

Küsnacht



Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019

Politische Gemeinde

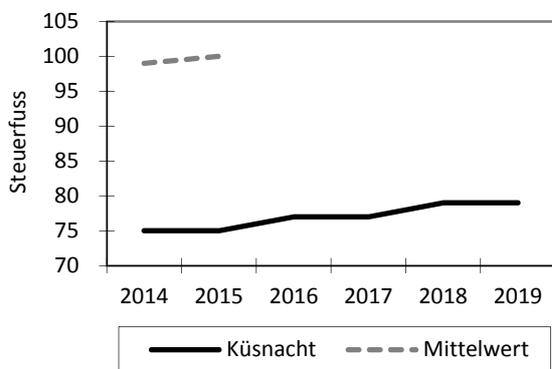
Schulgemeinde

Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019

Zusammenfassung

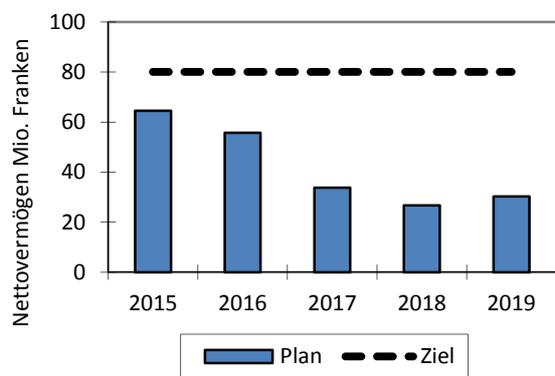
In der aktuellen Planung werden die finanzpolitischen Ziele teilweise verfehlt. Das sehr hohe Investitionsvolumen führt zu einem weiteren Abbau der Substanz. Die angestrebte Mindestgrenze beim Nettovermögen von 80 Mio. Franken wird ab 2015 unterschritten. Durch die vorgesehenen Verbesserungen der Laufenden Rechnung (Taxen Seniorenheime, Sparpaket "Lean 18") und den geplanten Steuerfusserhöhungen, kann die Laufende Rechnung mittelfristig wieder ausgeglichen werden und die Cash Flow's steigen auf über 17 Mio. Franken pro Jahr an. Mit diesen Massnahmen dürfte die Substanz längerfristig gesichert sein und wieder leicht ansteigen. Der Steuerfuss soll in zwei Schritten, 2016 (Schule) und 2018 (Politische Gemeinde) um insgesamt vier Prozentpunkte auf 79 % angehoben werden. Dies würde aktuell dem "siebten Rang" im Kanton Zürich entsprechen. Bei den Gebührenhaushalten ist im Abwasserbereich aufgrund der geplanten Investitionen spätestens 2017 eine deutliche Ergebnisverbesserung notwendig.

Attraktiver, stabiler Steuerfuss
Steuerhaushalt



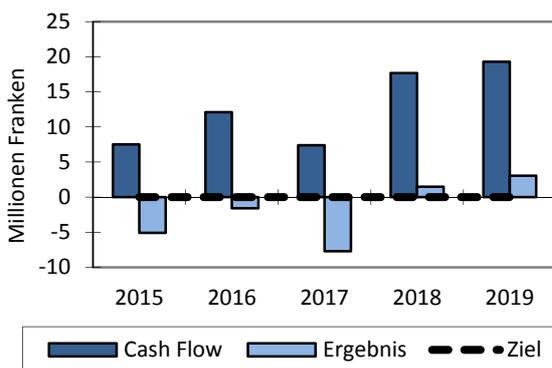
Es wird mit einem steigenden Steuerfuss auf insgesamt 79 % gerechnet (2016 + 2 % Schule, 2018 + 2 % Politische Gemeinde).

Mindestnettovermögen
Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen führen zu einem weiteren Abbau des Nettovermögens. Die Mindestgrenze von 80 Mio. Franken wird ab 2015 unterschritten. Ab 2019 dürfte sich der Wert wieder leicht verbessern.

Finanzierung der laufenden Aufwendungen
Steuerhaushalt



Ab 2016 werden Cash Flow's zwischen 7 und 19 Mio. Franken ausgewiesen. Der Rechnungsausgleich wird gegen Ende der Planung mit dem höheren Steuerfuss wieder erreicht.

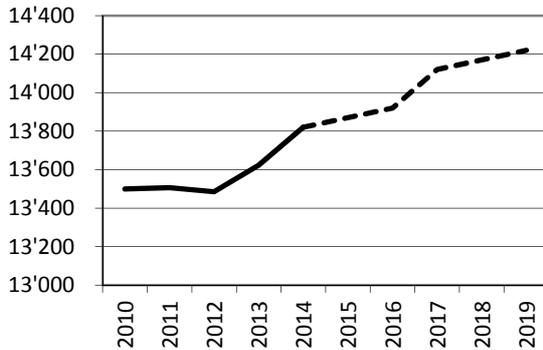
Massnahmen

In der vorliegenden Variante der Finanz- und Aufgabenplanung mit einem erhöhten Steuerfuss und der Berücksichtigung diverser Massnahmen (Investitionen und Laufende Rechnung) zeigt sich eine merklich bessere Perspektive als in der ersten Planungsvariante vom Mai 2015. Wird der Ausgabenrahmen gemäss Aufgaben- und Investitionsplanung nicht überschritten und kann der Steuerfuss wie geplant erhöht werden, dürfte die Substanz längerfristig wieder etwas zunehmen, so dass sich der Finanzhaushalt der Zielgrösse wieder nähern kann. Für eine weitere wirksame Entlastung des Finanzhaushalts müsste das sehr hohe Investitionsvolumen weiter gekürzt werden. Ausserdem sind die geplanten Verbesserungen in der Laufenden Rechnung konsequent umzusetzen und je nach weiterer Entwicklung zusätzliche Massnahmen vorzusehen. Die Auswirkungen der voraussichtlich ab 2019 geltenden neuen Rechnungslegung (HRM2) sind im Detail noch nicht genau absehbar und in dieser Planung nicht berücksichtigt. Auf jeden Fall verändern sich dadurch verzinsliche Schulden sowie Cash Flow nicht und es ist deshalb kein grundsätzlicher Wechsel der Finanzstrategie angezeigt.

Planungsgrundlagen

Mit der Aufhebung des Mindestkurses zum Euro hat sich der Franken deutlich aufgewertet. Darunter dürften die Exportwirtschaft und der Tourismus besonders leiden. Selbst mit tieferen Energie- und Importpreisen kann für das laufende Jahr bloss mit einer etwa stagnierenden Wirtschaftsleistung gerechnet werden. Erst bei voranschreitender Erholung der Weltkonjunktur verbessern sich die Werte mittelfristig wieder. Die Teuerung dürfte kurzfristig negative Raten zeigen und auch die Zinsen verharren auf sehr tiefem Level. Risiken können für die Schweiz vorab in der Entwicklung des Arbeitsmarktes und im zukünftigen Verhältnis zur EU ausgemacht werden. Global führen die Auswirkungen der Geldpolitik sowie verschiedene geopolitische Auseinandersetzungen zu Unsicherheiten.

Einwohnerprognose



Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von rund 350 % vom Mittelwert sind Zahlungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft sowie von den Grundstückgewinnsteuern ab. Zahlungen aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich sind nicht zu erwarten.

Finanzpolitische Ziele

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

Ziel	Messgrösse
Attraktiver, stabiler Steuerfuss Küsnacht will auch künftig zu den steuerlich attraktivsten Gemeinden im Kanton gehören. Der Steuerfuss soll, unter Beachtung der nachfolgenden Ziele, möglichst langfristig stabil angesetzt werden. Der Ausgleich der Laufenden Rechnung unter Berücksichtigung der Finanzausgleichszahlungen und die vollständige Selbstfinanzierung der Investitionen sollen damit über einen längeren Zeitraum betrachtet sichergestellt werden.	Steuerfuss stabil und attraktiv
Mindestnettovermögen Das Nettovermögen im Steuerhaushalt soll längerfristig mindestens 80 Mio. Franken betragen. Aufgrund der zweijährigen Verzögerung und den starken Schwankungen im Finanzausgleich sowie wegen Liegenschaften im Finanzvermögen, die nicht veräussert werden sollen (sozialer Wohnungsbau, Heimatschutz etc.), soll kein vollständiger Abbau des Nettovermögens erfolgen. Für die Realisierung von grossen Investitionsvorhaben kann die Mindestgrenze vorübergehend unterschritten werden, sofern in den darauffolgenden Jahren wieder eine Zunahme erwartet wird.	Nettovermögen Steuerhaushalt längerfristig mindestens 80 Mio. Franken
Finanzierung der laufenden Aufwendungen Die laufenden Aufwendungen sollen grundsätzlich über laufende Erträge finanziert werden. Dafür muss im Steuerhaushalt beider Güter eine positive Selbstfinanzierung (Cash Flow HRM) ausgewiesen werden. Ausserordentliche Schwankungen aufgrund von Zahlungen in den Finanzausgleich können die Erreichung dieses Ziels in einzelnen Jahren verunmöglichen.	Selbstfinanzierung (Cash Flow HRM) beider Güter > 0

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

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat und der Schulpflege unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich, im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen).

Aussichten bis 2019

a) Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2015 - 2019)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	63'929
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-117'343
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-53'414
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-15'178
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-68'592

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Bauliche Neugestaltung des Zentrums
- Schulhaus Goldbach Neubau
- Kunsteisbahn KEK Umbau/Werterhalt
- Hortbaracke Neubau
- Diverse Sanierungen Gemeindestrassen

Kennzahlen

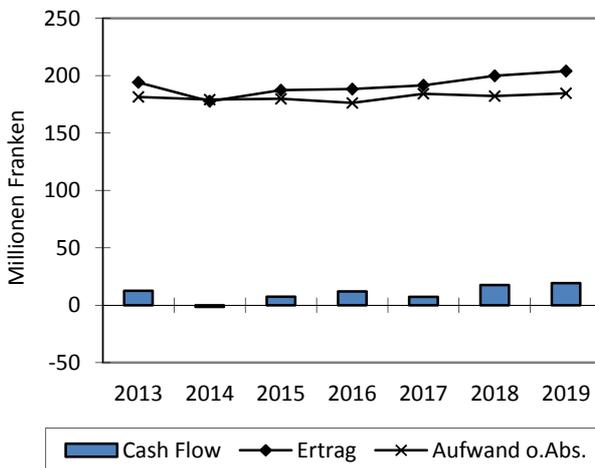
Nettovermögen (31.12.2019)	Fr./Einw.	2'129
Eigenkapital (31.12.2019)	Fr./Einw.	13'535
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		54%

Finanzvermögen

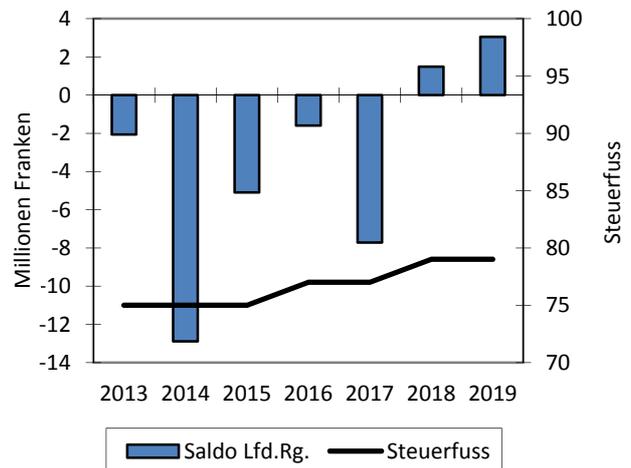
- MFH Freihofstrasse Neubau
- Bauliche Neugestaltung des Zentrums (Anteil FV)

Die bescheideneren wirtschaftlichen Aussichten führen zu einer vorübergehenden Stagnation beim Steuerertrag und höheren Ressourcenabschöpfungen. Die seit 2014 knappe Laufende Rechnung, steigende Abschreibungen, diverse Aufwanzunahmen (Zusatzleistungen, Tarifbeiträge Kinderkrippen etc.) und die höhere Schülerzahl belasten den Haushalt. Umgekehrt führen die tiefe Teuerung, Mehrerträge aus Vermietungen und Baurechtszinsen und die Auswirkungen des Sparpakets "Lean 18" (inkl. höhere Taxen der Seniorenheime) zu Verbesserungen. Zudem wird ab 2016 von einem höheren Steuerfuss bei der Schulgemeinde (+ 2 %) und ab 2018 auch bei der Politischen Gemeinde (+ 2 %) ausgegangen. Unter diesen Voraussetzungen dürfte ab 2018 eine ausgeglichene Laufende Rechnung möglich sein. 2017 ist mit höheren Ressourcenabschöpfungen zu rechnen und der Rechnungsausgleich wird deutlich verfehlt. Über die ganze Fünfjahresperiode fallen Defizite von 10 Mio. Franken an und das Eigenkapital geht auf 192 Mio. Franken zurück. Insgesamt liegt der Cash Flow bei 64 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 117 Mio. Franken nur zu 54 % selber finanziert werden können. Das Nettovermögen wird weiter abgebaut, am Ende der Planung werden 30 Mio. Franken ausgewiesen. Die Schulgemeinde weist 2019 eine Nettoschuld von 19 Mio. Franken aus. Zur Finanzierung müssen voraussichtlich ab 2016 zur Überbrückung der Liquidität verzinsliche Darlehen aufgenommen werden.

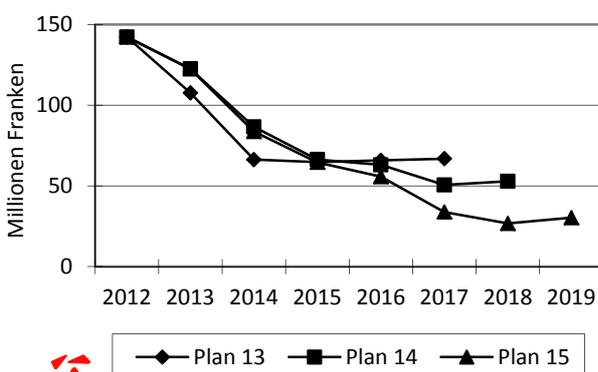
Laufende Rechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



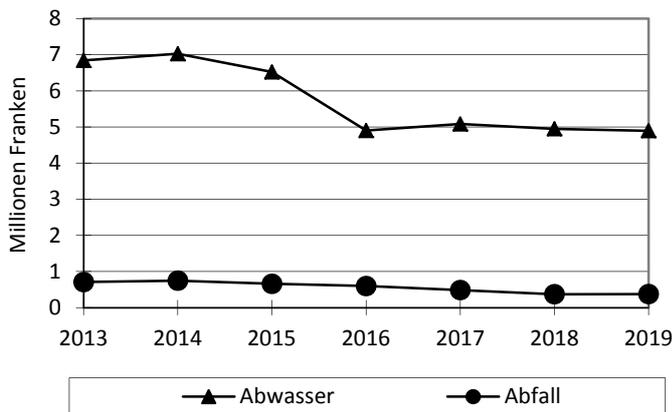
Das Investitionsvolumen liegt auf sehr hohem Niveau. Es führt zusammen mit den niedrigen Cash Flows zu einem raschen Abbau der Substanz.

Gegenüber der ersten Planvariante vom Mai 2015 zeigt sich eine Verbesserung von über 30 Mio. Franken beim Nettovermögen. Davon entfallen 7 Mio. Franken auf geringere Investitionen, der grössere Teil der Verbesserung betrifft die Laufende Rechnung (Steuerfuss + 4 %, Sparpaket Lean 18).

b) Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2015 - 2019)		Abwasser	Abfall
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	12'134	-102
Nettoinvestitionen	1'000 Fr.	-33'950	-800
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-21'816	-902
Kennzahlen			
Spezialfinanzierung (31.12.2019)	1'000 Fr.	4'895	374
Kostendeckungsgrad (2019)		99%	100%
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		36%	-13%
Gebührenertrag (2019)	Fr./Einw.	379	95

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz
Abwasser	Erhöhung
Abfall	Erhöhung

Im Abwasserbereich führen die geplanten Investitionen zu einer Belastung und auch beim Abfall wird die volle Kostendeckung verfehlt. Für einen gewissen Zeitraum können die Defizite zwar den Spezialfinanzierungskonten abgebucht werden, beim Abwasser ist jedoch eine Tarifierhöhung spätestens ab 2017 vorzunehmen. Beim Abfall dürfte ab 2019 eine Ergebnisverbesserung notwendig werden.

c) Finanzierung Gesamthaushalt

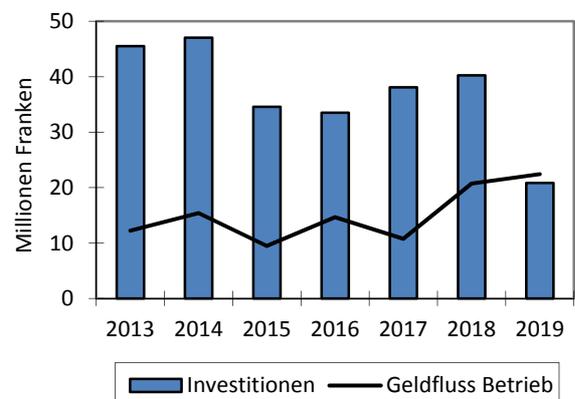
Geldflussrechnung (2015 - 2019)

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2015)			49
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		78	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-152		
- Finanzvermögen	-15	-167	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-		
- Neuaufnahme Schulden	51		
- Veränderung Anlagen	-	51	
Veränderung Liquide Mittel			-38
Liquide Mittel (31.12.2019)			11

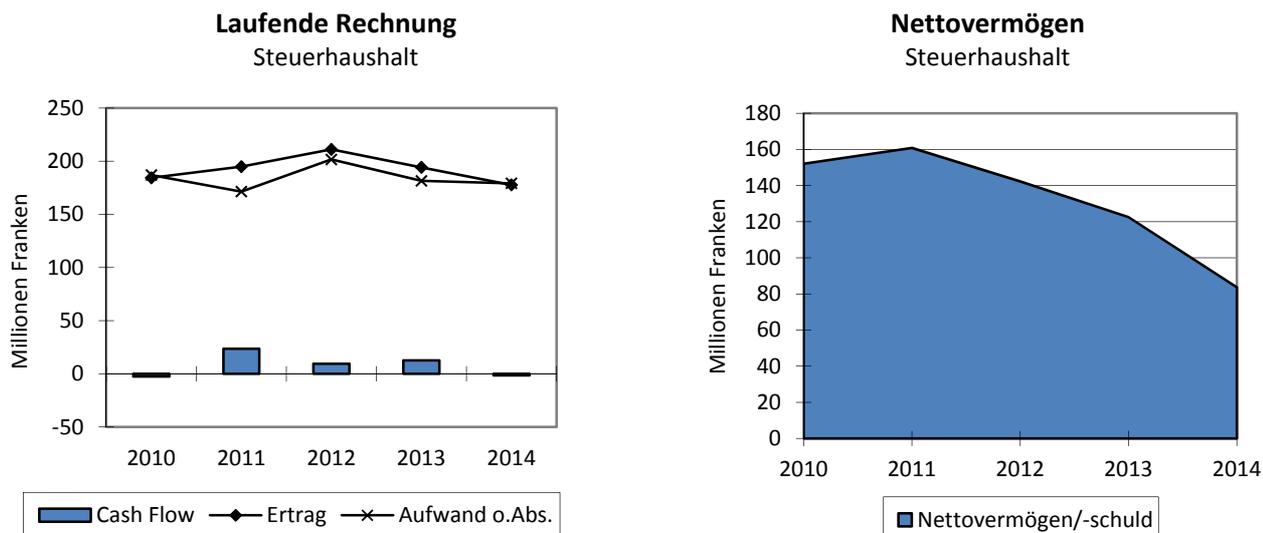
Festgeld/Anlagen per 31.12.2019

Verzinsliche Schulden per 31.12.2019 1.0% 59



Aus der Laufenden Rechnung wird mit einem Mittelzufluss von 78 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den Investitionen von 167 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 89 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch die Neuaufnahme von 51 Mio. Franken verzinslichen Schulden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden (inkl. Kontokorrente) auf 59 Mio. Franken, davon entfallen 25 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Die Durchschnittsverzinsung beträgt 1,0 %.

Die vergangenen Jahre (2010 - 2014)



Die seit 2012 deutlich erhöhten Investitionen bei gleichzeitigem Rückgang der Steuerkraft belasten den Haushalt. Mit Ausnahme des Jahres 2011 resultierten in den vergangenen Jahren Defizite, wobei im Jahr 2012 ausserordentlich hohe Abschreibungen im Finanzvermögen (Grundstücke Hüttengraben für preisgünstigen Wohnungsbau) für den Rückgang des Cash Flow und der Substanz verantwortlich sind. Für die Jahre 2010 bis 2014 stehen im Steuerhaushalt einem Cash Flow von 42 Mio. Franken vergleichsweise sehr hohe Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 125 Mio. Franken gegenüber, was einen Selbstfinanzierungsgrad von lediglich 33 % ergibt. Nach Abzug der Investitionen im Grundeigentum Finanzvermögen von 23 Mio. Franken zeigt sich ein Haushaltsdefizit von 106 Mio. Franken. Das Nettovermögen wurde über die letzten fünf Jahre um 83 Mio. Franken reduziert, es beträgt Ende 2014 84 Mio. Franken. Dies entspricht immer noch einer vergleichsweise hohen Substanz, welche ausschliesslich in der Bilanz der Politischen Gemeinde zu finden ist. Die Schulgemeinde weist sowohl beim Nettovermögen als auch in der Laufenden Rechnung eine deutlich knappere Situation aus.

Im Abschluss 2014 wird ein Aufwandüberschuss von 13 Mio. Franken ausgewiesen. Durch die nochmals gesunkene Steuerkraft dürfte der Finanzausgleich um ca. 9 Mio. Franken tiefer ausfallen, als in der Rechnung 2014 ausgewiesen. Dennoch liegt das Ergebnis unter den Erwartungen, insbesondere bei den Steuern der Vorjahre und bei den Grundstückgewinnsteuern wurde der erwartete Ertrag nicht erreicht. Ausserdem liegen die Aufwendungen bei der Schulgemeinde über dem Budget. Der Cash Flow im Steuerhaushalt beträgt für 2014 -1,5 Mio. Franken (Cash Drain). Zusammen mit den Investitionen resultiert ein hohes Haushaltsdefizit von 44 Mio. Franken. Das Nettovermögen wurde um 39 Mio. Franken reduziert. Bei der Schulgemeinde resultiert nun eine Nettoschuld von 4 Mio. Franken. Bei den Gebührenhaushalten hat sich die Situation beim Abwasser aufgrund der Investitionen wie erwartet verknappt, neu wird eine Nettoschuld ausgewiesen. Beim Abfall zeigt sich hingegen eine ausgeglichene Finanzierungssituation.

Mittelflussrechnung (2010 - 2014)		Haushaltbereich		Total
		Steuern	Gebühren	
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	41'537	7'044	48'581
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-124'649	-13'762	-138'411
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-83'112	-6'718	-89'830
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-23'056	-	-23'056
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-106'168	-6'718	-112'886
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2014)	Fr./Einw.	6'056	-132	5'924
Eigenkapital (31.12.2014)	Fr./Einw.	14'642	563	15'205
Selbstfinanzierungsgrad (2010 - 2014)		33%	51%	35%

Gebührenhaushalte		Abwasser	Abfall
Spezialfinanzierung (31.12.2014)	1'000 Fr.	7'028	746
Kostendeckungsgrad (2014)		106%	103%
Selbstfinanzierungsgrad (2010 - 2014)		54%	-454%
Gebührenertrag (2014)	Fr./Einw.	209	78

ZAHLENMÄSSIGE PROGNOSEN

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Durchschnitt
<u>Gemeindeentwicklung</u>							
Bevölkerungsentwicklung (zivilrechtlich)	13'820	13'870	13'920	14'120	14'170	14'220	
Hochrechnung Schülerzahlen 1)							
- Kindergarten	230	253	259	295	284	262	
- Primarschule	623	675	721	719	747	781	
- Sekundarschule	139	140	156	186	205	219	
<u>Makroökonomische Entwicklung</u>							
Konjunktorentwicklung (BIP)	2.00%	0.40%	1.30%	1.40%	1.50%	1.60%	1.4%
Teuerungsentwicklung 2)	0.00%	-1.10%	-0.30%	0.10%	0.40%	0.80%	-0.0%
Entwicklung Bundesobligationenzins 2)	0.70%	0.50%	0.50%	0.90%	1.40%	1.80%	1.0%
Entwicklung Euro-Franken (3-Monate) 2)	0.00%	0.00%	0.00%	0.30%	0.70%	1.00%	0.3%
Bevölkerungsentwicklung in %		0.36%	0.36%	1.44%	0.35%	0.35%	0.6%
Bevölkerung und Teuerung		-0.74%	0.06%	1.54%	0.75%	1.15%	0.6%

1) Schülerzahl Beginn Schuljahr gem. Bista, ab 2015 gemäss Angabe Schulgemeinde

2) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2016: Konjunkturprognose KOF, 12. Juni 2015; ab 2017: Einbezug Langfristprognose ZKB, Februar 2015

AUSZUG AUS DER REGIONALISIERTEN BEVÖLKERUNGSPROGNOSEPrognosen für den Bezirk Meilen

	2014 - 2020		gem. Fipla	2014 - 2030	
	Periode	p.a.		Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung					
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	7.1%	1.2%	0.6%	14.5%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen					
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-5.1%	-0.9%		-6.8%	-0.4%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	2.5%	0.4%		-0.3%	-0.0%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	-1.8%	-0.3%		7.4%	0.5%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	14.0%	2.3%		17.3%	1.1%

Quelle = Statistisches Amt des Kantons Zürich, August 2015

VERBALE PROGNOSENPlanerische EntscheideLokale IndustrieWanderung bedeutender Steuerzahler

An der Sitzung vom 16. April 2015 wurden die einzelnen Kapitel eingehend diskutiert. Aus keiner Kategorie sind bisher unberücksichtigte Einflüsse absehbar.

STEUERHAUSHALT (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	7'499	12'089	7'385	17'664	19'293	63'929
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-26'647	-20'931	-29'307	-24'721	-15'737	-117'343
Veränderung Nettovermögen	-19'148	-8'842	-21'922	-7'057	3'556	-53'414
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'312	-2'790	-750	-10'000	-2'950	-15'178
HAUSHALTÜBERSCHUSS-/DEFIZIT	-17'836	-11'632	-22'672	-17'057	606	-68'592

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	98'297	162'223	101'323	165'445	100'595	168'413	101'184	176'546	102'520	180'523	1.1%	2.7%
Direkter Finanzausgleich	80'140	0	73'559	0	83'000	0	80'200	0	81'100	0	0.3%	
Zinsen	1'392	8'105	1'343	7'869	633	8'200	806	8'308	1'022	8'411	-7.4%	0.9%
Grundstückgewinnsteuer		17'000		15'000		15'000		15'000		15'000		-3.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	12'592	0	13'686	0	15'105	0	16'179	0	16'246	0	6.6%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	7'793	7'793	7'815	7'815	8'264	8'264	8'567	8'567	8'480	8'480	2.1%	2.1%
TOTAL	200'214	195'121	197'726	196'129	207'597	199'877	206'936	208'421	209'367	212'414	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-5'093		-1'597		-7'720		1'485		3'047			-9'878
Abschreibungen	12'592		13'686		15'105		16'179		16'246			73'807
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
CASH FLOW HRM	7'499		12'089		7'385		17'664		19'293			63'929
Einfacher Staatssteuerertrag	145'600		145'000		146'978		151'326		154'747			
Steuerfuss	75%		77%		77%		79%		79%			
Abschreibungssatz	9%		9%		9%		9%		9%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	26'647	20'931	29'307	24'721	15'737	117'343
Finanzvermögen (FV)	-1'312	2'790	750	10'000	2'950	15'178
TOTAL	25'335	23'721	30'057	34'721	18'687	132'521

Bilanz (1'000 Fr.)

	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	104'451		91'684		92'874		101'354		105'886		1%
Verwaltungsvermögen	132'714		139'959		154'161		162'703		162'195		22%
Fremdkapital		39'910		35'985		59'097		74'634		75'611	89%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		197'255		195'658		187'938		189'423		192'470	-2%
TOTAL	237'165	237'165	231'643	231'643	247'035	247'035	264'057	264'057	268'080	268'080	
Nettovermögen	64'541		55'699		33'777		26'720		30'275		-53%

Kennzahlen

	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	4.0%	6.4%	3.9%	8.8%	9.5%	↘ 6.5% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	28%	58%	25%	71%	123%	↗ 54% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.7%	-3.6%	-4.1%	-3.9%	-3.8%	↗ -3.8% Ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	4'653	4'001	2'392	1'886	2'129	↗ 3'012 Ø

© swissplan.ch, Release 15

POLIT. GEMEINDE (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	5'180	5'030	5'347	12'907	13'584	42'049
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-22'155	-8'771	-17'317	-18'201	-13'617	-80'061
Veränderung Nettovermögen	-16'975	-3'741	-11'970	-5'294	-33	-38'012
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'312	-2'790	-750	-10'000	-2'950	-15'178
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-15'663	-6'531	-12'720	-15'294	-2'983	-53'190

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	65'654	80'086	68'447	81'949	67'212	83'752	67'418	89'552	68'365	91'625	1.0%	3.4%
Direkter Finanzausgleich	32'056	0	29'424	0	33'200	0	31'247	0	31'597	0	-0.4%	
Zinsen	592	6'396	493	6'445	-243	6'764	-161	6'859	28	6'950	-53.2%	2.1%
Grundstückgewinnsteuer		17'000		15'000		15'000		15'000		15'000		-3.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	9'569	0	9'695	0	10'369	0	11'264	0	11'610	0	5.0%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	7'611	7'611	7'596	7'596	8'045	8'045	8'348	8'348	8'261	8'261	2.1%	2.1%
TOTAL	115'482	111'093	115'655	110'990	118'582	113'561	118'116	119'759	119'862	121'836	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-4'389		-4'665		-5'021		1'643		1'974			-10'458
Abschreibungen	9'569		9'695		10'369		11'264		11'610			52'507
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
CASH FLOW HRM	5'180		5'030		5'347		12'907		13'584			42'049
Einfacher Staatssteuerertrag	145'600		145'000		146'978		151'326		154'747			
Steuerfuss	30%		30%		30%		32%		32%			
Abschreibungssatz	8%		8%		9%		9%		9%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	22'155	8'771	17'317	18'201	13'617	80'061
Finanzvermögen (FV)	-1'312	2'790	750	10'000	2'950	15'178
TOTAL	20'843	11'561	18'067	28'201	16'567	95'239

Bilanz (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	117'273		104'506		105'696		114'176		118'708		1%
Verwaltungsvermögen	105'508		104'584		111'533		118'469		120'476		14%
Fremdkapital		46'660		37'634		50'793		64'567		69'132	48%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		176'121		171'456		166'435		168'078		170'052	-3%
TOTAL	222'781	222'781	209'090	209'090	217'229	217'229	232'645	232'645	239'184	239'184	
Nettovermögen	70'613		66'872		54'903		49'609		49'576		-30%

Kennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	5.0%	4.9%	5.1%	11.6%	12.0%	↘ 7.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	23%	57%	31%	71%	100%	↗ 53% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-6.0%	-6.1%	-7.1%	-6.7%	-6.5%	↗ -6.5% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	5'091	4'804	3'888	3'501	3'486	↗ 4'154 ø

SCHULGEMEINDE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	2'319	7'059	2'038	4'757	5'708	21'880
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'492	-12'160	-11'990	-6'520	-2'120	-37'282
Veränderung Nettovermögen	-2'173	-5'101	-9'952	-1'763	3'588	-15'402
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-2'173	-5'101	-9'952	-1'763	3'588	-15'402

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	32'643	82'137	32'876	83'496	33'383	84'660	33'766	86'994	34'155	88'898	1.1%	2.0%
Direkter Finanzausgleich	48'084	0	44'135	0	49'800	0	48'953	0	49'503	0	0.7%	
Zinsen	800	1'709	850	1'424	876	1'436	967	1'448	993	1'461	5.6%	-3.8%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	3'023	0	3'991	0	4'737	0	4'915	0	4'635	0	11.3%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	182	182	219	219	219	219	219	219	219	219	4.7%	4.7%
TOTAL	84'732	84'028	82'071	85'139	89'014	86'316	88'820	88'662	89'505	90'578	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-704		3'068		-2'699		-158		1'073			580
Abschreibungen	3'023		3'991		4'737		4'915		4'635			21'301
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0			0
CASH FLOW HRM	2'319		7'059		2'038		4'757		5'708			21'880
Einfacher Staatssteuerertrag	145'600		145'000		146'978		151'326		154'747			
Steuerfuss	45%		47%		47%		47%		47%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	4'492	12'160	11'990	6'520	2'120	37'282
Finanzvermögen (FV)	0	0	0	0	0	0
TOTAL	4'492	12'160	11'990	6'520	2'120	37'282

Bilanz (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	-2'304		-7'531		-17'610		-19'499		-16'037		596%
Verwaltungsvermögen	27'206		35'375		42'629		44'234		41'718		53%
Fremdkapital		3'768		3'642		3'516		3'390		3'264	-13%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		21'134		24'202		21'503		21'344		22'418	6%
TOTAL	24'902	24'902	27'844	27'844	25'019	25'019	24'734	24'734	25'682	25'682	
Nettoschuld	-6'072		-11'173		-21'126		-22'889		-19'301		218%

Kennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	2.8%	8.3%	2.4%	5.4%	6.3%	↘ 5.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	52%	58%	17%	73%	269%	↘ 59% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.1%	-0.7%	-0.7%	-0.6%	-0.5%	↗ -0.7% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-438	-803	-1'496	-1'615	-1'357	↘ -1'142 ø

GEBÜHRENHAUSHALTE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Cash Flow HRM	1'307		991		3'278		3'193		3'263		12'032
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'230		-9'790		-8'040		-5'530		-2'160		-34'750
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-7'923		-8'799		-4'762		-2'337		1'103		-22'718

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

Laufende Rechnung	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	3'206	4'558	3'220	4'382	3'245	6'848	3'271	6'872	3'297	7'008	0.7%	11.4%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	240	195	296	125	331	6	408	0	449	0	16.9%	-100.0%
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	1'898	0	2'676	0	3'209	0	3'441	0	3'313	0	14.9%	
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beitrag an/von Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen	0	591	0	1'685	182	112	0	248	4	54		-45.0%
TOTAL	5'344	5'344	6'192	6'192	6'967	6'967	7'120	7'120	7'062	7'062	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0		0	
Abschreibungen	1'898		2'676		3'209		3'441		3'313		14'537	
Spezialfinanzierungen	-591		-1'685		69		-248		-50		-2'505	
CASH FLOW HRM	1'307		991		3'278		3'193		3'263		12'032	
Kostendeckungsgrad	89%		73%		101%		97%		99%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

Verwaltungsvermögen (VV)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
	9'230	9'790	8'040	5'530	2'160	34'750

Bilanz (1'000 Fr.)

Finanzvermögen	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	16'935		24'049		28'880		30'969		29'816		76%
Fremdkapital		9'752		18'551		23'313		25'650		24'547	152%
Spezialfinanzierung		7'183		5'498		5'567		5'319		5'269	-27%
TOTAL	16'935	16'935	24'049	24'049	28'880	28'880	30'969	30'969	29'816	29'816	
Nettoschuld	-9'752		-18'551		-23'313		-25'650		-24'547		152%

Kennzahlen

	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	27.5%	22.0%	47.8%	46.5%	46.6%	38.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	14%	10%	41%	58%	151%	35% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.0%	3.9%	4.7%	5.9%	6.4%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-703	-1'333	-1'651	-1'810	-1'726	unbereinigt (HRM)

ABWASSER

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Cash Flow HRM	1'365		1'022		3'313		3'238		3'196			12'134
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'120		-9'630		-7'510		-5'530		-2'160			-33'950
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-7'755		-8'608		-4'197		-2'292		1'036			-21'816
Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	754	113	684	107	684	108	684	108	684	109	-0.0%	0.6%
Abwasserreinigungsanlage	981		1'120		1'137		1'155		1'173		1.6%	
Gebührenertrag		3'050		2'900		5'357		5'373		5'388		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	239	176	294	113	331		404		444		B	B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	1'869		2'645		3'131		3'371		3'250		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen		504		1'623		182		133		54	M	M
TOTAL	3'843	3'843	4'743	4'743	5'465	5'465	5'614	5'614	5'551	5'551	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0			0
Abschreibungen	1'869		2'645		3'131		3'371		3'250			14'267
Spezialfinanzierungen	-504		-1'623		182		-133		-54			-2'133
CASH FLOW HRM	1'365		1'022		3'313		3'238		3'196			12'134
Kostendeckungsgrad	87%		66%		103%		98%		99%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			M
Interne Verzinsung	2.50%		1.75%		1.75%		1.75%		1.75%			M / P
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	1'605		1'526		1'531		1'535		1'539			0.3%
Gebührenertrag in Fr./m3	1.90		1.90		3.50		3.50		3.50			0.6%
												M

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	9'120	9'630	7'510	5'530	2'160	33'950

Bilanz (1'000 Fr.)

	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Verwaltungsvermögen	16'818		23'803		28'182		30'341		29'250		74%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		10'294		18'902		23'099		25'391		24'355	137%
Spezialfinanzierung		6'524		4'901		5'083		4'949		4'895	-25%
TOTAL	16'818	16'818	23'803	23'803	28'182	28'182	30'341	30'341	29'250	29'250	
Nettoschuld	-10'294		-18'902		-23'099		-25'391		-24'355		137%

Kennzahlen

	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	40.9%	32.8%	60.6%	59.1%	58.1%	↑ 50.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	15%	11%	44%	59%	148%	↓ 36% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	2.0%	6.0%	6.1%	7.4%	8.1%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-742	-1'358	-1'636	-1'792	-1'713	unbereinigt (HRM)

ABFALL

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	-58	-31	-35	-45	67	-102
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-110	-160	-530	0	0	-800
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-168	-191	-565	-45	67	-902

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

(exkl. MWST)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	1'471	175	1'416	155	1'424	156	1'432	157	1'440	158	0.6%	0.6%
Grundgebühreneertrag		510		515		518		521		636		B
Kehricht- und Grüngutgebühren		710		705		709		713		717		0.6%
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	1	19	2	12		6	4		5		B	B
Ordentliche Abschreibungen (10 %)	29		31		78		70		63		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen		87		62		112		115		4	M	M
TOTAL	1'501	1'501	1'449	1'449	1'501	1'501	1'505	1'505	1'511	1'511	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0			0
Abschreibungen	29		31		78		70		63			270
Spezialfinanzierungen	-87		-62		-112		-115		4			-372
CASH FLOW HRM	-58		-31		-35		-45		67			-102
Kostendeckungsgrad	94%		96%		93%		92%		100%			
Abschreibungssatz	20%		11%		10%		10%		10%			M
Interne Verzinsung	2.50%		1.75%		1.75%		1.75%		1.75%			M / P
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	7'286		7'357		7'399		7'442		7'484			0.6%
Gebühreneinsatz in Fr./Haushalt	70.00		70.00		70.00		70.00		85.00			0.6%
												M

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2015	2016	2017	2018	2019	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	110	160	530	0	0	800

Bilanz (1'000 Fr.)

	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	117		246		698		629		566		384%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-542		-351		214		259		192	-135%
Spezialfinanzierung		659		597		485		370		374	-43%
TOTAL	117	117	246	246	698	698	629	629	566	566	
Nettoschuld	542		351		-214		-259		-192		-135%

Kennzahlen

	2015	2016	2017	2018	2019	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-4.1%	-2.2%	-2.5%	-3.2%	4.4%	↓ -1.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-53%	-19%	-7%			↑ -13% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.3%	-0.7%	-0.4%	0.3%	0.3%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	39	25	-15	-18	-14	unbereinigt (HRM)

GESAMTHAUSHALT

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total
	Aufwand	Ertrag									
Cash Flow HRM	8'806		13'080		10'663		20'857		22'555		75'961
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-35'877		-30'721		-37'347		-30'251		-17'897		-152'093
Veränderung Nettovermögen	-27'071		-17'641		-26'684		-9'394		4'658		-76'132
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'312		-2'790		-750		-10'000		-2'950		-15'178
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-25'759		-20'431		-27'434		-19'394		1'708		-91'310

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag								
Laufende Rechnung	101'503	166'781	104'543	169'827	103'840	175'261	104'455	183'418	105'816	187'531	1.0%	3.0%
Direkter Finanzausgleich	80'140	0	73'559	0	83'000	0	80'200	0	81'100	0	0.3%	
Zinsen	1'632	8'300	1'639	7'994	964	8'206	1'214	8'308	1'471	8'411	-2.6%	0.3%
Grundstückgewinnsteuer		17'000		15'000		15'000		15'000		15'000		-3.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	14'490	0	16'362	0	18'314	0	19'620	0	19'558	0	7.8%	
Beitrag an/von Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen	0	591	0	1'685	182	112	0	248	4	54		-45.0%
Interne Verrechnungen	7'793	7'793	7'815	7'815	8'264	8'264	8'567	8'567	8'480	8'480	2.1%	2.1%
TOTAL	205'558	200'465	203'918	202'321	214'563	206'843	214'056	215'540	216'429	219'476	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	-5'093		-1'597		-7'720		1'485		3'047		-9'878	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total
	Aufwand	Ertrag									
Verwaltungsvermögen (VV)	35'877		30'721		37'347		30'251		17'897		152'093
Finanzvermögen (FV)	-1'312		2'790		750		10'000		2'950		15'178
TOTAL	34'565		33'511		38'097		40'251		20'847		167'271

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total
	Aufwand	Ertrag									
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	9'470		14'644		10'762		20'731		22'429		78'036
Geldfluss aus Investitionen	-34'565		-33'511		-38'097		-40'251		-20'847		-167'271
Geldfluss aus Finanzierungen	-13'000		18'000		28'000		18'000		0		51'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-38'095		-867		665		-1'520		1'582		-38'235

Bilanz (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv									
Finanzvermögen	104'451		91'684		92'874		101'354		105'886		1%
davon flüssige Mittel inkl. Festgelder	24'123		10'256		10'921		9'401		10'983		-54%
Verwaltungsvermögen	149'649		164'008		183'041		193'672		192'011		28%
Fremdkapital		49'662		54'536		82'410		100'284		100'158	102%
davon Fremdvverschuldung		8'252		13'252		41'252		59'252		59'252	618%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		204'438		201'156		193'505		194'742		197'739	-3%
TOTAL	254'100	254'100	255'692	255'692	275'915	275'915	295'026	295'026	297'897	297'897	
Nettovermögen	54'789		37'148		10'464		1'070		5'728		-90%

Kennzahlen	2015		2016		2017		2018		2019		Periode
	Aktiv	Passiv									
Selbstfinanzierungsanteil	4.6%		6.8%		5.4%		10.1%		10.7%		↘ 7.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	25%		43%		29%		69%		126%		↗ 50% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.6%		-3.4%		-3.8%		-3.6%		-3.4%		↗ -3.6% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	3'950		2'669		741		75		403		↗ 1'568 ø

POLIT. GEMEINDE (inkl. Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Cash Flow HRM	6'487		6'021		8'625		16'100		16'847		54'081	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-31'385		-18'561		-25'357		-23'731		-15'777		-114'811	
Veränderung Nettovermögen	-24'898		-12'540		-16'732		-7'631		1'070		-60'730	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'312		-2'790		-750		-10'000		-2'950		-15'178	
HAUSHALTÜBERSCHUSS-/DEFIZIT	-23'586		-15'330		-17'482		-17'631		-1'880		-75'908	
Anteil Steuerhaushalt	-15'663		-6'531		-12'720		-15'294		-2'983		-53'190	
Anteil Gebührenhaushalte	-7'923		-8'799		-4'762		-2'337		1'103		-22'718	

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

TOTAL	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
TOTAL	120'826	116'437	121'847	117'182	125'549	120'528	125'236	126'879	126'924	128'898	1.2%	2.6%
Rechnungsergebnis	-4'389		-4'665		-5'021		1'643		1'974		-10'458	
Abschreibungen	11'467		12'371		13'577		14'705		14'923		67'044	
Spezialfinanzierungen	-591		-1'685		69		-248		-50		-2'505	
CASH FLOW HRM	6'487		6'021		8'625		16'100		16'847		54'081	
Anteil Steuerhaushalt	5'180		5'030		5'347		12'907		13'584		42'049	
Anteil Gebührenhaushalte	1'307		991		3'278		3'193		3'263		12'032	
Abschreibungssatz	9%		9%		9%		9%		9%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

TOTAL	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Total	
	Aufwand	Ertrag										
Verwaltungsvermögen (VV)	31'385		18'561		25'357		23'731		15'777		114'811	
Finanzvermögen (FV)	-1'312		2'790		750		10'000		2'950		15'178	
TOTAL	30'073		21'351		26'107		33'731		18'727		129'989	
Anteil VV Steuerhaushalt	22'155		8'771		17'317		18'201		13'617		80'061	
Anteil VV Gebührenhaushalte	9'230		9'790		8'040		5'530		2'160		34'750	

Bilanz (1'000 Fr.)

TOTAL	2015		2016		2017		2018		2019		5-Jahres-Veränderung	
	Aktiv	Passiv										
Finanzvermögen	117'273		104'506		105'696		114'176		118'708		1%	
Verwaltungsvermögen	122'443		128'633		140'413		149'439		150'292		23%	
Fremdkapital		56'412		56'185		74'106		90'217		93'679	66%	
Eigenkapital (inkl. Spez-/Vorfinanzierung)		183'304		176'954		172'002		173'397		175'321	-4%	
TOTAL	239'716	239'716	233'139	233'139	246'109	246'109	263'614	263'614	269'000	269'000		
Nettovermögen	60'861		48'321		31'590		23'959		25'029		-59%	
Anteil Steuerhaushalt	70'613		66'872		54'903		49'609		49'576		-30%	
Anteil Gebührenhaushalte	-9'752		-18'551		-23'313		-25'650		-24'547		152%	

Kennzahlen

TOTAL	2015		2016		2017		2018		2019		Periode	
	Aktiv	Passiv										
Selbstfinanzierungsanteil	6.0%		5.6%		7.7%		13.6%		14.0%		↘	9.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	21%		32%		34%		68%		107%		↗	47% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-5.7%		-5.7%		-6.3%		-5.9%		-5.7%		↗	-5.9% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	4'388		3'471		2'237		1'691		1'760		↗	2'709 ø