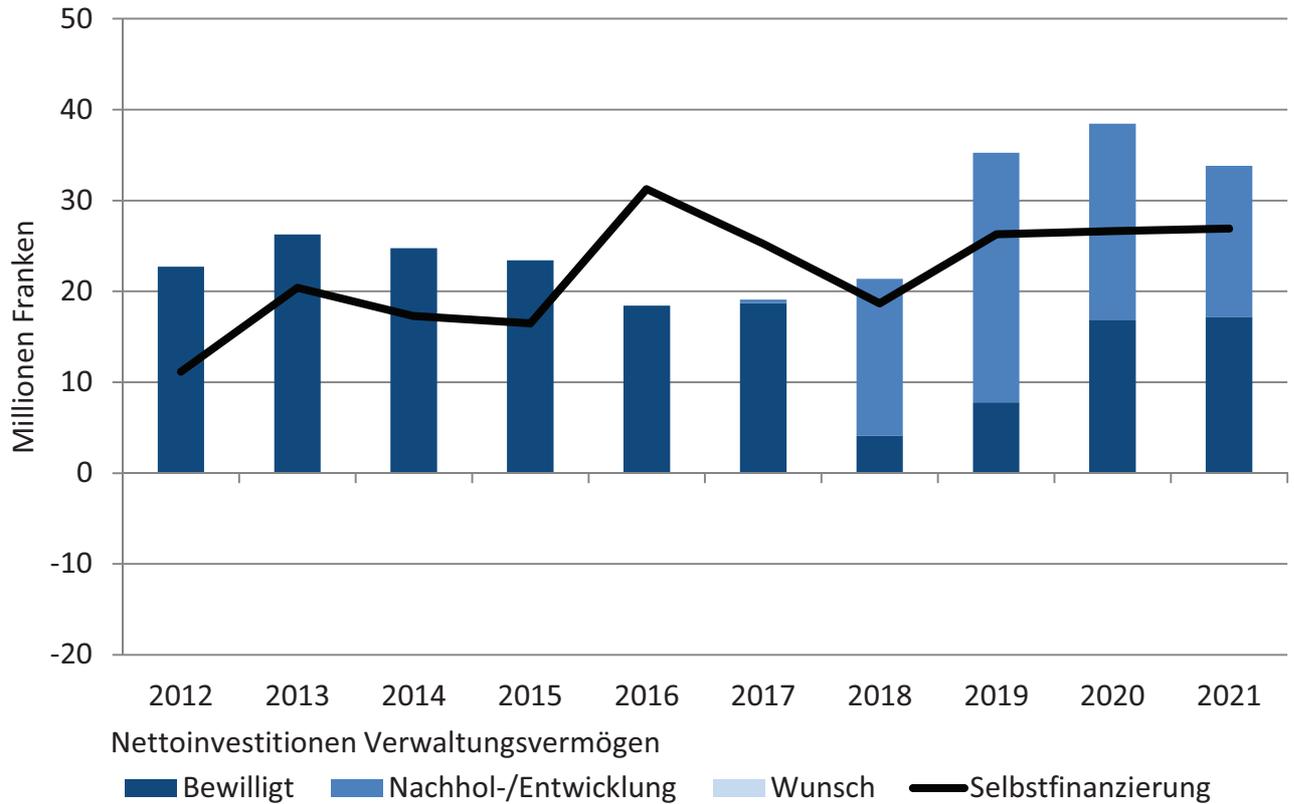
In den Legislaturzielen setzt sich der Regierungsrat den "Erhalt der Position im interkantonalen und internationalen Steuerwettbewerb" zum Ziel. Gemäss Zürcher Steuerbelastungsmonitor 2015 liegt die Steuerbelastung für natürliche Personen beim nationalen Durchschnitt. Während mittlere Einkommen moderat besteuert werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Juristische Personen werden im Kanton Zürich vergleichsweise stark mit Steuern belastet. Die Stimmbürger des Kantons Zürich haben im 2011 und 2013 verschiedene Steuervorlagen zur Mehr- bzw. Minderbelastung abgelehnt. Auf 2016 treten Detailanpassungen in Kraft (Umsetzung FABI, Abzug berufsnaher Ausbildung etc.) und neue Vorlagen werden im Kantonsrat entschieden (Verrechnung von Geschäftsverlusten mit Grundstückgewinnen, Beilagen zur Steuererklärung, Steuerpflicht von Vereinen, Schutz von Benachteiligten vor übermässiger Besteuerung etc.).

Auf internationalen Druck zur Beseitigung des "unfairen" Steuerwettbewerbs wurde die Unternehmenssteuerreform III (USR) angestossen. Im Juni 2016 wurden von den eidgenössischen Räten folgende Gesetzesänderungen beschlossen: Abschaffung bestehender Steuerregimes (kantonale Regelungen für Holding-, Domizilgesellschaften etc.), Einführung einer Patentbox und optionale Einführung einer kantonalen Importförderung in Form von erhöhten Abzügen (150 %) für inländische F&E-Aufwendungen. Kantone können zudem Steuerabzüge auf überschüssigem Eigenkapital gewähren, wenn sie im Gegenzug die Dividenden auf grossen Beteiligungen zu mindestens 60 % der regulären Einkommenssteuer unterstellen. Zur Finanzierung der Senkung der allgemeinen Gewinnsteuersätze auf kantonaler Ebene, für die Erhaltung des bestehenden Steueraufkommens, wird der Kantonsanteil an den direkten Bundessteuern von 17 auf 21,2 % erhöht. Gegen die Vorlage wurde das Referendum angekündigt, eine Volksabstimmung könnte im Februar 2017 stattfinden. Bevor das rechtskräftige Gesetz vorliegt, können die Auswirkungen nicht beurteilt werden. Es wird davon ausgegangen, dass die Änderungen nicht vor 2019 in Kraft treten. Im Kanton Zürich machen die Unternehmenssteuern ca. einen Fünftel des gesamten Steuerertrages aus, davon entrichten die Sondergesellschaften ca. 10 %. Der Regierungsrat will die USR gemäss RRB 629/2016 wie folgt umsetzen: Zum Erhalt des Steuersubstrates sollen alle gemäss bundesrechtlicher Vorgabe möglichen Massnahmen im grösstmöglichen Umfang übernommen werden. Zusätzlich soll der Steuersatz für die Gewinnsteuer von 8 auf 6 % gesenkt werden. Der Einfluss auf das Gesamtsteuersubstrat kann für die Gemeinden ohne Stadt Zürich auf knapp 4 % geschätzt werden. Dieser Betrag reduziert sich um mögliche Kompensationen und Mehreinnahmen aus der Erhöhung der Teilbesteuerung von Dividenden. Weil die Entlastungen ihr volles Ausmass erst zwischen 2021 und 2023 erreichen dürften, wird in der Planung mit keinen Veränderungen im Steuertarif gerechnet.

→ Nach der Ablehnung der Unternehmenssteuerreform auf eidgenössischer Ebene ist noch keine neue Vorlage absehbar. Der Fipla rechnet mit keiner wesentlichen Änderung am Steuergesetz

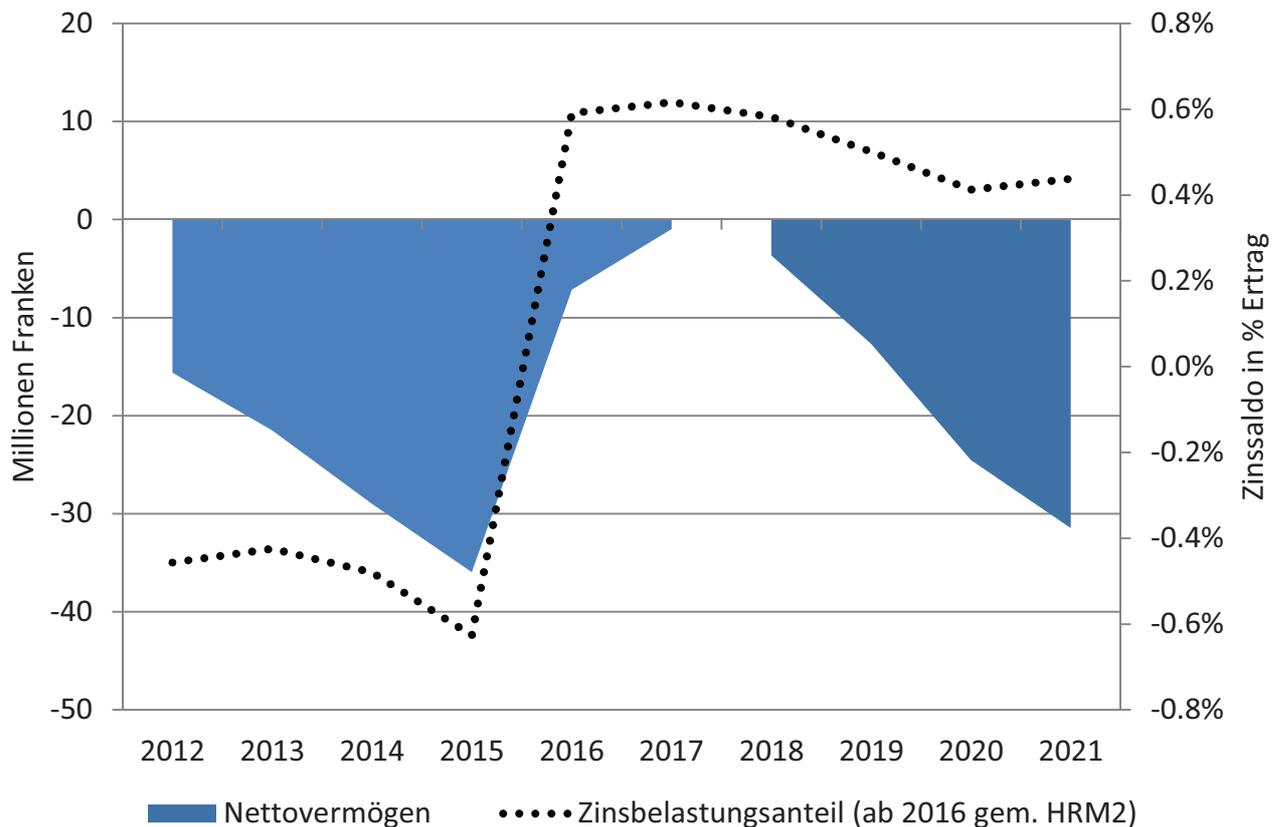
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



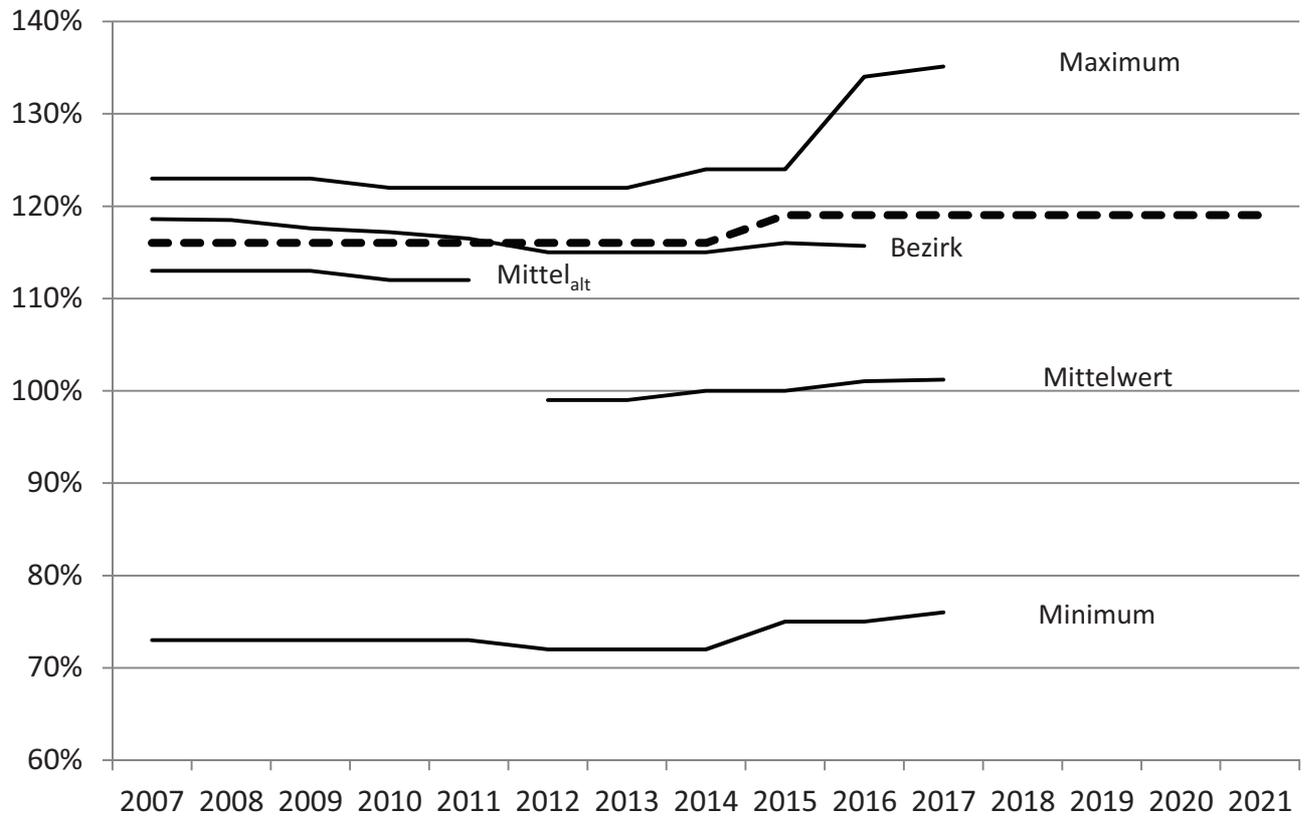
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



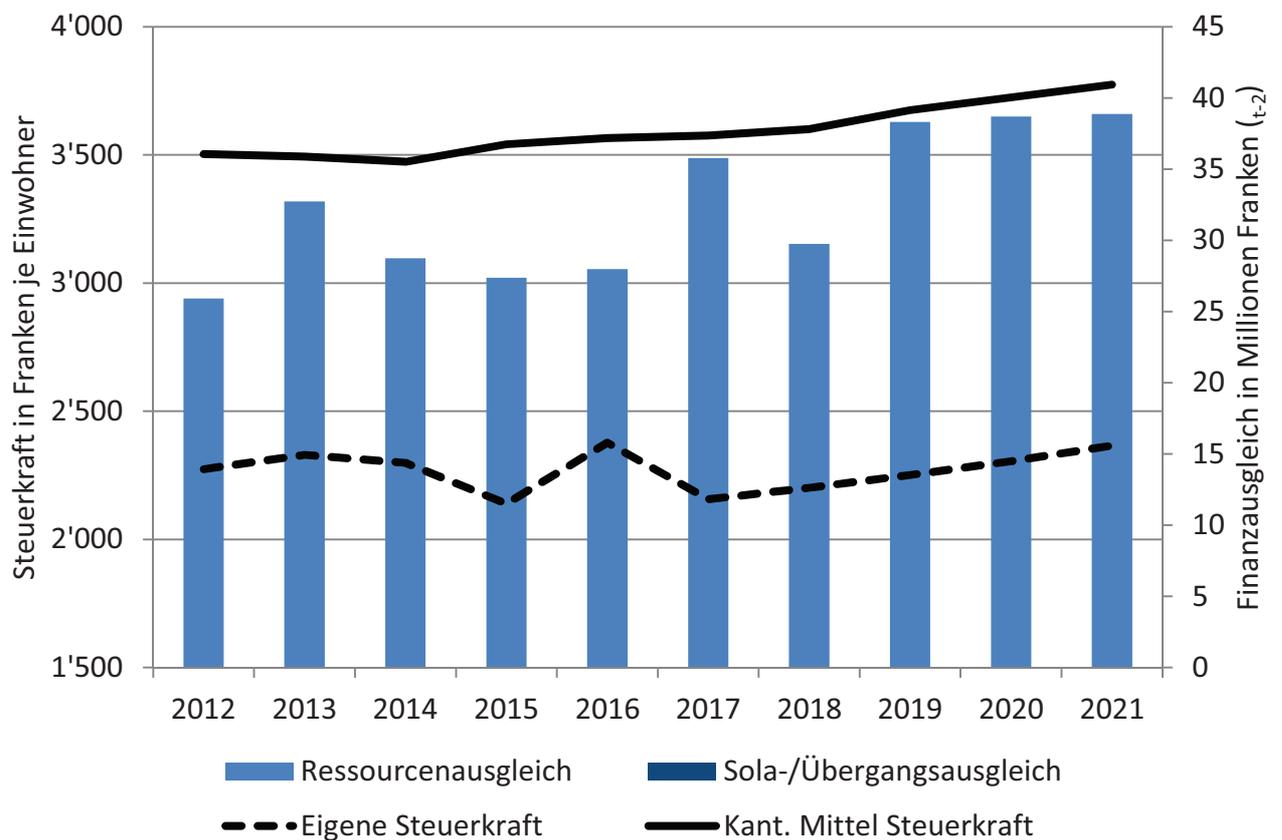
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



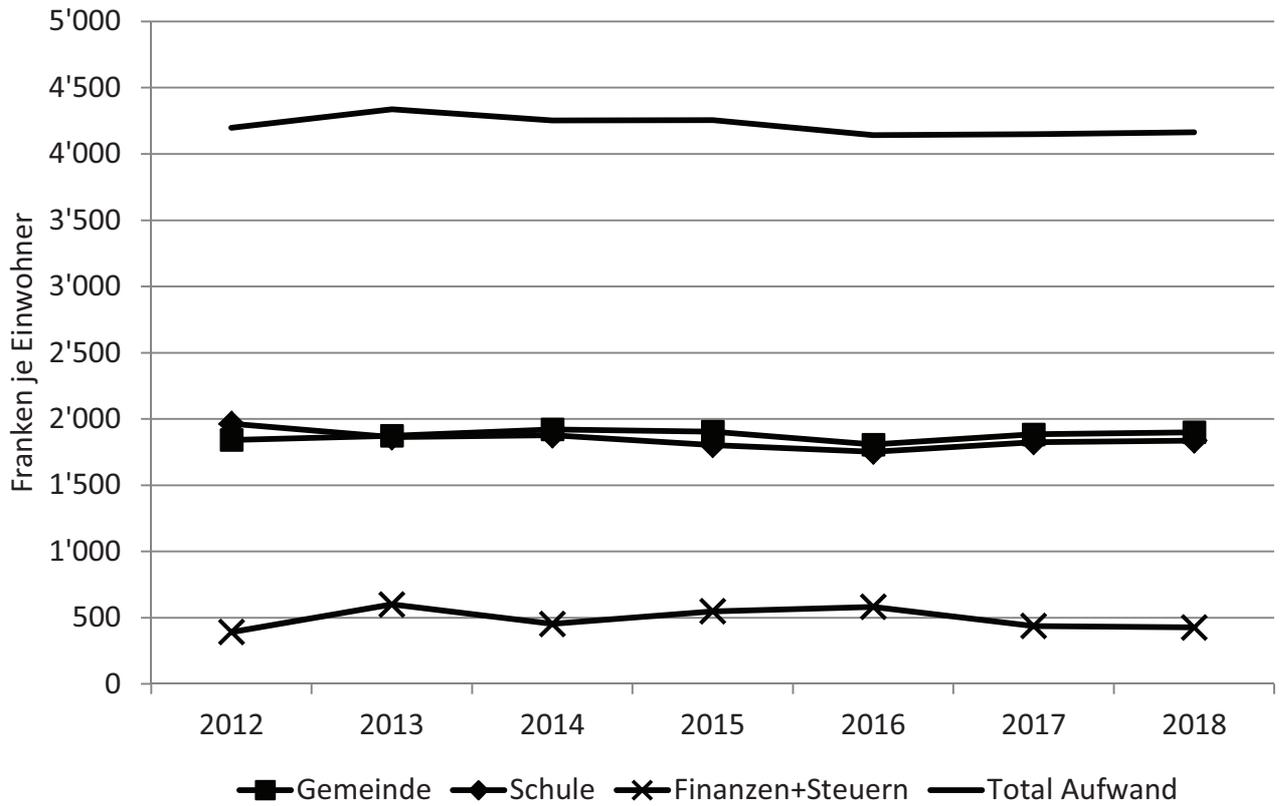
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



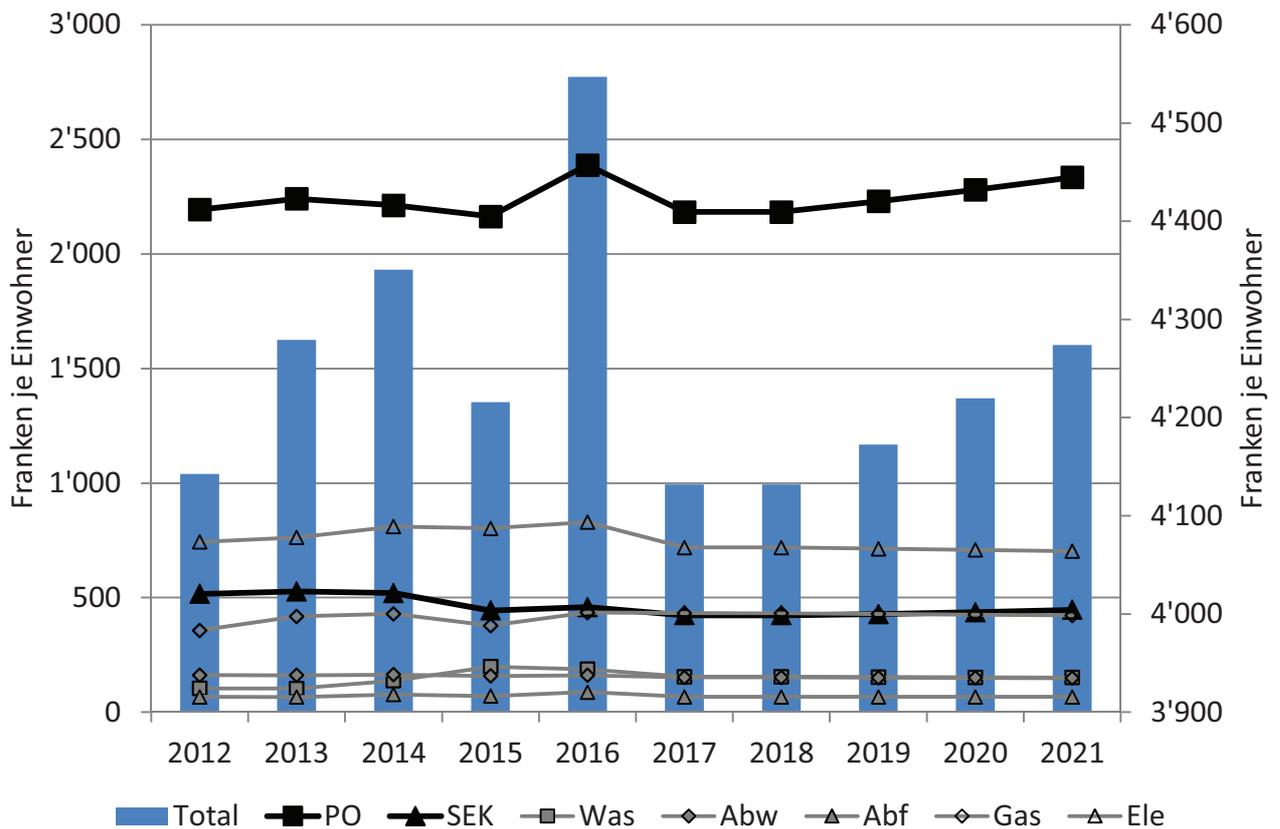
Entwicklung spezifischer Aufwand

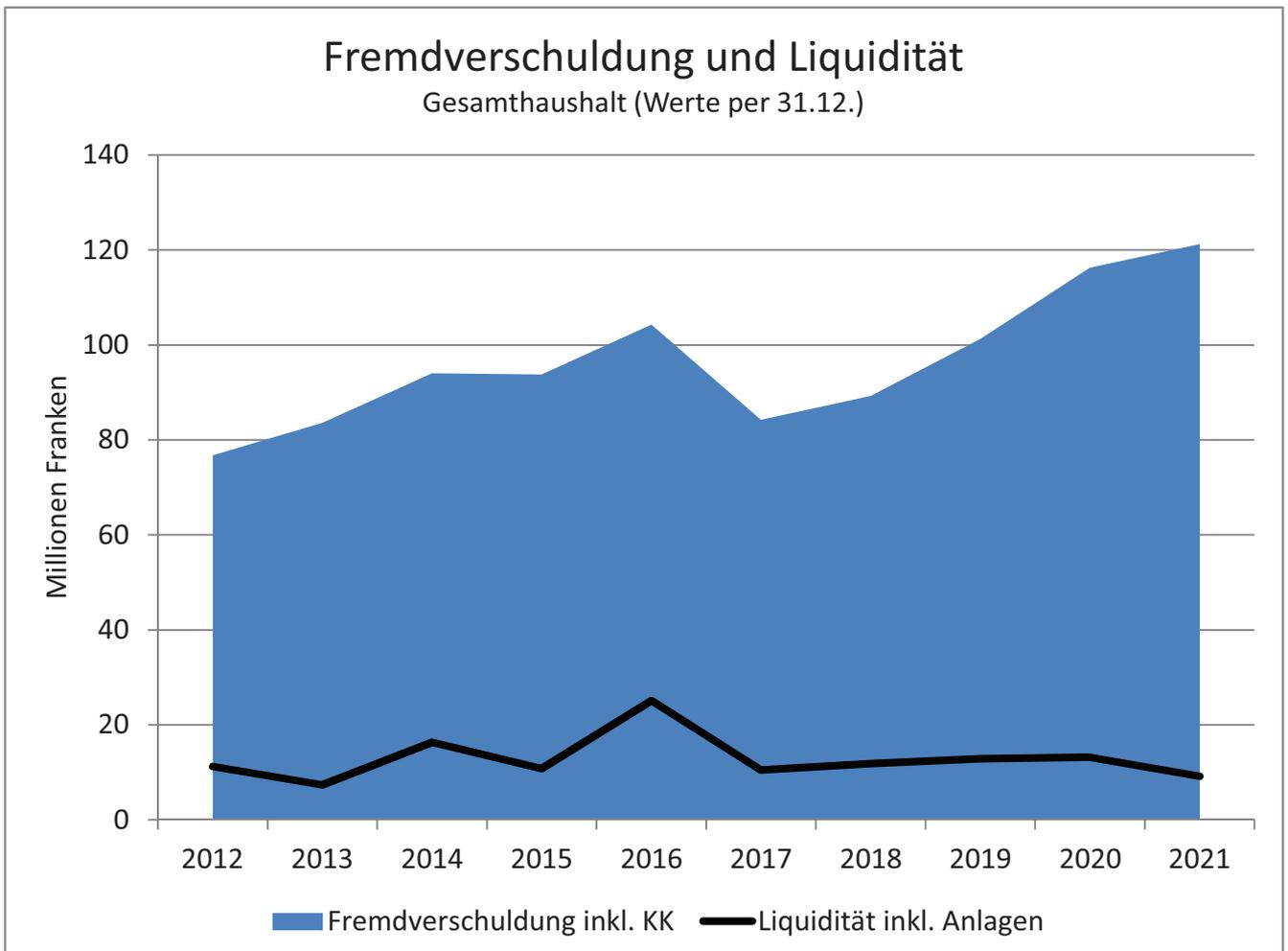
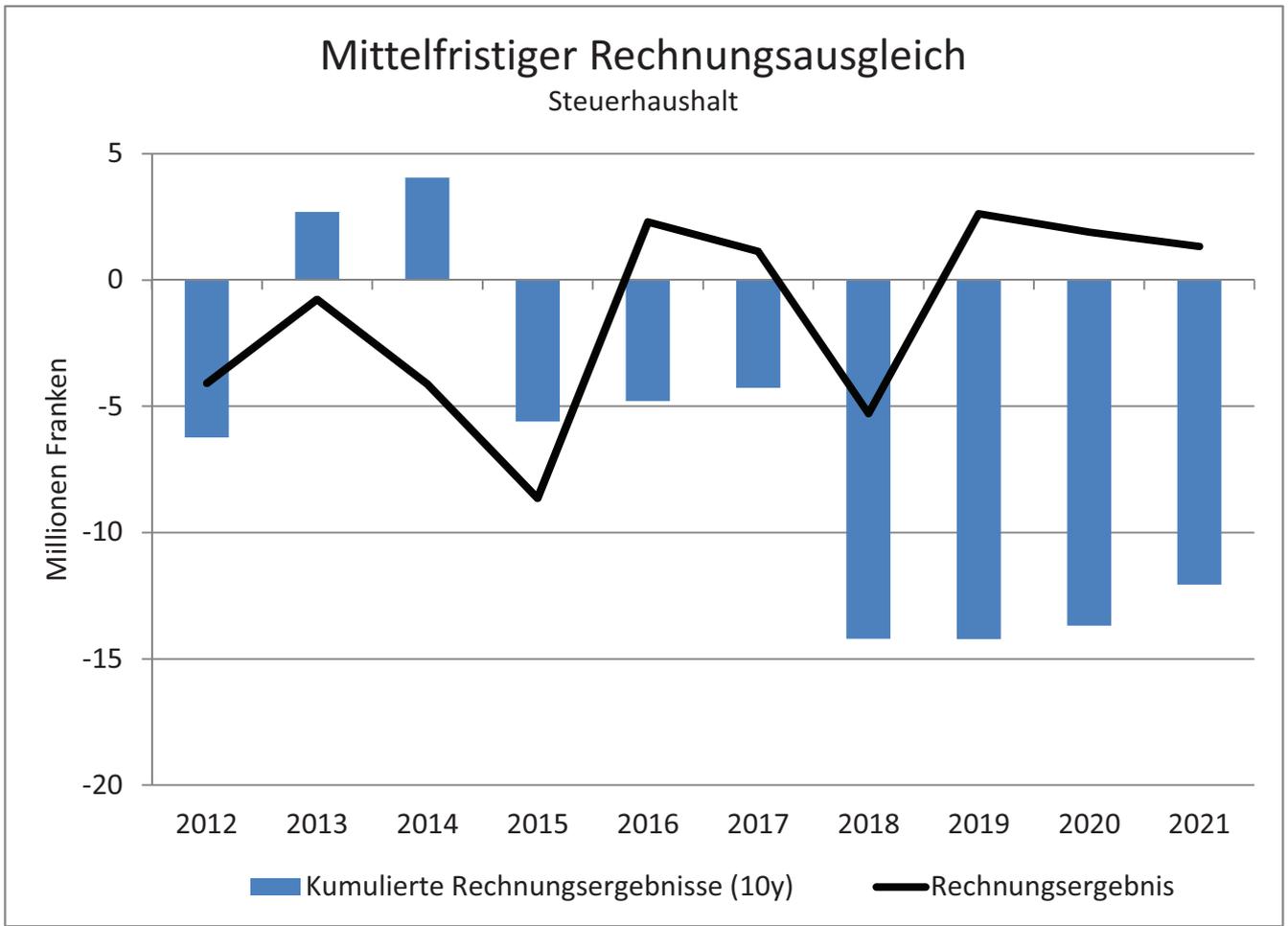
Steuerhaushalt



Steuer- und Gebührenbelastung

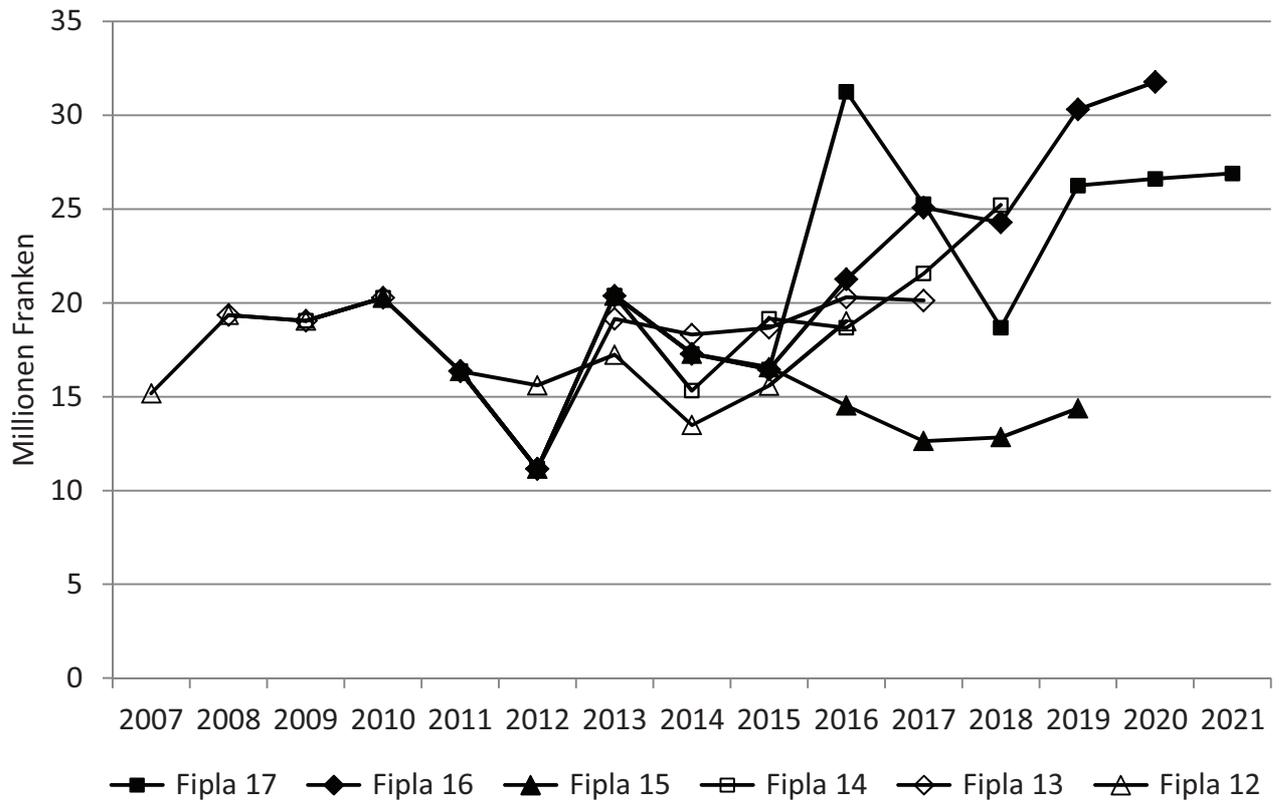
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)





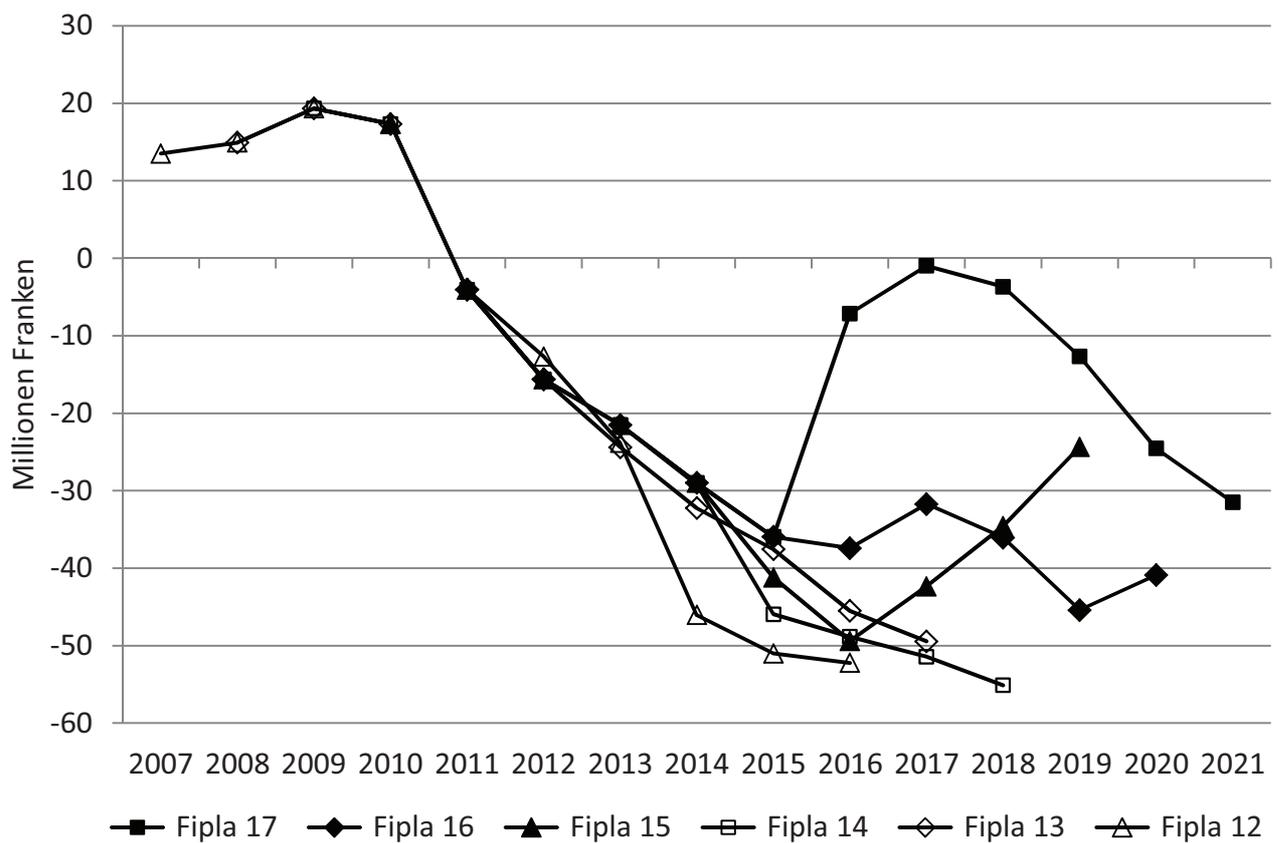
Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



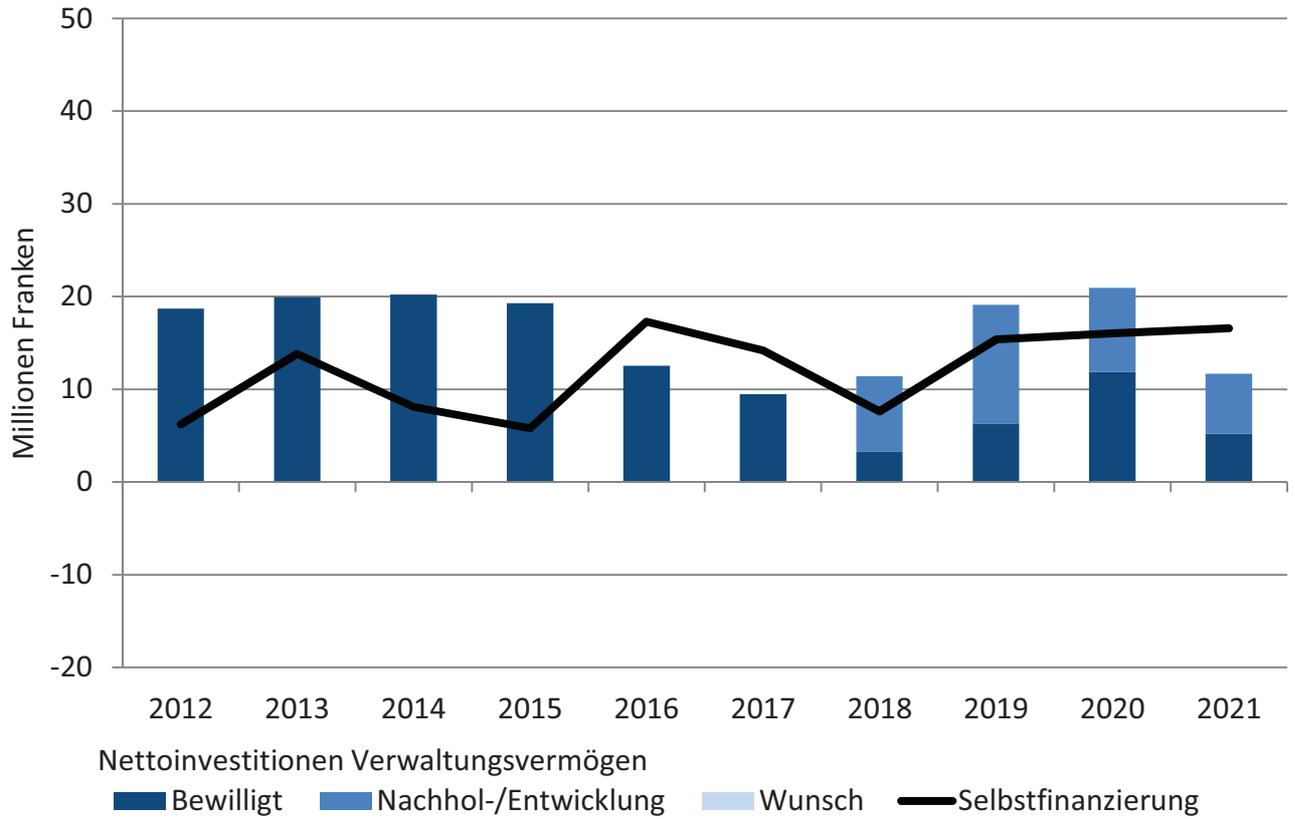
Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



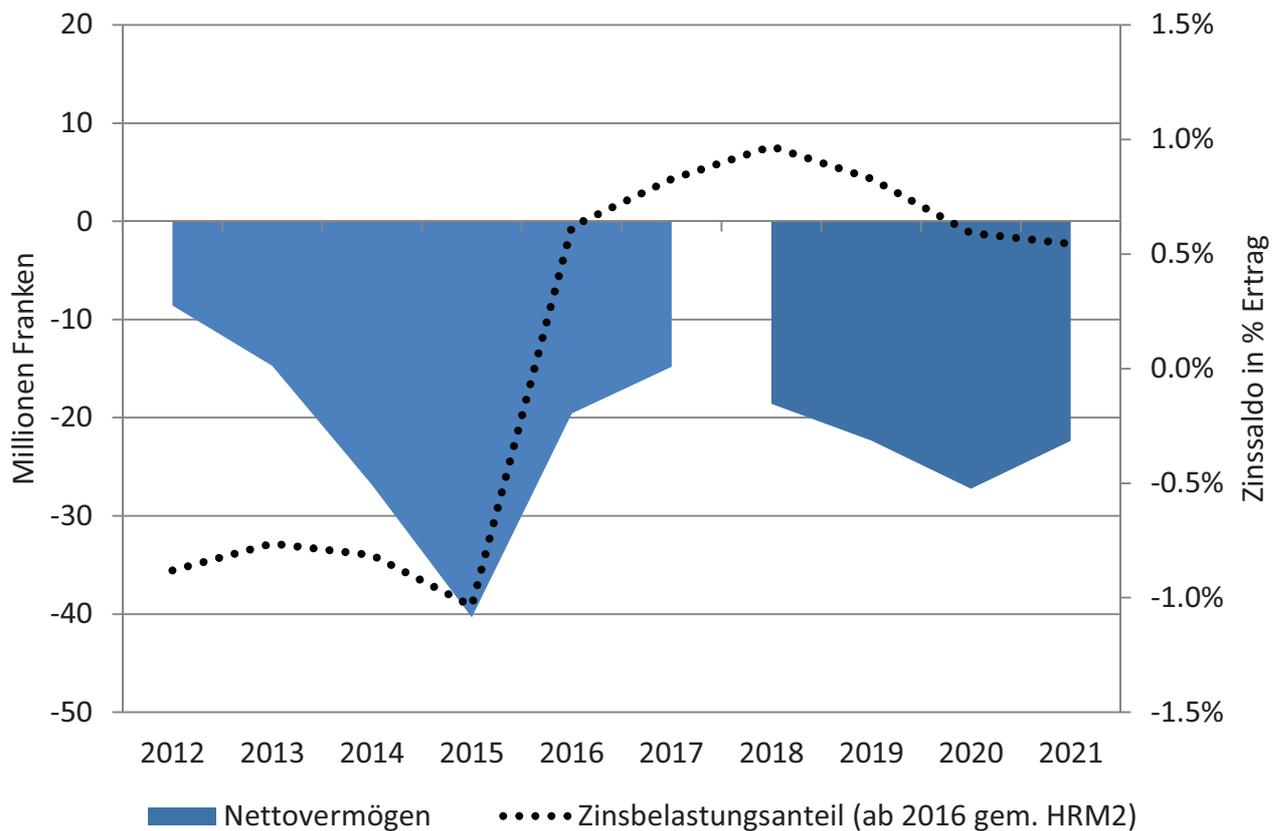
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



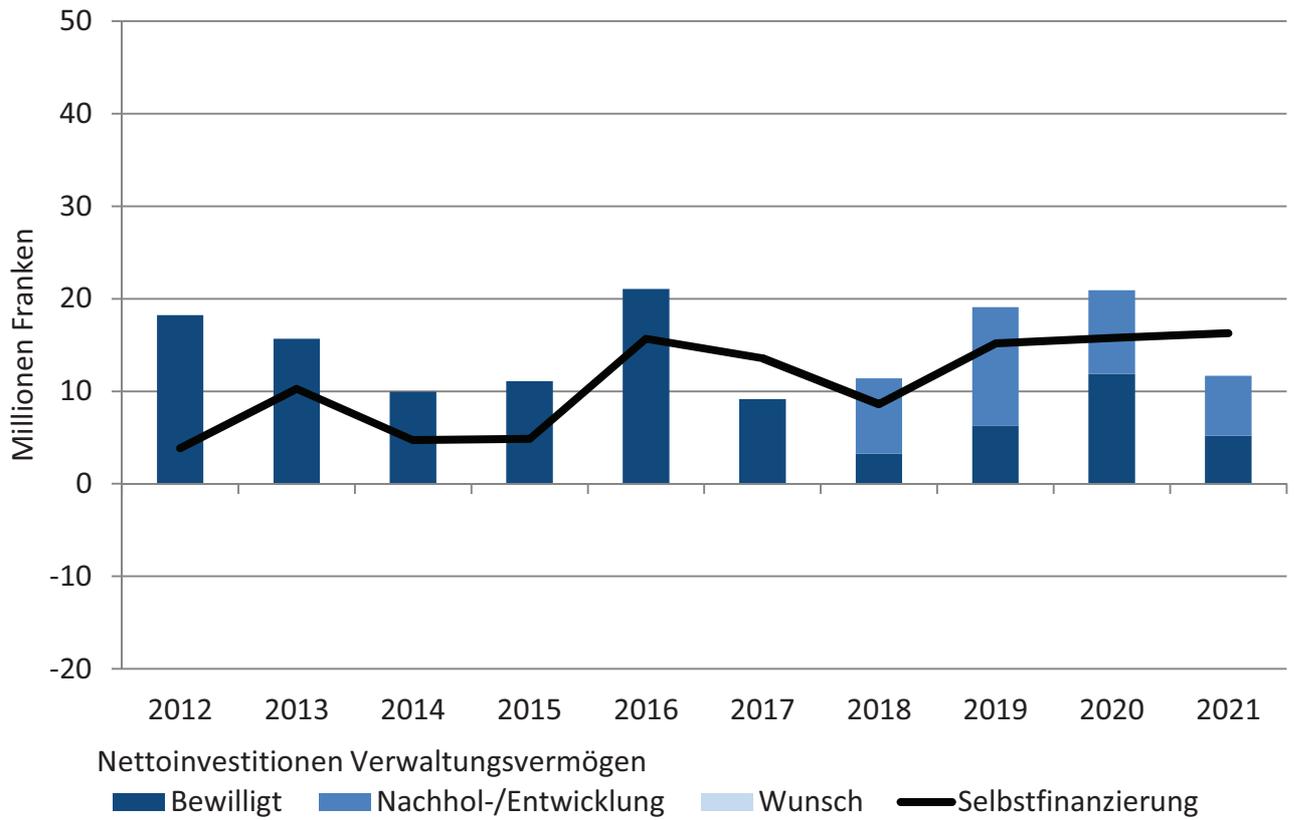
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



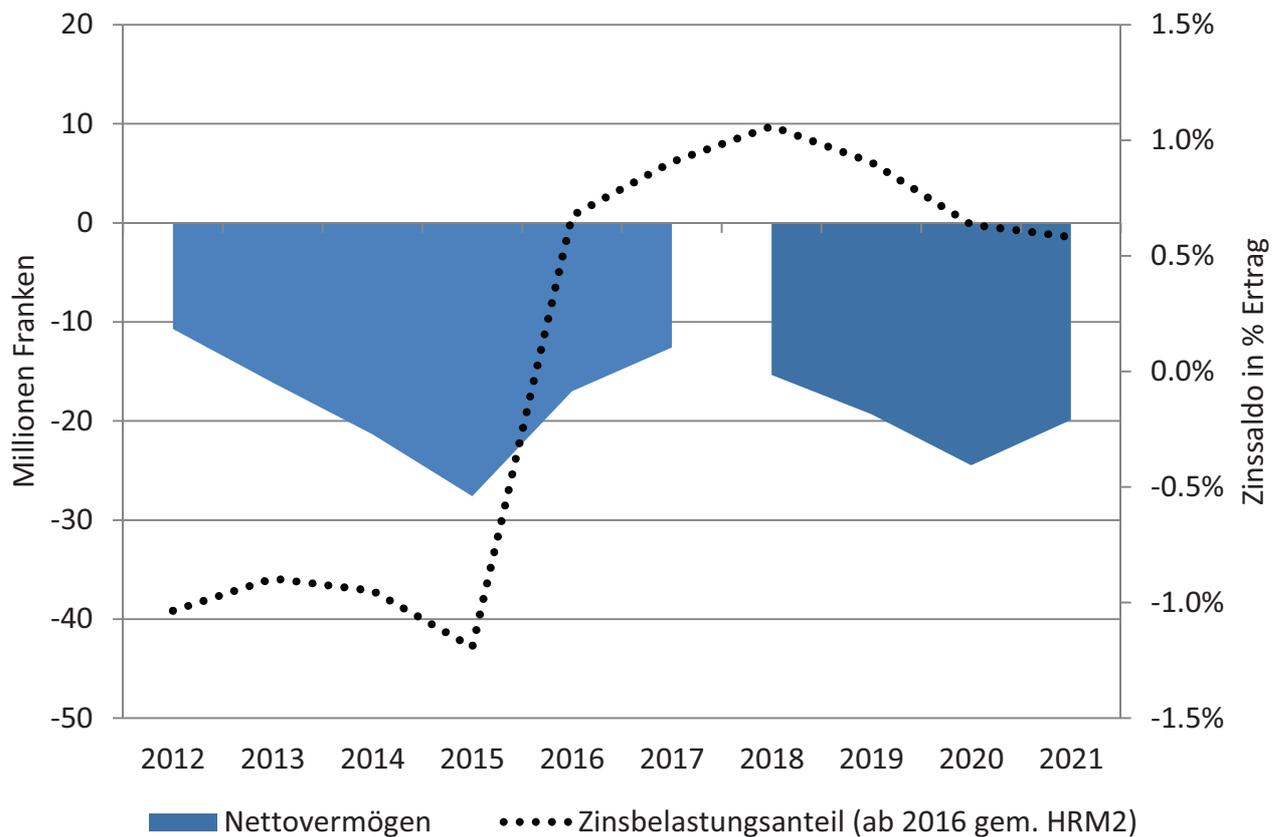
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Politische Gemeinde



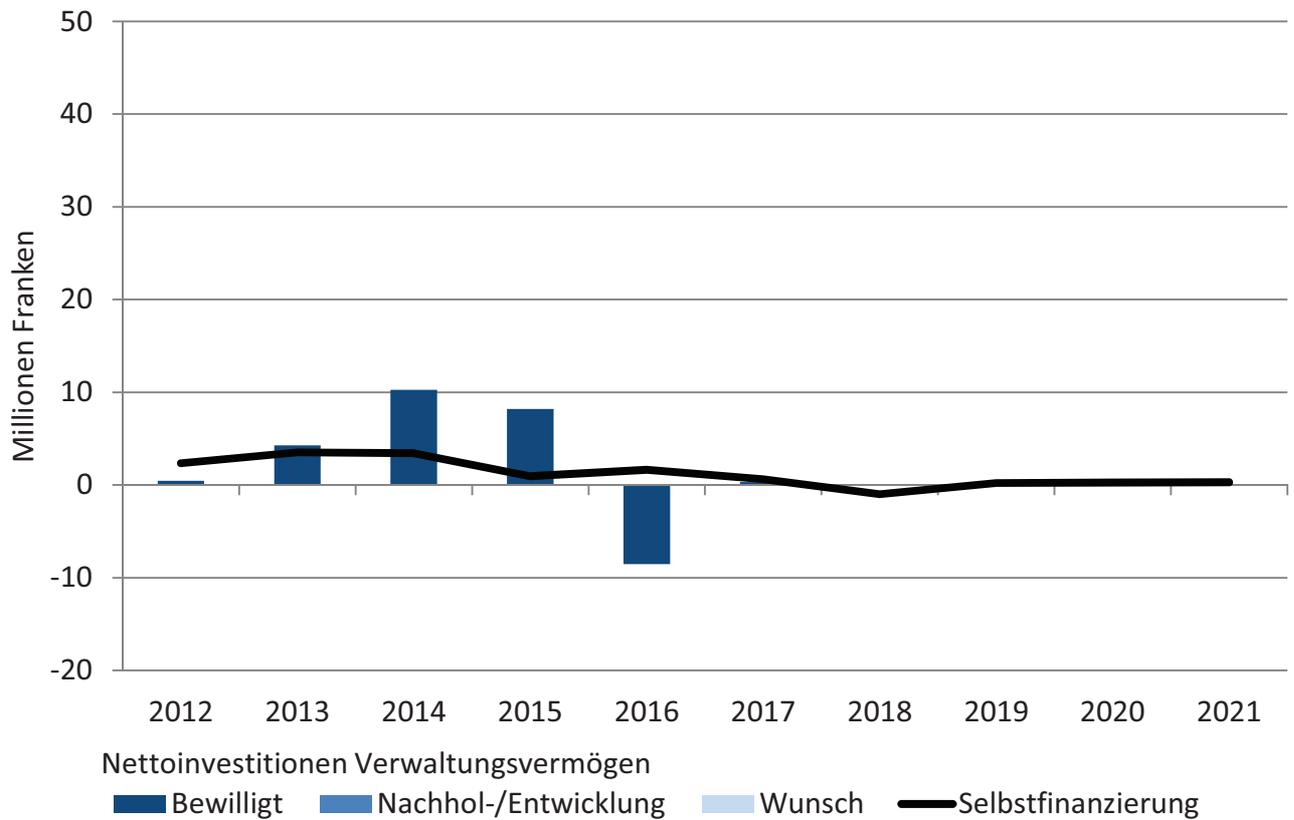
Nettovermögen und Zinsbelastung

Politische Gemeinde



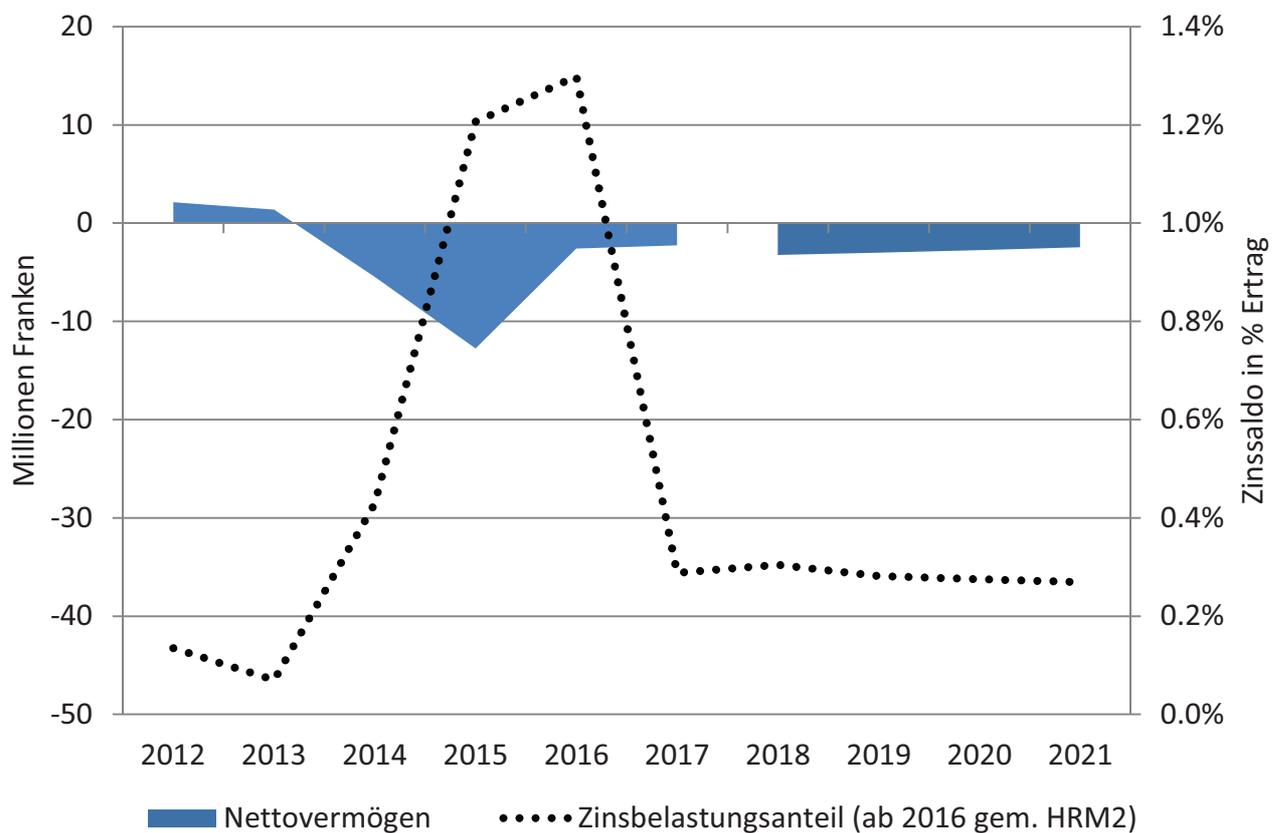
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Sekundarschulgemeinde



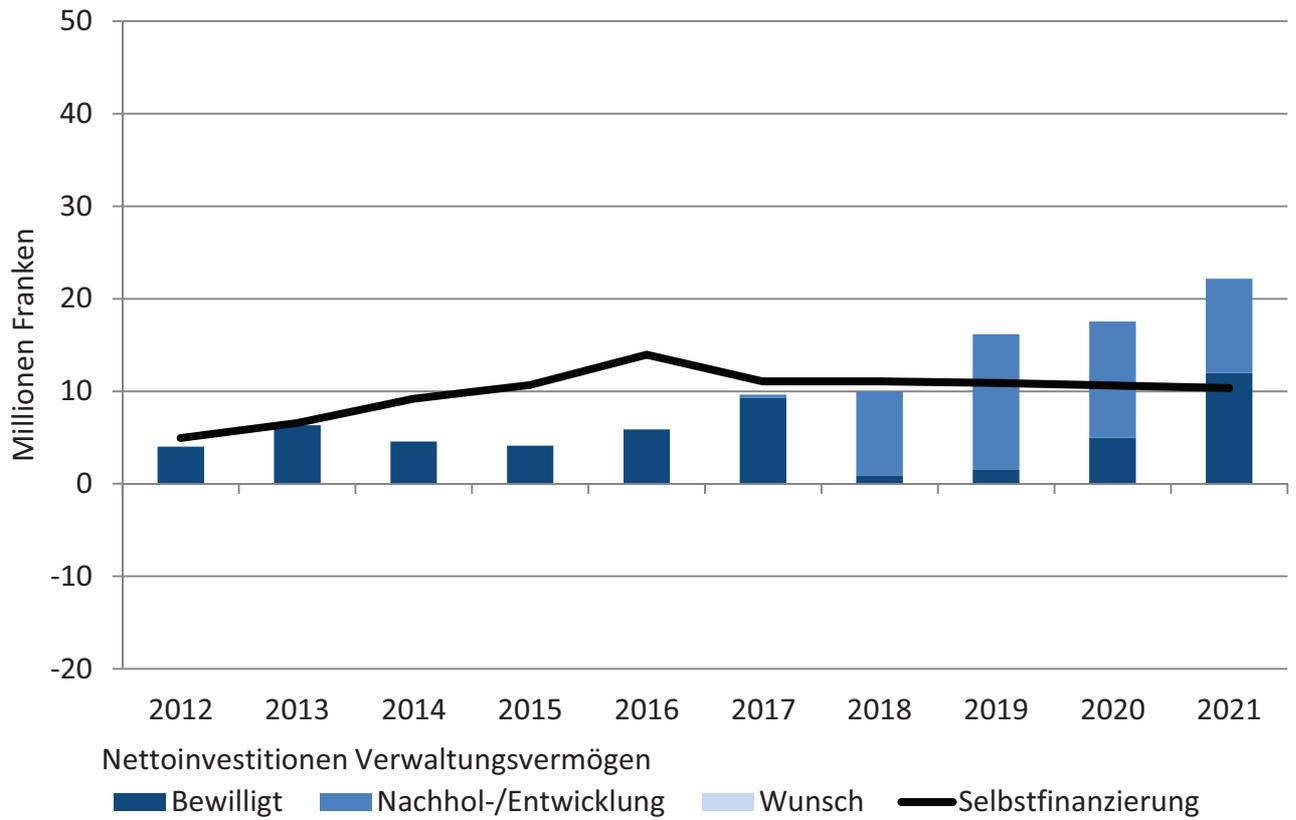
Nettovermögen und Zinsbelastung

Sekundarschulgemeinde



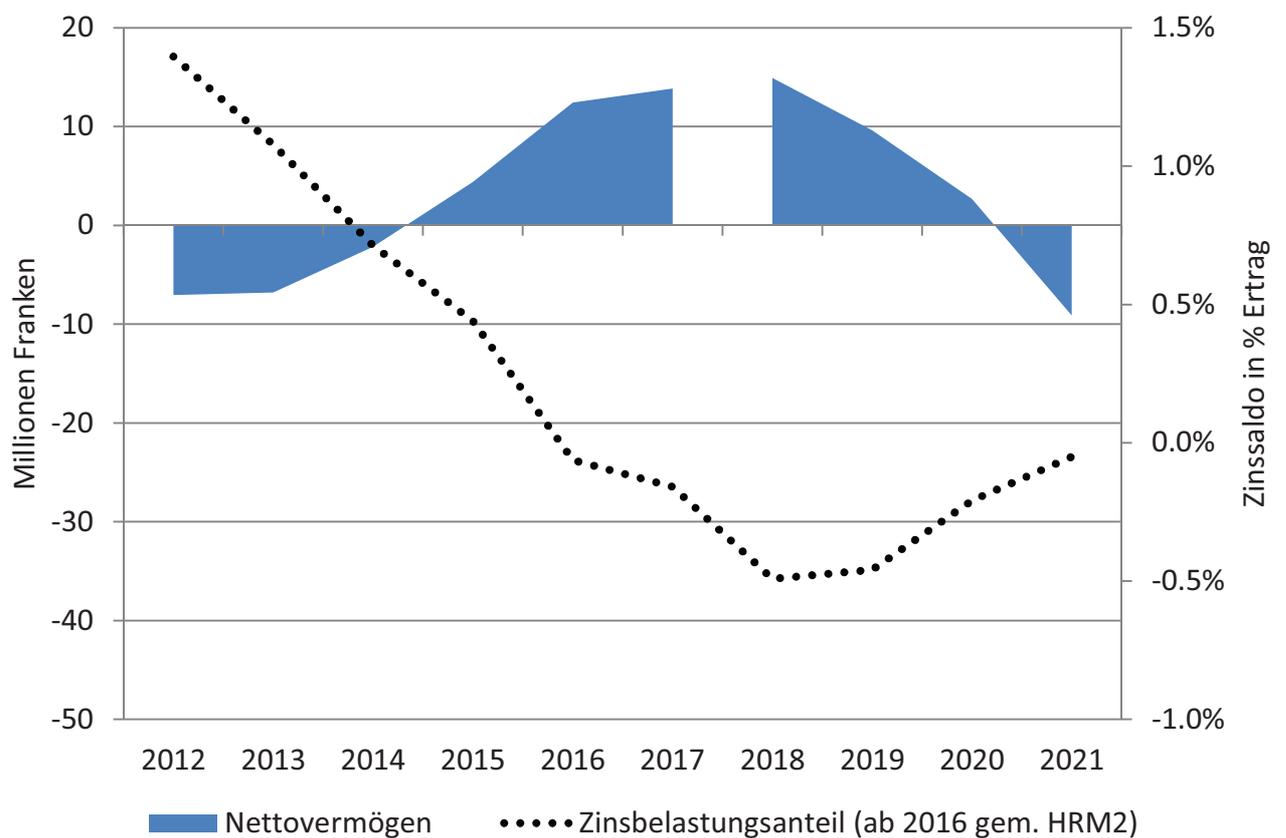
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte



Analyse Basis

PDF-Files	Übersichten	Seite
basis_zz	Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	2
	Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	3
	Sekundarschulgemeinde	4
	Gebührenhaushalte	5
	Wasserwerk	6
	Abwasserbeseitigung	7
	Abfallwirtschaft	8
	Elektrizitätswerk	9
	Gasversorgung	10
	Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	11
	Polit. Gemeinde (inkl. Gebühren)	12
basis_det (nur im Portal)	Spezialauswertungen (Ist vs. Approx bzw. Budget)	
	Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	13
	Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	14
	Detailanalysen	
	Erfolgsrechnung (nach funktionaler und ev. institutioneller Gliederung)	15
	Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten und Neuaufnahmen)	18
	Investitionsrechnung	20
	Bilanz	21
	Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	23
	Steuerstatistik	26

Steuerhaushalt		2012	2013	2014	2015	2016	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	6'204	13'799	8'110	5'787	17'307	51'207
Nettoinvestitionen VV		-18'691	-19'944	-20'209	-19'299	-12'543	-90'686
Veränderung Nettovermögen		-12'487	-6'145	-12'099	-13'512	4'764	-39'479
Nettoinvestitionen FV		673	1'420	627	-11	-708	2'001
Haushaltüberschuss/-defizit		-11'814	-4'725	-11'472	-13'523	4'056	-37'478

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		152'441	62'107	156'811	66'655	160'812	68'321	160'191	68'138	160'434	69'473			1.3%	2.8%
Fiskalbereich		1'893	65'589	1'796	67'989	1'755	67'747	1'317	65'513	383	70'957			-32.9%	2.0%
Grundstückgewinnsteuern			4'845		3'890		3'729		4'633		7'243				10.6%
Direkter Finanzausgleich		2)	25'908		32'733		28'746		27'374		27'988				1.9%
Abschreibungen VV			12'084		12'852		13'580		14'154		13'982				3.7%
Interne Verrechnungen			7'488	7'486	8'801	8'801	10'071	10'071	9'123	9'123	7'215	7'215		-0.9%	-0.9%
Finanzaufwand/-ertrag			2'624	4'028	2'516	3'837	2'170	3'472	1'907	3'395	1'924	4'278		-7.5%	1.5%
Buchgewinne/-verluste				687	317	135	41	873		150		109			
EK-Fonds, Aufwertungen VV											292				
Ao Aufwand/Ertrag			76	1'870	1'820	100	-1'046	299	296	19	752	13			
Total		176'606	172'520	184'913	184'140	187'383	183'258	186'988	178'344	184'982	187'276				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis			-4'086		-773		-4'125		-8'644		2'294				-15'334
Abschreibungen			12'084		12'852		13'580		14'154		13'982				66'652
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E			-1'794		1'720		-1'345		277		1'031				-111
Selbstfinanzierung		1)	6'204		13'799		8'110		5'787		17'307				51'207
Steuerfuss			116%		116%		116%		119%		119%				
Einfacher Staatssteuerertrag			42'512		45'147		45'221		46'593		48'237				3.2%

2) konsolidierter Wert

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'383	-3'632	-4'914	-10'558	-908	-24'396
Ergebnis aus Finanzierung		2'091	1'139	2'134	1'637	2'463	9'465
Ausserordentliches Ergebnis		-1'794	1'720	-1'345	277	739	-403
Rechnungsergebnis		-4'086	-773	-4'125	-8'644	2'294	-15'334

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		18'691	19'944	20'209	19'299	12'543	90'686
Finanzvermögen (FV)		-673	-1'420	-627	11	708	-2'001

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		105'757		104'669		109'160		100'606		132'496					25%
Verwaltungsvermögen		3)	109'007		116'106		122'549		127'694		126'056				16%
Fremdkapital				114'339		119'398		135'988		140'945		152'068			33%
Eigenkapital			100'425		101'377		95'721		87'355		106'484				6%
Total		214'764	214'764	220'775	220'775	231'709	231'709	228'300	228'300	258'552	258'552				20%
Nettovermögen/-schuld			-8'582		-14'729		-26'828		-40'339		-19'572				

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen		Periode					
Selbstfinanzierungsanteil		3.8%	7.9%	4.7%	3.4%	9.6%	↘ 5.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad		33%	69%	40%	30%	138%	↘ 56% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		4)	-0.9%	-0.8%	-0.8%	-1.0%	→ -0.6% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)			-374	-626	-1'110	-1'626	↘ -791 ø

4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2012	2013	2014	2015	2016	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung 1)	3'847	10'273	4'692	4'856	15'684	39'352
Nettoinvestitionen VV	-18'222	-15'676	-9'935	-11'097	-21'077	-76'007
Veränderung Nettovermögen	-14'375	-5'403	-5'243	-6'241	-5'393	-36'655
Nettoinvestitionen FV	673	1'420	627	-11	-708	2'001
Haushaltüberschuss/-defizit	-13'702	-3'983	-4'616	-6'252	-6'101	-34'654

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Aufwendungen und Erträge	131'025	56'279	135'097	61'288	140'407	63'367	139'838	63'645	139'545	64'768	1.6% 3.6%
Fiskalbereich	1'405	52'416	1'342	54'369	1'310	54'162	827	53'571	311	58'969	-31.4% 3.0%
Grundstückgewinnsteuern		4'845		3'890		3'729		4'633		7'243	10.6%
Direkter Finanzausgleich 2)		20'615		26'008		22'912		21'768		22'223	1.9%
Abschreibungen VV	9'913		10'476		10'420		10'477		11'518		3.8%
Interne Verrechnungen	7'173	7'171	8'486	8'486	9'749	9'749	8'795	8'795	7'143	7'143	-0.1% -0.1%
Finanzaufwand/-ertrag	2'432	3'869	2'367	3'706	1'973	3'380	1'552	3'307	1'558	3'786	-10.5% -0.5%
Buchgewinne/-verluste		687	317	135	41	873		150		109	
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag	76	1'455	1'820	-40	-1'046	299	209	19	752	13	
Total	152'024	147'337	159'905	157'842	162'854	158'471	161'698	155'887	160'827	164'254	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-4'687		-2'063		-4'383		-5'811		3'427		-13'517
Abschreibungen	9'913		10'476		10'420		10'477		11'518		52'804
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-1'379		1'860		-1'345		190		739		65
Selbstfinanzierung 1)	3'847		10'273		4'692		4'856		15'684		39'352
Steuerfuss	93%		93%		93%		98%		100%		
Einfacher Staatssteuerertrag	42'512		45'147		45'221		46'593		48'237		3.2%

2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'190	-1'360	-7'967	-7'525	1'829	-23'214
Ergebnis aus Finanzierung	2'124	1'157	2'239	1'904	2'337	9'762
Ausserordentliches Ergebnis	1'379	-1'860	1'345	-190	-739	-65
Rechnungsergebnis	-4'687	-2'063	-4'383	-5'811	3'427	-13'517

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	18'222	15'676	9'935	11'097	21'077	76'007
Finanzvermögen (FV)	-673	-1'420	-627	11	708	-2'001

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Finanzvermögen	103'322		102'207		111'387		109'648		133'880		30%
Verwaltungsvermögen 3)	89'778		94'985		94'312		94'931		104'291		16%
Fremdkapital		114'031		118'321		132'744		137'245		150'868	32%
Eigenkapital		79'069		78'871		72'955		67'334		87'303	10%
Total	193'100	193'100	197'192	197'192	205'699	205'699	204'579	204'579	238'171	238'171	23%
Nettovermögen/-schuld	-10'709		-16'114		-21'357		-27'597		-16'988		

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen	Periode					Veränderung
Selbstfinanzierungsanteil	2.8%	6.9%	3.2%	3.3%	10.0%	↘ 5.2% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	21%	66%	47%	44%	74%	↘ 52% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil 4)	-1.0%	-0.9%	-0.9%	-1.2%	0.6%	→ -0.7% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-461	-681	-894	-1'132	-692	↘ -772 ∅

4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Sekundarschulgemeinde		2012	2013	2014	2015	2016	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	2'357	3'526	3'418	931	1'623		11'855					
Nettoinvestitionen VV		-469	-4'268	-10'274	-8'202	8'534		-14'679					
Veränderung Nettovermögen		1'888	-742	-6'856	-7'271	10'157		-2'824					
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-		-					
Haushaltüberschuss/-defizit		1'888	-742	-6'856	-7'271	10'157		-2'824					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		21'416	5'828	21'714	5'367	20'405	4'954	20'353	4'493	20'889	4'705	-0.6%	-5.2%
Fiskalbereich		488	13'173	454	13'620	445	13'585	490	11'942	72	11'988	-38.0%	-2.3%
Direkter Finanzausgleich			5'293		6'725		5'834		5'606		5'765		2.2%
Abschreibungen VV		2'171		2'376		3'160		3'677		2'464			3.2%
Interne Verrechnungen		315	315	315	315	322	322	328	328	72	72	-30.9%	-30.9%
Finanzaufwand/-ertrag		192	159	149	131	197	92	355	88	366	492	17.5%	32.6%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV										292			
Ao Aufwand/Ertrag			415		140		87						
Total		24'582	25'183	25'008	26'298	24'529	24'787	25'290	22'457	24'155	23'022		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		601		1'290		258		-2'833		-1'133			-1'817
Abschreibungen		2'171		2'376		3'160		3'677		2'464			13'848
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-415		-140		-		87		292			-176
Selbstfinanzierung		1)	2'357	3'526	3'418	931	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623		11'855
Steuerfuss			23%	23%	23%	23%	21%	21%	19%	19%	19%		
Einfacher Staatssteuerertrag			45'578	48'300	48'490	49'906	49'906	51'516		51'516			3.1%
2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		219	1'168	363	-2'479	-1'259	-1'988	-1'988	-1'988				-1'988
Ergebnis aus Finanzierung		-33	-18	-105	-267	126	-297	-297	-297				-297
Ausserordentliches Ergebnis		415	140	-	-87	-	468	468	468				468
Rechnungsergebnis		601	1'290	258	-2'833	-1'133	-1'817	-1'817	-1'817				-1'817
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		469	4'268	10'274	8'202	-8'534	14'679	14'679	14'679				14'679
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-	-	-	-				-
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		4'949		4'878		2'592		1'787		1'533			-69%
Verwaltungsvermögen		19'229		21'121		28'237		32'763		21'765			13%
Fremdkapital			2'822		3'493		8'063		14'529		4'117		46%
Eigenkapital			21'356		22'506		22'766		20'021		19'181		-10%
Total		24'178	24'178	25'999	25'999	30'829	30'829	34'550	34'550	23'298	23'298		-4%
Nettovermögen/-schuld		2'127		1'385		-5'471		-12'742		-2'584			
3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		9.6%	13.6%	14.0%	4.2%	7.1%	↘	9.7%	Ø				
Selbstfinanzierungsgrad		503%	83%	33%	11%	-19%	↑	81%	5 Jahre				
Zinsbelastungsanteil		4)	0.1%	0.1%	0.4%	1.2%	→	0.6%	Ø				
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		87	55	-216	-494	-99	↑	-133	Ø				
4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition													

Gebührenhaushalte		2012	2013	2014	2015	2016	5-Jahres-Total	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)								
Selbstfinanzierung		4'949	6'585	9'180	10'664	13'941		45'319
Nettoinvestitionen VV		-4'016	-6'331	-4'556	-4'129	-5'887		-24'919
Haushaltüberschuss/-defizit		933	254	4'624	6'535	8'054		20'400

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		30'073	35'518	31'349	38'347	30'067	39'529	29'169	40'009	28'813	42'727	-1.1%	4.7%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		634	138	559	146	447	165	355	178	156	183	-29.6%	7.3%
Abschreibungen VV		4'017		4'279		4'293		4'286		4'547		3.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung		1'981	1'049	3'189	883	5'920	1'033	6'661	283	9'394			
Total		36'705	36'705	39'376	39'376	40'727	40'727	40'471	40'471	42'910	42'910		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			
Abschreibungen/Aufwertungen		4'017		4'279		4'293		4'286		4'547		21'422	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		932		2'306		4'887		6'378		9'394		23'897	
Selbstfinanzierung		4'949		6'585		9'180		10'664		13'941		45'319	

Eckwerte		5 Jahre					
Kostendeckungsgrad		103%	106%	114%	119%	128%	114%
Eigenfinanzierungsgrad		80%	82%	94%	100%	100%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	5-Jahres-Total									
Investitionen VV		8'263	4'247	8'359	2'028	6'813	2'257	6'400	2'271	7'809	1'922		
Nettoinvestitionen VV		4'016		6'331		4'556		4'129		5'887		24'919	

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1) 34'718		36'770		37'034		36'878		38'215		10%	
Fremdkapital			2) 7'033		6'779		2'155		-4'379		-12'436	-277%	
Spezialfinanzierung			27'685		29'991		34'879		41'257		50'651	83%	
Total		34'718	34'718	36'770	36'770	37'034	37'034	36'878	36'878	38'215	38'215	10%	
Nettovermögen/-schuld		-7'033		-6'779		-2'155		4'379		12'436			

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen		Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		13.9%	17.1%	23.1%	26.5%	32.5%	↑	22.6% ∅
Selbstfinanzierungsgrad		123%	104%	201%	258%	237%	↔	182% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		3) 1.4%	1.1%	0.7%	0.4%	-0.1%	↑	0.7% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-302	-287	-90	180	506	↔	1 ∅

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Wasserwerk	2012	2013	2014	2015	2016	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	614	477	260	2'491	2'422	6'264
Nettoinvestitionen VV	-2'661	-3'688	-1'730	-1'464	-1'571	-11'114
Haushaltüberschuss/-defizit	-2'047	-3'211	-1'470	1'027	851	-4'850

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'793	576	1'997	623	2'530	5	1'858	17	2'165	31			4.8% >-50%
Beitrag an Zweckverband/IKA	422		415		320		385						>-50%
Gebührenertrag		2'414		2'442		3'279		4'840		4'601			17.5%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag	161		176		174		123		45				-27.2%
Abschreibungen VV	973		1'248		1'293		1'304		1'334				8.2%
Veränderung Spezialfinanzierung		359		771		1'033		1'187		1'088			
Total	3'349	3'349	3'836	3'836	4'317	4'317	4'857	4'857	4'632	4'632			5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-
Abschreibungen/Aufwertungen	973		1'248		1'293		1'304		1'334				6'152
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-359		-771		-1'033		-1'187		-1'088				112
Selbstfinanzierung	614		477		260		2'491		2'422				6'264

Eckwerte	5 Jahre					
Kostendeckungsgrad	89%	80%	76%	132%	131%	101%
Eigenfinanzierungsgrad	39%	23%	13%	23%	32%	
Zinssatz interne Verzinsung		3.36%	2.06%	1.24%	0.51%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	3'834	1'173	4'190	502	2'144	414	1'732	268	2'027	456	
Nettoinvestitionen VV	2'661		3'688		1'730		1'464		1'571		11'114

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	8'559	10'999	11'437	11'597	11'833			11'833				38%
Fremdkapital	2)		5'236	8'447	9'917	8'890					8'038		54%
Spezialfinanzierung			3'323	2'552	1'520	2'707					3'795		14%
Total		8'559	8'559	10'999	11'437	11'597	11'833	11'597	11'833	11'833	11'833		38%
Nettovermögen/-schuld		-5'236		-8'447		-9'917		-8'890		-8'038			

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen	Periode					5 Jahre
Selbstfinanzierungsanteil	20.5%	15.6%	7.9%	51.3%	52.3%	↑ 29.5% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	23%	13%	15%	170%	154%	↘ 56%
Zinsbelastungsanteil	3) 5.4%	5.7%	5.3%	2.5%	1.0%	→ 4.0% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-225	-357	-415	-365	-327	→ -338 ∅

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Abwasserbeseitigung	2012	2013	2014	2015	2016	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	2'022	2'210	2'179	1'937	1'747	10'095
Nettoinvestitionen VV	1'033	-781	-1'151	348	-1'172	-1'723
Haushaltüberschuss/-defizit	3'055	1'429	1'028	2'285	575	8'372

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	2'371	740	2'423	846	2'403	647	2'581	619	2'939	651	5.5% -3.2%
Beitrag an Zweckverband/IKA											
Gebührenertrag		3'762		3'808		3'921		3'865		3'959	1.3%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag	152	43	88	67	80	94	79	113	51	127	-23.9% 31.2%
Abschreibungen VV	1'250		1'233		1'239		1'093		1'185		-1.3%
Veränderung Spezialfinanzierung	773	1	977		940		844		562		
Total	4'546	4'546	4'721	4'721	4'662	4'662	4'597	4'597	4'737	4'737	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	1'250		1'233		1'239		1'093		1'185		6'000
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	772		977		940		844		562		4'095
Selbstfinanzierung	2'022		2'210		2'179		1'937		1'747		10'095

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	120%	126%	125%	122%	113%	121%
Eigenfinanzierungsgrad	92%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung		2.53%	2.34%	2.10%	1.95%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'235	2'268	1'513	732	2'235	1'084	1'032	1'380	2'053	881	
Nettoinvestitionen VV	-1'033		781		1'151		-348		1'172		1'723

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1) 10'591		10'139		10'051		8'611		8'597		-19%
Fremdkapital		2) 831		-598		-1'626		-3'910		-4'486	-640%
Spezialfinanzierung		9'760		10'737		11'677		12'521		13'083	34%
Total	10'591	10'591	10'139	10'139	10'051	10'051	8'611	8'611	8'597	8'597	-19%
Nettovermögen/-schuld	-831		598		1'626		3'910		4'486		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	44.5%	46.8%	46.7%	42.1%	36.9%	↑ 43.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-196%	283%	189%	-557%	149%	↑ 586% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	3) 2.4%	0.4%	-0.3%	-0.7%	-1.6%	↗ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-36	25	68	160	183	↑ 80 ø

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Abfallwirtschaft		2012	2013	2014	2015	2016	5-Jahres-Total	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)								
Selbstfinanzierung		-297	-112	128	-283	226		-338
Nettoinvestitionen VV		-	-	-	-	-		-
Haushaltüberschuss/-defizit		-297	-112	128	-283	226		-338

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.									
Eigene Aufwendungen und Erträge		2'172	219	1'985	230	1'930	137	2'191	128	2'135	153	-0.4%	-8.7%
Gebührenertrag			1'561		1'564		1'850		1'714		2'153		8.4%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag			95		79		71		66		56		-12.6%
Abschreibungen VV													
Veränderung Spezialfinanzierung			297		112		128		283		226		
Total		2'172	2'172	1'985	1'985	2'058	2'058	2'191	2'191	2'361	2'361		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			-
Abschreibungen/Aufwertungen		-		-		-		-		-			-
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-297		-112		128		-283		226			-338
Selbstfinanzierung		-297		-112		128		-283		226			-338

Eckwerte		5 Jahre					
Kostendeckungsgrad		86%	94%	107%	87%	111%	97%
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung			2.54%	2.37%	2.10%	1.95%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	5-Jahres-Total								
Investitionen VV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.									
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	-		-		-		-		-			
Fremdkapital	2)		-3'113		-3'001		-3'129		-2'846		-3'072		-1%
Spezialfinanzierung			3'113		3'001		3'129		2'846		3'072		-1%
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Nettovermögen/-schuld		3'113		3'001		3'129		2'846		3'072			

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen		Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		-15.8%	-6.0%	6.2%	-14.8%	9.6%	↓	-4.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑	k.A. 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	3)	-5.1%	-4.2%	-3.4%	-3.4%	-2.4%	↗	-3.7% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		134	127	131	117	125	↑	127 ø

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Elektrizitätswerk		2012	2013	2014	2015	2016	5-Jahres-Total	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)								
Selbstfinanzierung		2'360	2'678	3'654	3'798	4'989		17'479
Nettoinvestitionen VV		-1'615	-1'213	-1'198	-2'155	-2'065		-8'246
Haushaltüberschuss/-defizit		745	1'465	2'456	1'643	2'924		9'233

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.									
Eigene Aufwendungen und Erträge		2'630	579	3'522	823	3'977	59	3'676	12	3'471	60	7.2%	-43.3%
Einkauf Energie		12'629		12'450		11'660		11'986		11'945		-1.4%	
Gebührenertrag			17'281		18'045		19'363		19'559		20'388	4.2%	
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		241		218		131		111		43		-34.9%	
Abschreibungen VV		1'359		1'336		1'299		1'395		1'478		2.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung		1'208	207	1'342		2'355		2'403		3'511			
Total		18'067	18'067	18'868	18'868	19'422	19'422	19'571	19'571	20'448	20'448		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			-
Abschreibungen/Aufwertungen		1'359		1'336		1'299		1'395		1'478			6'867
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		1'001		1'342		2'355		2'403		3'511			10'612
Selbstfinanzierung		2'360		2'678		3'654		3'798		4'989			17'479

Eckwerte		5 Jahre				
Kostendeckungsgrad	106%	108%	114%	114%	121%	112%
Eigenfinanzierungsgrad	81%	94%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung		10.54%	21.72%	-6.01%	-1.23%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	5-Jahres-Total								
Investitionen VV		2'329	714	1'879	666	1'836	638	2'584	429	2'550	485	
Nettoinvestitionen VV		1'615		1'213		1'198		2'155		2'065		8'246

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		10'783		10'660		10'559		11'319		11'906			10%
Fremdkapital			2'068		603		-1'853		-3'496		-6'420		-410%
Spezialfinanzierung			8'715		10'057		12'412		14'815		18'326		110%
Total		10'783	10'783	10'660	10'660	10'559	10'559	11'319	11'319	11'906	11'906		10%
Nettovermögen/-schuld		-2'068		-603		1'853		3'496		6'420			

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen		Periode				
Selbstfinanzierungsanteil	13.2%	14.2%	18.8%	19.4%	24.4%	↗ 18.0% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	146%	221%	305%	176%	242%	↗ 212% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	3) 1.3%	1.2%	0.7%	0.6%	0.2%	↑ 0.8% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-89	-25	78	143	261	↗ 74 ∅

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Gasversorgung	2012	2013	2014	2015	2016	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	250	1'332	2'959	2'721	4'557	11'819
Nettoinvestitionen VV	-773	-649	-477	-858	-1'079	-3'836
Haushaltüberschuss/-defizit	-523	683	2'482	1'863	3'478	7'983

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	876	95	913	77	1'052	21	930	42	1'006	58			3.5%	-11.6%
Einkauf Energie	7'180		7'644		6'195		5'562		5'152				-8.0%	
Gebührenertrag		8'291		9'889		10'247		9'213		10'674			6.5%	
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag	80		77		62		42		17				-32.5%	
Abschreibungen VV	435		462		462		494		550				6.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung		185	870		2'497		2'227		4'007					
Total	8'571	8'571	9'966	9'966	10'268	10'268	9'255	9'255	10'732	10'732			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-	
Abschreibungen/Aufwertungen	435		462		462		494		550				2'403	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-185		870		2'497		2'227		4'007				9'416	
Selbstfinanzierung	250		1'332		2'959		2'721		4'557				11'819	

Eckwerte

	2012	2013	2014	2015	2016	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	98%	110%	132%	132%	160%	124%
Eigenfinanzierungsgrad	58%	73%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung		3.83%	4.67%	-3.66%	-0.55%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total
Investitionen VV	865	92	777	128	598	121	1'052	194	1'179	100			
Nettoinvestitionen VV	773		649		477		858		1'079				3'836

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	4'785		4'972		4'987		5'351		5'879		5'879		5'879		5'879	23%
Fremdkapital	2)		2'011		1'328		-1'154		-3'017		-6'496		-6'496		-6'496		-423%
Spezialfinanzierung			2'774		3'644		6'141		8'368		12'375		12'375		12'375		346%
Total		4'785	4'785	4'972	4'972	4'987	4'987	5'351	5'351	5'879	5'879	5'879	5'879	5'879	5'879	5'879	23%
Nettovermögen/-schuld		-2'011		-1'328		1'154		3'017		6'496		6'496		6'496		6'496	

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	3.0%	13.4%	28.8%	29.4%	42.5%	↑ 23.4% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	32%	205%	620%	317%	422%	↗ 308% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	3)	1.0%	0.8%	0.6%	0.2%	↑ 0.6% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-86	-56	48	124	264	↗ 59 ∅

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Gesamthaushalt		2012	2013	2014	2015	2016	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	11'153	20'384	17'290	16'451	31'248	96'526
Nettoinvestitionen VV		-22'707	-26'275	-24'765	-23'428	-18'430	-115'605
Veränderung Nettovermögen		-11'554	-5'891	-7'475	-6'977	12'818	-19'079
Nettoinvestitionen FV		673	1'420	627	-11	-708	2'001
Haushaltüberschuss/-defizit		-10'881	-4'471	-6'848	-6'988	12'110	-17'078

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		184'407	193'967	189'956	209'614	192'634	208'072	190'677	205'667	189'630	218'388			0.7%	3.0%
Abschreibungen VV		16'101		17'131		17'873		18'440		18'529				3.6%	
Interne Verrechnungen		7'488	7'486	8'801	8'801	10'071	10'071	9'123	9'123	7'215	7'215			-0.9%	-0.9%
Finanzaufwand/-ertrag		3'258	4'166	3'075	3'983	2'617	3'637	2'262	3'573	2'080	4'461			-10.6%	1.7%
Buchgewinne/-verluste			687	317	135	41	873		150		109				
EK-Fonds, Aufwertungen VV		1'981	1'049	3'189	883	5'920	1'033	6'661	283	9'686					
Ao Aufwand/Ertrag		76	1'870	1'820	100	-1'046	299	296	19	752	13				
Total		213'311	209'225	224'289	223'516	228'110	223'985	227'459	218'815	227'892	230'186				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-4'086		-773		-4'125		-8'644		2'294					-15'334
Abschreibungen		16'101		17'131		17'873		18'440		18'529					88'074
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-862		4'026		3'542		6'655		10'425					23'786
Selbstfinanzierung	1)	11'153		20'384		17'290		16'451		31'248					96'526

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-7'475	221	-7'322	-9'828	543	-23'861
Ergebnis aus Finanzierung		1'595	726	1'852	1'461	2'490	8'124
Ausserordentliches Ergebnis		1'794	-1'720	1'345	-277	-739	403
Rechnungsergebnis		-4'086	-773	-4'125	-8'644	2'294	-15'334

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		22'707	26'275	24'765	23'428	18'430	115'605
Finanzvermögen (FV)		-673	-1'420	-627	11	708	-2'001

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		16'879	14'295	21'906	17'946	22'870	93'896
Geldfluss aus Investitionen		-21'347	-25'037	-23'306	-23'289	-19'029	-112'008
Geldfluss aus Finanzierungen		7'485	6'875	10'246	-221	10'456	34'841
Veränderung flüssige Mittel		3'017	-3'867	8'846	-5'564	14'297	16'729

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		105'757		104'669		109'160		100'606		132'496					25%
davon Liquidität, KK + Anlagen		11'251		7'347		16'352		10'788		25'090					123%
Verwaltungsvermögen	2)	143'725		152'876		159'583		164'572		164'271					14%
Fremdkapital			121'372		126'177		138'143		136'566		139'632				15%
davon Fremdvverschuldung + ext. KK			76'781		83'619		94'024		93'803		104'264				36%
Eigenkapital			128'110		131'368		130'600		128'612		157'135				23%
Total		249'482	249'482	257'545	257'545	268'743	268'743	265'178	265'178	296'767	296'767				19%
Nettovermögen/-schuld		-15'615		-21'508		-28'983		-35'960		-7'136					

2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen		Periode					
Gesamtsteuerfuss	3)	116%	116%	116%	119%	119%	
Selbstfinanzierungsanteil		5.6%	9.5%	8.1%	7.9%	14.0%	↘ 9.0% Ø
Selbstfinanzierungsgrad		49%	78%	70%	70%	170%	↗ 83% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	4)	-0.5%	-0.4%	-0.5%	-0.6%	0.5%	→ -0.3% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-676	-912	-1'201	-1'446	-285	→ -904 Ø

3) inkl. Schule(n)

4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Polit. Gemeinde	2012	2013	2014	2015	2016							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1) 8'796	16'858	13'872	15'520	29'625	84'671						
Nettoinvestitionen VV	-22'238	-22'007	-14'491	-15'226	-26'964	-100'926						
Veränderung Nettovermögen	-13'442	-5'149	-619	294	2'661	-16'255						
Nettoinvestitionen FV	673	1'420	627	-11	-708	2'001						
Haushaltüberschuss/-defizit	-12'769	-3'729	8	283	1'953	-14'254						
1) ohne FK-Fonds												
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge	162'503	169'673	167'788	183'902	171'784	183'699	169'834	183'626	168'669	195'930	0.9%	3.7%
Abschreibungen VV	13'930		14'755		14'713		14'763		16'065			3.6%
Interne Verrechnungen	7'173	7'171	8'486	8'486	9'749	9'749	8'795	8'795	7'143	7'143	-0.1%	-0.1%
Finanzaufwand/-ertrag	3'066	4'694	3'243	3'987	2'461	4'418	1'907	3'635	1'714	4'078	-13.5%	-3.5%
EK-Fonds, Aufwertungen VV	1'981	1'049	3'189	883	5'920	1'033	6'661	283	9'394			
Ao Aufwand/Ertrag	76	1'455	1'820	-40	-1'046	299	209	19	752	13		
Total	188'729	184'042	199'281	197'218	203'581	199'198	202'169	196'358	203'737	207'164		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-4'687		-2'063		-4'383		-5'811		3'427			-13'517
Abschreibungen	13'930		14'755		14'713		14'763		16'065			74'226
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-447		4'166		3'542		6'568		10'133			23'962
Selbstfinanzierung	1) 8'796		16'858		13'872		15'520		29'625			84'671
Steuerfuss	93%		93%		93%		98%		100%			
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'694	-947	-7'685	-7'349	1'802						-21'873	
Ergebnis aus Finanzierung	1'628	744	1'957	1'728	2'364						8'421	
Ausserordentliches Ergebnis	1'379	-1'860	1'345	-190	-739						-65	
Rechnungsergebnis	-4'687	-2'063	-4'383	-5'811	3'427						-13'517	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)	22'238	22'007	14'491	15'226	26'964						100'926	
Finanzvermögen (FV)	-673	-1'420	-627	11	708						-2'001	
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen	103'322		102'207		111'387		109'648		133'880		30%	
Verwaltungsvermögen	2) 124'496		131'755		131'346		131'809		142'506		14%	
Fremdkapital		121'064		125'100		134'899		132'866		138'432	14%	
Eigenkapital		106'754		108'862		107'834		108'591		137'954	29%	
Total	227'818	227'818	233'962	233'962	242'733	242'733	241'457	241'457	276'386	276'386	21%	
Nettovermögen/-schuld	-17'742		-22'893		-23'512		-23'218		-4'552			
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge												
Kennzahlen											Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	5.0%	9.0%	7.4%	8.3%	14.8%						8.9% ∅	
Selbstfinanzierungsgrad	40%	77%	96%	102%	110%						84% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil	3) -0.5%	-0.5%	-0.6%	-0.8%	0.5%						-0.4% ∅	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-763	-968	-984	-953	-185						-771 ∅	
3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition												

Haushaltsaldo 2016

	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	Rechnung	Fipla	Budget	Rechnung	Fipla	Budget
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	31'248	21'258	14'521	1'268	857	595
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-18'430	-22'714	-22'714	-769	-916	-931
Veränderung Nettovermögen	12'818	-1'456	-8'193	499	-59	-336
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-708	-544	-544	-29	-22	-22
Haushaltüberschuss/-defizit	12'110	-2'000	-8'737	470	-81	-358

Geldflussrechnung 2016

	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	Rechnung	Fipla	Budget	Rechnung	Fipla	Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-44'237	-46'326	-46'626	-1'807	-1'868	-1'911
Nettokosten Schule	-43'923	-46'083	-46'507	-1'754	-1'858	-1'906
Nettokosten Finanzen und Steuern	-14'449	-11'400	-11'837	-582	-460	-485
Total Aufwand (netto)	-102'609	-103'809	-104'970	-4'142	-4'186	-4'302
Direkte Gemeindesteuern	70'574	67'403	67'235	2'846	2'717	2'756
Grundstückgewinnsteuer	7'243	6'490	3'990	295	262	164
Direkter Finanzausgleich	27'988	27'988	27'988	1'126	1'129	1'147
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzungen	-902	-	-	-6	-	-
Total Ertrag (netto)	104'903	101'881	99'213	4'262	4'108	4'067
Ergebnis Erfolgsrechnung	2'294	-1'928	-5'757	119	-78	-235
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'529	18'218	17'583	749	735	721
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 10'425	4'968	2'696	424	200	110
Selbstfinanzierung	31'248	21'258	14'522	1'292	857	596
Überträge in Investitionsbereich	-109	-788	-788	-4	-32	-32
Veränderung Übriges Finanzvermögen	-878	-	-	-36	-	-
Veränderung Übriges Fremdkapital	-7'395	-1'030	-1'030	-295	-42	-42
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	22'866	19'440	12'704	955	783	522
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-18'430	-22'714	-22'714	-1'118	-916	-931
Finanzvermögen (FV)	-708	-544	-544	-29	-22	-22
Überträge aus betrieblichem Bereich	109	788	788	4	32	32
Veränderung Abgrenzungen etc.	2) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-19'029	-22'470	-22'470	-1'142	-906	-921
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	3) 10'006	5'000	10'000	407	202	410
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	18	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	450	-	-	18	-	-
Veränderung Finanzanlagen	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	10'456	5'000	10'000	443	202	410
Veränderung Flüssige Mittel	14'293	1'970	234	257	79	11
1) inkl. Spezialfinanzierungen						
2) TA, TP, Rückstellungen etc.						
3) inkl. kurzfristiger Bereich						
Einwohner	24'564	24'800	24'400			

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2012	2013	2014	2015	2016	% p.a.
1) Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	37	41	27	35	33	-2.5%
- Allgemeine Dienste	279	268	247	244	197	-8.3%
- Übriges	18	20	47	35	-28	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit					50	
- Allgemeines Rechtswesen	24	37	43	36	32	7.5%
- Feuerwehr	36	36	32	44	28	-5.9%
- Übriges	64	62	68	64	15	-31.0%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	10'270	10'666	11'380	10'852	10'233	-0.1%
- Grundstufe (je Schüler)	13'228	13'560				-100.0%
- Primarschule (je Schüler)	20'557	19'078	20'242	19'137	18'522	-2.6%
- Sekundarschule (je Schüler)	27'390	27'549	25'574	26'855	26'838	-0.5%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)		51	48	45	42	
- Sport und Freizeit	33	24	48	26	28	-3.9%
- Übriges	70	22	27	24	21	-25.7%
Gesundheit						
- Kranken-, Alters- und Pflegeheime	107	162	167	186	217	19.3%
- Ambulante Krankenpflege	46	52	59	71	71	11.5%
- Übriges	20	24	25	9	9	-18.0%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	320	340	359	367	356	2.7%
- Familie und Jugend	103	158	87	98	141	8.2%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	290	250	283	257	265	-2.2%
- Fürsorge, Übriges	211	230	262	233	232	2.4%
- Übriges	66	-13	-5	14	-17	
Verkehr						
- Gemeindestrassen	93	91	75	70	63	-9.4%
- Übriges	79	69	78	71	85	1.7%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	144	162	181	199	189	7.0%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	195	200	195	189	193	-0.3%
- Abfallwirtschaft (brutto)	93	84	86	90	96	0.8%
- Übriges	33	34	26	28	34	0.5%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	2		2	2	1	-20.1%
- Elektrizitätswerk (brutto)	777	797	813	803	832	1.7%
- Gasversorgung (brutto)	369	421	430	380	437	4.3%
- Übriges	-89	-82	-83	-55	-70	-5.9%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-64	-58	-48	-52	8	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	49	41	32	23	10	-32.4%
- Planmässige Abschreibungen VV	513	537	560	572	564	2.38%
- Übriges	2) -106	80	-92	4		-100.0%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'842	1'874	1'922	1'905	1'807	-0.5%
Nettokosten Kindergarten	178	177	212	195	192	1.9%
Nettokosten Grundstufe	34	37				-100.0%
Nettokosten Primarschule	1'120	1'003	1'058	986	970	-3.5%
Nettokosten Sekundarschule	632	646	606	622	591	-1.6%
Total Kosten Schule(n)	1'964	1'863	1'877	1'803	1'754	-2.8%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'806	3'737	3'799	3'709	3'560	-1.7%
Nettokosten Finanzen und Steuern	392	600	453	548	582	10.4%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'198	4'337	4'252	4'256	4'142	-0.3%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'578	1'664	1'705	1'660	1'747	2.6%
Total Kosten	5'776	6'001	5'957	5'916	5'889	0.5%
1) Detailvergleichbarkeit zwischen HRM1 bis 2015, ab 2016 und HRM2 teilweise eingeschränkt						
2) unter HRM1 ab 2016 und HRM2 abgegrenzt						
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	23'254	23'659	23'887	24'373	24'564	1.4%
Kindergartenschüler	402	392	446	438	460	3.4%
Grundstufenschüler	60	65				-100.0%
Primarschüler	1'267	1'244	1'249	1'256	1'287	0.4%
Sekundarschüler	567	586	599	598	573	0.3%
Gesamtschülerzahl	2'296	2'287	2'294	2'292	2'320	0.3%
Makroökonomische Eckwerte						Mittelwert
Teuerung	-0.7%	-0.2%	0.0%	-1.1%	-0.4%	-0.5%
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.1%	1.8%	2.0%	0.8%	1.4%	1.4%
Summe (nominelles Wachstum)	0.4%	1.6%	2.0%	-0.3%	1.0%	0.9%

Polit. Gemeinde	2012		2013		2014		2015		2016		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	A	E								
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)												
Allgemeine Verwaltung	11'436	3'690	11'755	4'052	18'756	11'123	18'445	10'843	18'473	13'980	12.7%	39.5%
- Exekutive	857		962	3	664	12	860	7	833	11	-0.7%	
- Allgemeine Dienste	8'416	1'922	8'102	1'768	8'688	2'788	10'553	4'607	10'526	6'134	5.8%	33.7%
- Übriges	2'163	1'768	2'691	2'281	9'404	8'323	7'032	6'229	7'114	7'835	34.7%	45.1%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	7'224	4'354	7'543	4'347	7'820	4'396	7'832	4'313	7'437	4'376	0.7%	0.1%
- Öffentliche Sicherheit									2'084	860		
- Allgemeines Rechtswesen	3'478	2'928	3'815	2'934	4'111	3'077	3'977	3'092	3'966	3'179	3.3%	2.1%
- Feuerwehr	1'222	380	1'121	276	1'055	282	1'282	199	890	197	-7.6%	-15.1%
- Übriges	2'524	1'046	2'607	1'137	2'654	1'037	2'573	1'022	497	140	-33.4%	-39.5%
Bildung	41'744	10'776	40'016	11'221	39'907	9'549	37'596	8'807	36'889	8'344	-3.0%	-6.2%
- Kindergarten	3'223		3'320	18	3'455	25	3'319	40	3'101	10	-1.0%	
- Primarstufe	16'090	221	15'268	146	15'082	199	15'450	230	15'261	173	-1.3%	-5.9%
- Musikschulen	419		419		464		513		479		3.4%	
- Schulliegenschaften	3'640	968	3'904	944	3'617	616	3'287	660	3'375		-1.9%	>-50%
- Tagesbetreuung	638	275	1'008	572	1'071	603	1'042	650	1'093	733	14.4%	27.8%
- Schulleitung und Schulverwaltung	3'337	12	3'176	20	2'824	41	2'703	20	2'462	59	-7.3%	48.9%
- Volksschule, Sonstiges	611	248	704	59	989	75	996	61	1'082	56	15.4%	-31.1%
- Sonderschulen	13'451	9'043	11'929	9'454	12'405	7'990	10'286	7'146	10'036	7'313	-7.1%	-5.2%
- Übriges	335	9	288	8							>-50%	>-50%
Kultur, Sport und Freizeit	4'722	2'322	4'909	2'620	6'407	3'464	5'700	3'384	4'952	2'698	1.2%	3.8%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	1'101	122	1'353	153	1'296	153	1'243	144	1'239	199	3.0%	13.0%
- Sport und Freizeit	2'858	2'095	2'905	2'327	4'386	3'231	3'821	3'184	3'153	2'462	2.5%	4.1%
- Übriges	763	105	651	140	725	80	636	56	560	37	-7.4%	-23.0%
Gesundheit	3'772	10	5'253	10	5'669	11	6'459	11	7'267	11	17.8%	2.4%
- Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'480	-3	3'843		3'986		4'535		5'328		21.1%	>-50%
- Ambulante Krankenpflege	1'075		1'226		1'421		1'733		1'749		12.9%	
- Übriges	217	13	184	10	262	11	191	11	190	11	-3.3%	-4.1%
Soziale Sicherheit	58'323	35'305	62'613	39'807	60'184	36'640	62'178	38'537	61'808	37'768	1.5%	1.7%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	14'335	6'905	15'788	7'747	16'197	7'610	17'008	8'059	16'615	7'858	3.8%	3.3%
- Familie und Jugend	2'549	151	3'950	222	2'045	-22	2'395	4	3'501	30	8.3%	-33.2%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'107	6'360	13'991	8'085	15'169	8'408	15'135	8'866	14'747	8'233	3.0%	6.7%
- Fürsorge, Übriges	6'403	1'492	6'759	1'328	7'759	1'510	7'276	1'588	6'357	653	-0.2%	-18.7%
- Übriges	21'929	20'397	22'125	22'425	19'014	19'134	20'364	20'020	20'588	20'994	-1.6%	0.7%
Verkehr	5'242	1'242	5'123	1'340	4'910	1'262	4'909	1'472	4'918	1'301	-1.6%	1.2%
- Gemeindestrassen	3'401	1'242	3'500	1'340	3'047	1'262	3'178	1'472	2'840	1'301	-4.4%	1.2%
- Übriges	1'841		1'623		1'863		1'731		2'078		3.1%	
Umweltschutz und Raumordnung	11'004	10'229	11'526	10'721	12'010	11'381	12'761	12'070	12'939	12'111	4.1%	4.3%
- Wasserwerk	3'349	3'349	3'836	3'836	4'317	4'317	4'857	4'857	4'632	4'632	8.4%	8.4%
- Abwasserbeseitigung	4'546	4'546	4'721	4'721	4'662	4'662	4'597	4'597	4'738	4'738	1.0%	1.0%
- Abfallwirtschaft	2'172	2'172	1'985	1'985	2'058	2'058	2'191	2'191	2'361	2'361	2.1%	2.1%
- Übriges	937	162	984	179	973	344	1'116	425	1'208	380	6.6%	23.8%
Volkswirtschaft	28'118	30'153	31'097	33'030	32'276	34'229	30'606	31'911	32'091	33'788	3.4%	2.9%
- Forstwirtschaft	72	35	34	26	46	8	45		21	1	-26.5%	>-50%
- Elektrizitätswerk	18'067	18'067	18'868	18'868	19'422	19'422	19'571	19'571	20'448	20'448	3.1%	3.1%
- Gasversorgung	8'571	8'571	9'966	9'966	10'268	10'268	9'255	9'255	10'732	10'732	5.8%	5.8%
- Übriges	1'408	3'480	2'229	4'170	2'540	4'531	1'735	3'085	890	2'607	-10.8%	-7.0%
Finanzen und Steuern	22'242	91'059	25'878	96'502	21'284	92'785	21'067	90'394	22'459	98'283	0.2%	1.9%
- Gemeindesteuern	1'405	57'261	1'342	58'259	1'310	57'891	827	58'204	311	66'212	-31.4%	3.7%
- Ressourcenausgleich, Zahlung	5'098	25'713	6'432	32'440	5'642	28'554	5'384	27'152	5'496	27'719	1.9%	1.9%
- Zinsen	2'395	3'676	2'360	3'502	1'942	2'924	1'540	2'783	1'797	1'879	-6.9%	-15.4%
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens	2'105	969	1'898	937	1'736	966	1'519	954	1'239	988	-12.4%	0.5%
- Buchgewinne/-verluste realisiert		687	317	135	41	873		150		109		
- Übriges	-2'767	-2'756	-3'046	-3'040	-3'054	-3'039	-3'175	-3'155	-3'201	-3'184		
- Planmässige Abschreibungen VV	13'930	4'054	14'755	4'309	14'713	4'317	14'763	4'287	16'065	4'547	3.6%	2.9%
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV												
- Marktwertanpassungen FV												
- Aufwertungen VV												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget	76	1'455	1'820	-40	-1'046	299	209	19	752	13		
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
Total	193'827	189'140	205'713	203'650	209'223	204'840	207'553	201'742	209'233	212'660	1.9%	3.0%
Ergebnis	-4'687		-2'063		-4'383		-5'811		3'427			

1) bis 2015 inkl. Steuerbezugskosten und Zinsen (betrifft HRM2 Piloten nicht)

2) inkl. Zinsaufwand Steuern (HRM1)

3) ohne Gebührenhaushalte

4) Liegenschaften etc.

5) Schutzraumfonds, Stiftungen, Schenkungen etc.

6) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen
 VV = Verwaltungsvermögen
 EK = Eigenkapital

Sekundarschulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		2012		2013		2014		2015		2016		Veränderung	
		Aufwand	Ertrag	A	E								
Allgemeine Verwaltung		33		55		38		43		36		2.2%	
Bildung		21'418	5'888	21'622	5'478	20'371	5'052	20'654	4'595	20'879	5'198	-0.6%	-3.1%
- Sekundarstufe		8'969	121	8'906	94	8'814	121	8'851	120	9'114	75	0.4%	-11.3%
- Musikschulen		360		358		333		370		347		-0.9%	
- Schulliegenschaften		1'679	111	1'731	152	1'556		1'873		1'667	424	-0.2%	39.8%
- Tagesbetreuung		4	4	9	6	11	7	9	5	6	4	10.7%	0.0%
- Schulleitung und Schulverwaltung 1)		1'599	53	1'708	12	1'383	20	1'507	11	1'629	9	0.5%	-35.8%
- Volksschule, Sonstiges		31		21		27		462	22	423	11	>50%	
- Sonderschulen		3'622	1'231	4'116	1'214	3'660	908	2'956	275	3'152	592	-3.4%	-16.7%
- Übriges		5'154	4'368	4'773	4'000	4'587	3'996	4'626	4'162	4'541	4'083	-3.1%	-1.7%
Kultur, Sport und Freizeit													
Gesundheit		358	83	412	5	380	3	51		46		-40.1%	>-50%
Soziale Sicherheit													
Finanzen und Steuern		2'773	19'212	2'919	20'815	3'740	19'732	4'542	17'862	3'194	17'824	3.6%	-1.9%
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr 2)		488	13'173	454	13'620	445	13'585	490	11'942	72	11'988	-38.0%	-2.3%
- Ressourcenausgleich, Bildung													
- Ressourcenausgleich, Auflösung													
- Ressourcenausgleich, Zahlung			5'098		6'432		5'642		5'384		5'765		3.1%
- Ressourcenausgleich, übrige Gde.			195		293		192		222				>-50%
- Demografischer Sonderlastenausgleich													
- Individueller Sonderlastenausgleich													
- Sonderlastenausgleich, übrige Gde.													
- Übergangs- bzw. Steuerfussausgleich													
- Zinsen 3)		114	328	89	330	135	310	288	310	366	68	33.9%	-32.5%
- Emmissionskosten													
- Liegenschaften des Finanzvermögens													
- Buchgewinne/-verluste realisiert													
- Übriges			3				3		4		3		
- Planmässige Abschreibungen VV		2'171		2'376		3'160		3'677		2'464		3.2%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV													
- Marktwertanpassungen FV 4)													
- Aufwertungen VV													
- Fonds im Fremdkapital										292			
- Fonds im Eigenkapital													
- Liegenschaftsfonds													
- Rücklagen Globalbudget													
- Vorfinanzierungen			415		140			87					
- Reserve													
Total 5)		24'582	25'183	25'008	26'298	24'529	24'787	25'290	22'457	24'155	23'022	-0.4%	-2.2%
Ergebnis		601		1'290		258		-2'833		-1'133			

1) ab 2016 inkl. Steuerbezugskosten

2) bis 2015 inkl. Steuerbezugskosten und Zinsen (betrifft HRM2 Piloten nicht)

3) inkl. Zinsaufwand Steuern (HRM1)

4) Liegenschaften etc.

5) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

EK = Eigenkapital

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung institutionell (1'000 Fr.)	2012		2013		2014		2015		2016		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	A	E								
Leitung, Recht, Präsidiales + Personal	4'574	128	4'666	142	5'271	345	5'226	528	4'795	341	1.2%	27.8%
- Behörden	859		1'213	6	1'561	14	1'547	7	1'399	24	13.0%	
- Präsidiales, Leitung + Recht	2'116	70	2'059	91	2'342	284	1'540	383	1'278	153	-11.8%	21.7%
- Informatik	842		839		869		830		792		-1.5%	
- Übriges	757	58	555	45	499	47	1'309	138	1'326	164	15.1%	29.7%
Finanzen + Immobilien	25'541	94'381	28'557	100'760	32'999	103'677	31'060	100'985	48'526	128'420	17.4%	8.0%
- Verwaltung Bereich Finanzen	819	422	732	526	830	237	710	309	675	226	-4.7%	-14.5%
- Kapitalkosten	2'395	3'676	2'360	3'502	1'942	2'924	1'540	2'783	1'528	3'221	-10.6%	-3.3%
- Abschreibungen VV	11'163	1'875	13'219	1'265	11'659	1'363	11'570	1'112	12'703	1'200	3.3%	-10.6%
- Buchgewinne		687		135	41	873		151	16'429	16'538		>50%
- Beiträge	119	2'341	101	2'369	101	2'380	87	1'907	102	2'215	-3.7%	-1.4%
- Steuern inkl. Grundstückgewinnsteuern	1'221	55'280	1'130	56'306	583	55'968	572	56'653	552	66'314	-18.0%	4.7%
- Verwaltung Bereich Steuern	1'210	1'951	1'151	1'904	1'659	1'884	1'205	1'540	1'210	1'548	0.0%	-5.6%
- Finanzausgleich	5'098	25'713	6'432	32'440	5'642	28'454	5'384	27'152	5'496	27'719	1.9%	1.9%
- Stadtmann und Betreibungsamt	1'239	1'335	1'199	1'240	1'208	1'348	1'195	1'362	1'201	1'418	-0.8%	1.5%
- Verwaltung inkl. Liegenschaften	1'187	885	1'245	889	986	927	1'047	992	1'295	1'923	2.2%	21.4%
- Grundeigentum Finanzvermögen	1'090	216	988	184	1'336	200	1'177	237	1'094	242	0.1%	2.9%
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen					1'012	1'119	887	1'101	720	335		
- Liegenschaften Primarschulstufe					4'140	4'140	3'473	3'473	3'502	3'502		
- Liegenschaften Sekundarschulstufe					1'860	1'860	2'213	2'213	2'019	2'019		
Bau, Infrastruktur + Sport	19'520	9'746	19'780	9'984	19'902	10'873	16'268	10'410	15'845	10'101	-5.1%	0.9%
- Verwaltung (Hoch- und Tiefbau)	2'189	1'134	1'934	854	1'818	1'075	2'256	1'165	2'225	1'579	0.4%	8.6%
- Strassenunterhalt/-wesen	3'320	1'242	3'428	1'336	2'992	1'262	3'113	1'468	2'776	1'299	-4.4%	1.1%
- Kanalisationen und Kläranlage	4'546	4'546	4'721	4'721	4'662	4'662	4'597	4'597	4'737	4'737	1.0%	1.0%
- Öffentlicher Verkehr	1'870		1'601		1'839		1'657		1'994		1.6%	
- Bäder und Sportanlagen							1'324	1'051	1'459	969		
- Kunsteisbahn und Areal Mattacher							1'091	1'279	1'244	1'413		
- Übriges	7'595	2'824	8'096	3'073	8'591	3'874	2'230	850	1'410	104	-34.4%	>-50%
Bevölkerungsdienste	6'478	3'366	6'348	3'286	6'423	3'456	8'080	3'761	7'678	3'750	4.3%	2.7%
- Kundendienste	1'364	575	1'291	555	1'306	740	3'601	1'696	3'541	1'668	26.9%	30.5%
- Stadtpolizei	2'128	924	2'174	1'006	2'180	951	2'107	894	2'099	860	-0.3%	-1.8%
- Feuerwehr	1'183	380	1'124	276	1'058	282	1'285	199	893	197	-6.8%	-15.2%
- Übriges	1'803	1'487	1'759	1'449	1'879	1'483	1'087	972	1'145	1'025	-10.7%	-8.9%
Alter, Soziales + Umwelt	63'107	38'202	69'815	41'927	67'799	38'832	71'083	40'705	72'050	40'128	3.4%	1.2%
- Verwaltung (inkl. Versicherung)	4'063	187	3'821	35	3'867	112	1'296	10	1'289	102	-24.9%	-14.1%
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	13'697	6'267	15'206	7'206	17'577	7'167	16'524	7'575	16'128	7'371	4.2%	4.1%
- Beiträge an soziale Institutionen	1'794	-	2'270	-	2'465	3	2'055	-1	1'999	1	2.7%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'107	6'360	13'991	8'085	15'194	8'382	15'135	8'866	14'747	8'233	3.0%	6.7%
- Krankenversicherung	4'538	4'548	5'031	5'031	1'684	1'704	1'906	1'929	1'977	1'985	-18.8%	-18.7%
- Alimenterbevorschussung, KKBB			1'582	261	2'234	260	1'700	189	1'528	190		
- Verwaltung Sozialdienst	398	132	536	138	518	137	2'037	173	2'014	18	50.0%	-39.4%
- Alterswohnheim	16'366	16'366	16'878	17'352	17'058	17'208	17'782	17'782	18'760	18'760	3.5%	3.5%
- Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	2'480	-3	3'843		3'986		4'535		5'328		21.1%	>-50%
- Pflegefinanzierung amb. Krankenpflege	1'075	-	1'226		1'442		1'760		1'775		13.4%	
- Abfallbeseitigung	2'172	2'172	1'985	1'985	2'058	2'058	2'191	2'191	2'361	2'361	2.1%	2.1%
- Übriges	3'417	2'173	3'446	1'834	-284	1'801	4'162	1'991	4'144	1'108	4.9%	-15.5%
Stadtwerke	32'325	32'325	36'278	36'278	38'022	38'022	36'544	36'544	38'001	38'001	4.1%	4.1%
- Elektrizitätsversorgung	18'067	18'067	18'868	18'868	19'422	19'422	19'571	19'571	20'830	20'830	3.6%	3.6%
- Gasversorgung	8'571	8'571	9'966	9'966	10'268	10'268	9'255	9'255	10'732	10'732	5.8%	5.8%
- Wasserversorgung	3'349	3'349	3'836	3'836	4'317	4'317	4'857	4'857	4'632	4'632	8.4%	8.4%
- Übriges	2'338	2'338	3'608	3'608	4'015	4'015	2'861	2'861	1'806	1'806	-6.2%	-6.2%
Bildung + Jugend	42'282	10'992	40'269	11'273	38'807	9'635	39'292	8'809	38'766	8'348	-2.1%	-6.6%
- Schulverwaltung	3'337	12	3'176	20	2'548	41	1'457	7	1'341	44	-20.4%	38.4%
- Kindergartenstufe	3'032		3'110	18	3'454	26	3'320	41	3'101	10	0.6%	
- Primarstufe	16'281	221	15'478	146	15'082	199	16'706	230	16'481	173	0.3%	-6.0%
- Tagesstrukturen	638	275	1'008	572	1'071	603	1'042	650	1'093	733	14.4%	27.8%
- Musikschule	419		419		464		513		479		3.4%	
- Liegenschaften	3'640	968	3'904	944	3'617	616	3'134	660	3'243		-2.8%	>-50%
- Volksschule Sonstiges	611	248	704	59	700	70	707	56	780	48	6.3%	-33.7%
- Sonderschulen (inkl. HPS)	13'451	9'043	11'929	9'454	11'083	8'072	10'348	7'146	10'209	7'313	-6.7%	-5.2%
- Übriges Abteilung Bildung	873	225	541	60	788	8	659	16	637	23	-7.6%	-43.4%
- Kind und Jugend							1'406	3	1'403	3		
Total	193'827	189'140	205'713	203'650	209'223	204'840	207'553	201'742	225'662	229'089	3.9%	4.9%
Ergebnis	-4'687		-2'063		-4'383		-5'811		3'427			

Neue Gliederung ab 2014/15

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

EK = Eigenkapital

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

	1)	2012	2013	2014	2015	2016	in %	Total
I. Betriebliche Tätigkeit								
Personalaufwand		-45'925	-47'628	-50'430	-50'747	-51'367	12%	
Sachaufwand		-48'770	-50'210	-48'220	-45'701	-44'726	-8%	
Finanzaufwand	2)	-	-	-	-	-377		
Regalien, Konzessionen		8'505	8'457	9'578	10'142	11'537	36%	
Entgelte		57'638	64'501	63'795	65'296	65'747	14%	
Finanzertrag	2)	-	-	-	-	3'285		
<i>Deckungslücke I</i>		-28'552	-24'880	-25'277	-21'010	-15'901	-44%	-115'620
Transferaufwand	3)	-81'247	-86'809	-78'252	-78'432	-77'727	-4%	
Durchlaufende Beiträge								
Ausserordentlicher Aufwand	4)							
Interne Verrechnungen		-7'173	-8'486	-9'749	-8'795	-7'143	0%	
Verschiedene Erträge	4)							
Transferertrag	3)	62'277	72'119	60'191	57'100	57'930	-7%	
Durchlaufende Beiträge								
Ausserordentlicher Ertrag	4)							
Interne Verrechnungen		7'171	8'486	9'749	8'795	7'143	0%	
<i>Transfersaldo</i>		-18'972	-14'690	-18'061	-21'332	-19'797	4%	-92'852
<i>Deckungslücke II</i>		-47'524	-39'570	-43'338	-42'342	-35'698	-25%	-208'472
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		50'113	52'269	52'048	51'840	58'969		265'239
<i>Ordentlicher Deckungsbeitrag</i>		2'589	12'699	8'710	9'498	23'271	799%	56'767
Zinsaufwand	5)	-3'066	-2'926	-2'420	-1'907	-1'337	-56%	
Zinsertrag	5)	4'007	3'852	3'545	3'485	684	-83%	
<i>Zinssaldo</i>		941	926	1'125	1'578	-653		3'917
<i>Deckungsbeitrag I</i>		3'530	13'625	9'835	11'076	22'618	541%	60'684
Grundstückgewinnsteuern		4'879	3'896	3'729	4'633	7'243		24'380
<i>Deckungsbeitrag II</i>		8'409	17'521	13'564	15'709	29'861	255%	85'064
Abschreibungen Finanzvermögen		-301	-482	-524	-339	-342		-1'988
Veränderung übriges Finanzvermögen	6)	-2'258	-4'210	4'017	2'196	-1'132		-1'387
Veränderung übriges Fremdkapital	7)	7'268	-2'912	1'805	-1'812	-4'895		-546
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		13'118	9'917	18'862	15'754	23'492		81'143
II. Investitionstätigkeit								
Investitionen Verwaltungsvermögen		-22'238	-22'007	-14'491	-15'226	-26'964		
Investitionen Finanzvermögen		673	1'420	627	-11	-708		
Buchgewinne/-verluste		687	-182	832	150	109		
Veränderung Abgrenzungen etc.	8)							
Geldfluss aus Investitionen		-20'878	-20'769	-13'032	-15'087	-27'563		-97'329
III. Finanzierungstätigkeit								
Veränderung verzinsliche Schulden	9)	6'900	6'000	10'000		10'006		
Veränderung interne Kontokorrente		3'047	-98	-7'235	-6'010	7'912		
Veränderung externe Kontokorrente		830	1'083	251	-221	450		
Veränderung Finanzanlagen	10)							
Geldfluss aus Finanzierungen		10'777	6'985	3'016	-6'231	18'368		32'915
IV. Zusammenfassung								
Veränderung flüssige Mittel		3'017	-3'867	8'846	-5'564	14'297		16'729
Endbestand flüssige Mittel		11'373	7'506	16'352	10'788	25'085		
Bestand verzinsliche Schulden	11)	72'000	78'000	88'000	88'000	98'006		
Durchschnittssatz Zinsen		2.28%	1.94%	1.64%	1.56%	1.36%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)		k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	3.57		

1) direkte Ermittlung Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit, keine Bewegungsbilanz wie HRM2 Standard

2) bis 2015 in Zinsaufwand bzw. -ertrag (betrifft HRM2-Piloten nicht)

3) ohne Abschreibung/Wertberichtigung

4) kein separater Ausweis unter HRM1

5) bis 2015 gesamter Finanzaufwand bzw. -ertrag (betrifft HRM2-Piloten nicht)

6) übriges Finanzvermögen

7) übrige laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten, Übriges Fremdkapital (inkl. FK-Fonds

8) TA, TP, Rückstellungen etc.

9) kurz- und langfristige Schulden, Finanzintermediäre, Derivative Finanzinstrumente

10) kurz- und langfristige Finanzanlagen

11) kurz- und langfristige Schulden

Sekundarschulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

	1)	2012	2013	2014	2015	2016	in %	Total
I. Betriebliche Tätigkeit								
Personalaufwand		-7'321	-7'401	-5'694	-4'999	-4'910	-33%	
Sachaufwand		-2'937	-3'462	-2'053	-2'179	-2'441	-17%	
Finanzaufwand	2)	-	-	-	-	-64		
Regalien, Konzessionen								
Entgelte		1'008	930	1'170	1'115	1'360	35%	
Finanzertrag	2)	-	-	-	-	424		
<i>Deckungslücke I</i>		-9'250	-9'933	-6'577	-6'063	-5'631	-39%	-37'454
Transferaufwand	3)	-11'550	-11'212	-13'023	-13'668	-13'821	20%	
Durchlaufende Beiträge								
Ausserordentlicher Aufwand	4)							
Interne Verrechnungen		-315	-315	-322	-328	-72	-77%	
Verschiedene Erträge	4)							
Transferertrag	3)	10'223	11'243	9'711	9'150	9'392	-8%	
Durchlaufende Beiträge								
Ausserordentlicher Ertrag								
Interne Verrechnungen		315	315	322	328	72	-77%	
<i>Transfersaldo</i>		-1'327	31	-3'312	-4'518	-4'429	234%	-13'555
<i>Deckungslücke II</i>		-10'577	-9'902	-9'889	-10'581	-10'060	-5%	-51'009
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		13'063	13'539	13'493	11'854	11'988		63'937
<i>Ordentlicher Deckungsbeitrag</i>		2'486	3'637	3'604	1'273	1'928	-22%	12'928
Zinsaufwand	5)	-192	-149	-197	-355	-302	57%	
Zinsertrag	5)	159	131	92	88	68	-57%	
<i>Zinssaldo</i>		-33	-18	-105	-267	-234		-657
<i>Deckungsbeitrag I</i>		2'453	3'619	3'499	1'006	1'694	-31%	12'271
Grundstückgewinnsteuern								
Deckungsbeitrag II		2'453	3'619	3'499	1'006	1'694		
Abschreibungen Finanzvermögen		-96	-93	-81	-75	-70		-415
Veränderung übriges Finanzvermögen	6)	74	-27	-130	805	254		976
Veränderung übriges Fremdkapital	7)	1'330	879	-244	456	-2'500		-79
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		3'761	4'378	3'044	2'192	-622		12'753
II. Investitionstätigkeit								
Investitionen Verwaltungsvermögen		-469	-4'268	-10'274	-8'202	8'534		
Investitionen Finanzvermögen								
Buchgewinne/-verluste								
Veränderung Abgrenzungen etc.	8)							
Geldfluss aus Investitionen		-469	-4'268	-10'274	-8'202	8'534		-14'679
III. Finanzierungstätigkeit								
Veränderung verzinsliche Schulden	9)							
Veränderung interne Kontokorrente		-3'047	98	7'235	6'010	-7'912		
Veränderung externe Kontokorrente		-245	-208	-5				
Veränderung Finanzanlagen	10)							
Geldfluss aus Finanzierungen		-3'292	-110	7'230	6'010	-7'912		1'926
IV. Zusammenfassung								
Veränderung flüssige Mittel								-
Endbestand flüssige Mittel								
Bestand verzinsliche Schulden								
Durchschnittssatz Zinsen	11)	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)		k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.		

1) direkte Ermittlung Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit, keine Bewegungsbilanz wie HRM2 Standard

2) bis 2015 in Zinsaufwand bzw. -ertrag (betrifft HRM2-Piloten nicht)

3) ohne Abschreibung/Wertberichtigung

4) kein separater Ausweis unter HRM1

5) bis 2015 gesamter Finanzaufwand bzw. -ertrag (betrifft HRM2-Piloten nicht)

6) übriges Finanzvermögen

7) übrige laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten, Übriges Fremdkapital (inkl. FK-Fonds)

8) TA, TP, Rückstellungen etc.

9) kurz- und langfristige Schulden, Finanzintermediäre, Derivative Finanzinstrumente

10) kurz- und langfristige Finanzanlagen

11) kurz- und langfristige Schulden

Polit. Gemeinde Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	2012		2013		2014		2015		2016		5-Jahres-Total	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen								
Verwaltungsvermögen												
Allgemeiner Steuerhaushalt	20'836	2'614	16'670	994	10'574	639	12'205	1'108	21'456	379	81'741	5'734
Subtotal Steuerhaushalt	20'836	2'614	16'670	994	10'574	639	12'205	1'108	21'456	379	81'741	5'734
Wasserwerk	3'834	1'173	4'190	502	2'144	414	1'732	268	2'027	456	13'927	2'813
Abwasserbeseitigung	1'235	2'268	1'513	732	2'235	1'084	1'032	1'380	2'053	881	8'068	6'345
Abfallwirtschaft												
Kabelnetz												
Elektrizitätswerk	2'329	714	1'879	666	1'836	638	2'584	429	2'550	485	11'178	2'932
Gasversorgung	865	92	777	128	598	121	1'052	194	1'179	100	4'471	635
Fernwärme												
Gebührenhaushalt Reserve1												
Gebührenhaushalt Reserve2												
Subtotal Gebührenhaushalte	8'263	4'247	8'359	2'028	6'813	2'257	6'400	2'271	7'809	1'922	37'644	12'725
Total	29'099	6'861	25'029	3'022	17'387	2'896	18'605	3'379	29'265	2'301	119'385	18'459
Nettoinvestitionen VV	22'238		22'007		14'491		15'226		26'964		100'926	
Finanzvermögen												
Total	808	1'481	193	1'613	1'185	1'812	162	151	911	203	3'259	5'260
Nettoinvestitionen FV	-673		-1'420		-627		11		708		-2'001	
Total Nettoinvestitionen	21'565		20'587		13'864		15'237		27'672		98'925	

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

Sekundarschulgemeinde Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	2012		2013		2014		2015		2016		5-Jahres-Total	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen												
Total	469		4'299	31	10'515	241	8'202		526	9'060	24'011	9'332
Nettoinvestitionen VV	469		4'268		10'274		8'202		-8'534		14'679	
Finanzvermögen												
Total											-	-
Nettoinvestitionen FV	-		-		-		-		-		-	
Total Nettoinvestitionen	469		4'268		10'274		8'202		-8'534		14'679	

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

Polit. Gemeinde	2012		2013		2014		2015		2016		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)											
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	11'373		7'506		16'352		10'788		25'085		121%
- Interne Kontokorrente	1)				4'819		10'829		2'917		
- Externe Kontokorrente		-122		-159					5		-104%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)										
- Langfristige Finanzanlagen	3)										
- Übrige Finanzanlagen									1'357		
- Sachanlagen	58'117		56'696		56'069		56'080		72'790		25%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	33'954		38'164		34'147		31'951		31'726		-7%
Total Finanzvermögen	103'322		102'207		111'387		109'648		133'880		30%
Verwaltungsvermögen											
- VV Steuerhaushalt allgemein	85'797		91'004		90'331		90'913		99'189		16%
- Darlehen, Beteiligungen etc.	3'981		3'981		3'981		4'018		5'102		28%
- Wasserwerk	8'559		10'999		11'437		11'597		11'833		38%
- Abwasserbeseitigung	10'591		10'139		10'051		8'611		8'597		-19%
- Abfallwirtschaft											
- Elektrizitätswerk	10'783		10'660		10'559		11'319		11'906		10%
- Gasversorgung	4'785		4'972		4'987		5'351		5'879		23%
Total Verwaltungsvermögen	124'496		131'755		131'346		131'809		142'506		14%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente	1)	2'514		2'416							-100%
- Externe Kontokorrente		4'568		5'614		6'024		5'803		6'258	37%
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten										22'632	
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)									65'000	
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		41'982		39'070		40'875		39'063		6'240	-85%
- Langfristige Schulden		72'000		78'000		88'000		88'000		33'006	-54%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
Übriges Fremdkapital										5'296	
Total Fremdkapital		121'064		125'100		134'899		132'866		138'432	14%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
Spezialfinanzierungen											
- Wasserwerk		3'323		2'552		1'520		2'707		3'795	14%
- Abwasserbeseitigung		9'760		10'737		11'677		12'521		13'083	34%
- Abfallwirtschaft		3'113		3'001		3'129		2'846		3'072	-1%
- Elektrizitätswerk		8'715		10'057		12'412		14'815		18'326	110%
- Gasversorgung		2'774		3'644		6'141		8'368		12'375	346%
- Fonds	5)									3'086	
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve	6)										
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		79'069		78'871		72'955		67'334		84'217	7%
Total Eigenkapital		106'754		108'862		107'834		108'591		137'954	29%
Total		227'818		233'962		242'733		241'457		276'386	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) inkl. Globalbudget, Fonds bis 2015 im Bilanzüberschuss

6) finanzpolitische Reserve gem §129GGneu

R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Sekundarschulgemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)		2012		2013		2014		2015		2016		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven									
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel												
- Interne Kontokorrente	1)	2'514		2'416								-100%
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen												
- Sachanlagen												
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		2'435		2'462		2'592		1'787		1'533		-37%
Total Finanzvermögen		4'949		4'878		2'592		1'787		1'533		-69%
Verwaltungsvermögen												
- Allgemeines VV		19'229		21'121		28'237		32'763		21'765		13%
- Darlehen, Beteiligungen etc.												
Total Verwaltungsvermögen		19'229		21'121		28'237		32'763		21'765		13%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)						4'819		10'829		2'917	
- Externe Kontokorrente			213		5							-100%
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten											937	
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten			2'609		3'488		3'244		3'700		122	-95%
- Langfristige Schulden												
- Anteil IR (TP, Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital											141	
Total Fremdkapital			2'822		3'493		8'063		14'529		4'117	46%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Fonds	5)										1'906	
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	6)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			21'356		22'506		22'766		20'021		17'275	-19%
Total Eigenkapital			21'356		22'506		22'766		20'021		19'181	-10%
Total		24'178	24'178	25'999	25'999	30'829	30'829	34'550	34'550	23'298	23'298	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) inkl. Globalbudget

6) finanzpolitische Reserve gem §129GGneu

R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Polit. Gemeinde	2012	2013	2014	2015	2016		Periode
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	23'254	23'659	23'887	24'373	24'564		
Steuerfuss	93%	93%	93%	98%	100%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsanteil	5.0%	9.0%	7.4%	8.3%	14.8%	↘	8.9% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	0.8%	1.8%	1.4%	-1.7%	-0.8%	↗	0.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	40%	77%	96%	102%	110%	↑	84% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	4) -0.5%	-0.5%	-0.6%	-0.8%	0.5%	↑	-0.4% ø
Kapitaldienstanteil	7.4%	7.4%	7.2%	7.0%	8.5%	→	7.5% ø
Bruttorendite des Finanzvermögens	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	1.4%	k.A.	1.4% ø
Bruttoverschuldungsanteil	69%	67%	72%	71%	67%	↗	69% ø
Nettovermögensquotient	5) -38%	-47%	-45%	-45%	-8%	↑	-36% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) -763	-968	-984	-953	-185	↑	-771 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	4	4	4	6		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	40%	39%	35%	34%	38%	↑	37% ø
Zinsbelastungsquote	6) 3.3%	3.2%	3.4%	3.4%	1.7%	↑	3.0% ø
Investitionsanteil	14.9%	12.8%	9.1%	9.8%	14.7%	→	12.2% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7) 17	38	17	12		↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) -16'621	-8'246	-7'572	-14'423	-11'319		
Selbstfinanzierungsquotient	9) 9.7%	24.5%	11.2%	10.6%	32.5%	↑	18.1% ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2 Definition

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= -3%)

Sekundarschulgemeinde	2012	2013	2014	2015	2016		
Kennzahlen	1,2,3)						
Wetzikon	23'254	23'659	23'887	24'373	24'564		
Seegräben	1'307	1'332	1'399	1'435	1'436		
Einwohner, zivilrechtlich	24'561	24'991	25'286	25'808	26'000		
Steuerfuss	23%	23%	23%	21%	19%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.6%	13.6%	14.0%	4.2%	7.1%	↘	9.7% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	17.8%	-0.2%	-7.1%	-1.2%	2.3%	→	2.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	503%	83%	33%	11%	-19%	↑	81% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	4) 0.1%	0.1%	0.4%	1.2%	1.3%	→	0.6% ø
Kapitaldienstanteil	9.0%	9.3%	13.3%	17.8%	12.0%	↘	12.3% ø
Bruttorendite des Finanzvermögens	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	4.4%	k.A.	4.4% ø
Bruttoverschuldungsanteil	12%	14%	33%	66%	17%	↑	28% ø
Nettovermögensquotient	5) 17%	11%	-41%	-107%	-22%	↑	-28% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) 87	55	-216	-494	-99	↑	-133 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	6	5	3	3		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	88%	87%	74%	58%	81%	↑	77% ø
Zinsbelastungsquote	6) 0.5%	0.7%	1.6%	3.3%	0.4%	↑	1.3% ø
Investitionsanteil	2.1%	16.2%	33.3%	27.9%	2.4%	↘	16.4% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)			7	15	→	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) 10'392	10'939	11'627	8'822	6'534		
Selbstfinanzierungsquotient	9) 22.5%	31.7%	30.6%	8.9%	16.6%	↑	22.4% ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2 Definition

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= -3%)

Gesamthaushalt	2012	2013	2014	2015	2016		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	23'254	23'659	23'887	24'373	24'564		
Gesamtsteuerfuss	116%	116%	116%	119%	119%		
Maximum Kanton	122%	122%	124%	124%	134%		
Minimum Kanton	72%	72%	72%	75%	75%		
Mittelwert Kanton	99%	99%	100%	100%	101%		
Mittelwert Bezirk	115%	115%	115%	116%	116%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil	5.6%	9.5%	8.1%	7.9%	14.0%	↘	9.0% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	2.5%	1.5%	0.5%	-1.7%	-0.4%	↗	0.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	49%	78%	70%	70%	170%	↗	83% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	4) -0.5%	-0.4%	-0.5%	-0.6%	0.5%	→	-0.3% ø
Kapitaldienstanteil	7.6%	7.6%	7.9%	8.2%	8.9%	→	8.0% ø
Bruttorendite des Finanzvermögens	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	1.4%	k.A.	1.4% ø
Bruttoverschuldungsanteil	61%	59%	65%	65%	60%	↗	62% ø
Nettovermögensquotient	5) -26%	-35%	-44%	-57%	-10%	↑	-34% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) -676	-912	-1'201	-1'446	-285	→	-904 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	4	3	4	6		5 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	45%	45%	41%	39%	42%	↑	42% ø
Zinsbelastungsquote	6) 2.9%	2.8%	3.1%	3.1%	1.5%	↑	2.7% ø
Investitionsanteil	13.6%	13.2%	12.5%	12.2%	13.4%	→	13.0% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7) 25	>100	23	10		↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) -6'229	2'693	4'055	-5'601	-4'785		
Selbstfinanzierungsquotient	9) 12.4%	26.0%	15.2%	10.3%	29.8%	↑	18.9% ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2 Definition

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= -3%)

Spezifische Werte	2012	2013	2014	2015	2016		
(Franken je Einwohner)							
Steuerkraft	2'273	2'329	2'299	2'139	2'377		Periode
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 474	854	716	673	1'268		797 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -975	-1'101	-1'013	-943	-769		-960 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) 29	60	26	-0	-29		17 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10) -472	-187	-271	-270	470		-146 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt	4'270	4'234	3'955	3'538	4'292		4'058 ø
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'191	1'268	1'460	1'693	2'062		1'535 ø

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Basisperiode

22.03.2017

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2012	2013	2014	2015	2016
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)					
1) <i>Natürliche Personen</i>	42'512	45'147	45'221	46'593	48'237
- Einkommen	42'512	45'147	45'221	46'593	48'237
- Vermögen					
<i>Juristische Personen</i>					
- Gewinn					
- Kapital					
Total	42'512	45'147	45'221	46'593	48'237
Steuerfuss Rechnungsjahr	93%	93%	93%	98%	100%
Steuern Rechnungsjahr nat. Personen	39'536	41'987	42'055	45'662	48'237
Steuern Rechnungsjahr jur. Personen					
Steuererträge aus früheren Jahren	7'434	7'189	6'088	4'166	6'169
Nachsteuern			201	156	82
Aktive Steuerauscheidungen			2'735	2'344	3'604
Passive Steuerauscheidungen			-1'052	-2'293	-1'230
Pauschale Steueranrechnung			-36	-46	-22
Quellensteuern			1'407	1'191	1'460
Personalsteuern			480	487	498
Total Ertrag Gemeindesteuern	-	-	51'879	51'668	58'798
Tatsächliche Forderungsverluste			324	295	283
Erlasse					
Total Aufwand Gemeindesteuern	-	-	324	295	283
Grundstückgewinnsteuern	4'845	3'890	3'729	4'633	7'243
Hundesteuern					171
Total Ertrag Sondersteuern	-	-	3'729	4'633	7'414
Tatsächliche Forderungsverluste					
Kantonsanteil an Hundesteuern					28
Total Aufwand Sondersteuern	-	-	-	-	28
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	2'273	2'329	2'299	2'139	2'377
Korrekturfaktor				0.999	0.999
Kalkulatorischer Wert				2'142	2'381
Kant. Mittel	3'503	3'493	3'473	3'541	3'565

1) detaillierte Aufteilung unter HRM1 nur teilweise möglich

Basisperiode

22.03.2017

Sekundarschulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2012	2013	2014	2015	2016
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)					
<i>Natürliche Personen</i>	45'578	48'300	48'490	49'906	51'516
- Einkommen	45'578	48'300	48'490	49'906	51'516
- Vermögen					
<i>Juristische Personen</i>					
- Gewinn					
- Kapital					
Total	45'578	48'300	48'490	49'906	51'516
Steuerfuss Rechnungsjahr	23%	23%	23%	21%	19%
Steuern Rechnungsjahr nat. Personen	10'483	11'109	11'153	10'480	9'788
Steuern Rechnungsjahr jur. Personen					
Steuernachträge aus früheren Jahren	1'955	1'844	1'554	1'106	1'389
Nachsteuern			50	40	21
Aktive Steuerauscheidungen			688	588	900
Passive Steuerauscheidungen			-283	-595	-387
Pauschale Steueranrechnung			-10	-10	-5
Quellensteuern			341	246	282
Total Ertrag Gemeindesteuern	-	-	13'493	11'854	11'988
Tatsächliche Forderungsverluste			81	75	72
Erlasse					
Total Aufwand Gemeindesteuern	-	-	81	75	72

1) detaillierte Aufteilung unter HRM1 nur teilweise möglich