

# **Finanzplan**

**Gemeinde Diemerswil**

**für die Jahre**

**2018 bis 2022**

## Inhaltsverzeichnis

Vorbericht zur Finanzplanung 2018 bis 2022

Tabellen	Nr.
Investitionsprogramm steuerfinanziert	2
Investitionsprogramm gebührenfinanziert, Abwasser	2
Investitionsprogramm gebührenfinanziert, Wasserversorgung	2
Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung, netto	8
Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	8
Mittelflussrechnung	9
Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt	10
Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt	10
Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt	10
Planbilanz	11
Eigenkapitalnachweis	12
Finanzkennzahlen	13

## Vorbericht zur Finanzplanung 2018 bis 2022

Auch für den Finanzplan 2018 bis 2022 gilt wie im Vorjahr, dass bedingt durch die Umstellung auf HRM2 bei der vorliegenden Planung nur ein Grundlagejahr zum Vergleich vorliegt.

In der Planperiode 2018 bis 2022 sind diverse Änderungen gegenüber der letztjährigen Vorlage eingetreten. So ist z.B. ein markanter Einbruch beim Steuerertrag zu verzeichnen. Der Ertrag ist 2016 gegenüber dem Jahr 2015 um knapp zwei Steuerzehntel, d.h. um rund Fr.52'000.00 zurückgegangen. Dieser Trend hält nun auch im 2017 an. Zudem stehen nun lange aufgeschobene Investitionen zur Realisierung an und andere stehen vor dem Abschluss, dies führt zu erhöhtem Abschreibungsbedarf.

Mit der professionellen Erhebung der Arbeitsbelastung in der Verwaltung wurde aufgezeigt, dass die Belastung wesentlich höher ist als bisher angenommen. Diese erstmalige Bewertung der Arbeitsbelastung der Verwaltung führt bei den Personalkosten zu einem Anstieg der Ausgaben, theoretisch von 36%. Die definitive Höhe wird durch die Verwaltungsorganisation noch beeinflusst und damit tiefer zu liegen kommen.

Das alles führt dazu, dass bei einer unveränderten Steueranlage von 1,65 Zehntel das Eigenkapital bis zum Ende der Planungsperiode 2022 aufgebraucht ist und in einem Bilanzfehlbetrag von ca. Fr. 57'000.00 mündet. Bei gleicher Steueranlage können nicht mehr alle bis Ende 2022 vorgesehenen Investitionen aus eigenen flüssigen Mitteln realisiert werden. Das würde bedeuten, dass die Gemeinde bereits vor Ablauf der Planungsperiode erstmals Fremdkapital benötigt um die Investitionen zu bezahlen.

### Investitionen

In der Ausführung befinden sich:

- Steuerfinanziert: - Bürgerweg; sowie die Ortsplanungsrevision und
- Gebührenfinanziert: - GEP.

### Neue Investitionen

- Steuerfinanziert: - Heizung vom Schulhaus, 2018; - Treppe zum Schulhaus, 2019 und
- Gebührenfinanziert: Massnahmen GEP (Leitungssanierungen) 2019 und 2020; Wasserversorgung Vision Diemerswil mit Anschluss an die WVG Meikirch, Ausführung nach 2022.

Das Projekt Wasserversorgung benötigt mehr Abklärungsbedarf als ursprünglich angenommen. Deshalb ist es neu erst nach 2022 vorgesehen. Ohne Subventionen ist die Leitung trotz der langen Abschreibungsdauer von 80 Jahren nicht tragbar. Es ist deshalb offen ob es überhaupt je zur Abstimmung vorgelegt werden kann.

Wird die Steueranlage um einen Zehntel erhöht, so verbleiben am 31.12.2022 noch voraussichtlich flüssige Mittel um die Fr. 120'000.00 und ein Eigenkapital von ca. Fr. 75'000.00 bestehen.

### **Schlussbemerkungen**

Das Eigenkapital ist nicht mit den flüssigen Mitteln gleichzustellen.

Jede Finanzplanung beruht lediglich auf Annahmen. Geplantes kann sich immer noch verändern.

Diemerswil, 16.10.2017

Der Gemeinderat

Gemeinderatspräsidentin  
Sig. Kirsten Hammerich

Gemeindeschreiber  
Sig Heinz Stähli



**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 18.10.17  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
* 7201.5292.00	Generelle Entwässerungsplanung	A	10			1	77		77	57	20					
A 7201.5032.00	1. Massnahmen GEP (ZK2)	A	80				40		40			13	27			
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>						<b>1</b>	<b>117</b>	<b>-</b>	<b>117</b>	<b>57</b>	<b>20</b>	<b>13</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")  
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!  
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!



Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	129.9	162.8	162.3	164.0	163.7	165.3	27.3%	4.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	13.9	14.0	14.0	14.1	14.2	14.3	3.0%	0.6%
2	Bildung	292.4	300.1	311.5	320.0	333.6	306.2	4.7%	0.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	6.1	6.5	6.1	6.1	6.6	6.6	8.0%	1.5%
4	Gesundheit	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	4.1%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	165.4	162.7	164.7	165.7	167.9	169.0	2.2%	0.4%
6	Verkehr	28.5	29.4	30.4	31.0	31.9	32.1	12.4%	2.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	6.8	14.8	14.9	14.9	15.0	15.0	121.2%	17.2%
8	Volkswirtschaft	10.2	10.2	10.3	10.4	10.5	10.6	3.5%	0.7%
9	Finanzen und Steuern	39.5	39.4	39.5	39.4	39.3	39.2	-0.8%	-0.2%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>		<b>693.6</b>	<b>741.0</b>	<b>754.7</b>	<b>766.7</b>	<b>783.6</b>	<b>759.3</b>	<b>9.5%</b>	<b>1.8%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	27.6	35.5	35.8	35.8	35.9	36.0	30.2%	5.4%
710	Wasserversorgung	23.0	27.0	27.1	23.2	23.3	23.5	2.1%	0.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	0.0%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>		<b>72.4</b>	<b>84.3</b>	<b>84.7</b>	<b>80.8</b>	<b>81.0</b>	<b>81.3</b>	<b>12.2%</b>	<b>2.3%</b>
<b>Aufwand total</b>		<b>766.1</b>	<b>825.4</b>	<b>839.5</b>	<b>847.6</b>	<b>864.6</b>	<b>840.5</b>	<b>9.7%</b>	<b>1.9%</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	0.0%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	12.3	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8	-12.1%	-2.6%
2	Bildung	74.5	89.9	91.3	89.7	89.4	65.4	-12.2%	-2.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-		
6	Verkehr	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.7%	0.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7%	0.1%
8	Volkswirtschaft	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	22.1	0.3%	0.1%
9	Finanzen und Steuern	547.9	545.6	559.2	571.9	589.7	601.5	9.8%	1.9%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>661.3</b>	<b>672.9</b>	<b>687.9</b>	<b>699.1</b>	<b>716.6</b>	<b>704.4</b>	<b>6.5%</b>	<b>1.3%</b>
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	27.6	35.5	35.8	35.8	35.9	36.0	30.2%	5.4%
710	Wasserversorgung	23.0	27.0	27.1	23.2	23.3	23.5	2.1%	0.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	0.0%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>72.4</b>	<b>84.3</b>	<b>84.7</b>	<b>80.8</b>	<b>81.0</b>	<b>81.3</b>	<b>12.2%</b>	<b>2.3%</b>
	<b>Ertrag total</b>	<b>733.8</b>	<b>757.3</b>	<b>772.7</b>	<b>779.9</b>	<b>797.6</b>	<b>785.7</b>	<b>7.1%</b>	<b>1.4%</b>
	<b>Handlungsspielraum</b> (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	<b>-32.3</b>	<b>-68.1</b>	<b>-66.8</b>	<b>-67.7</b>	<b>-67.0</b>	<b>-54.9</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-59.5</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	106.9	138.7	139.1	139.5	139.9	140.4	31.2%	5.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	153.3	162.6	167.0	165.5	166.5	169.1	10.3%	2.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	1.9	9.9	9.9	9.9	9.9	9.9	419.6%	39.0%
35	Einlagen in Fonds und SF	19.0	19.1	19.1	19.1	19.1	19.2	0.7%	0.1%
36	Transferaufwand	475.7	478.2	487.3	496.6	512.5	485.5	2.1%	0.4%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	8.6	8.6	8.6	8.6	8.6	8.6	0.0%	0.0%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	481.2	496.4	510.1	523.8	543.1	558.1	16.0%	3.0%
41	Regalien und Konzessionen	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.4	0.7%	0.1%
42	Entgelte	71.1	71.6	71.6	71.6	71.6	71.6	0.7%	0.1%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	10.6	10.6	10.6	10.6	10.6	10.6	0.5%	0.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	1.5	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
46	Transferertrag	112.3	131.3	132.6	130.0	128.1	100.9	-10.1%	-2.1%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	8.6	8.6	8.6	8.6	8.6	8.6	0.0%	0.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 18.10.17

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	794	608	463	351	258	192	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>-32</b>	<b>-70</b>	<b>-69</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>	<b>-54</b>	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-31	-65	-64	-65	-65	-53	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1	-4	-5	-1	-1	-2	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-154</b>	<b>-76</b>	<b>-43</b>	<b>-27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-97	-56	-30	0	0	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-57	-20	-13	-27	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	1	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	608	463	351	258	192	138	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 18.10.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-58	-89	-88	-85	-85	-73	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		9	9	9	9	9	9	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-49</b>	<b>-81</b>	<b>-79</b>	<b>-77</b>	<b>-76</b>	<b>-64</b>	<b>-426</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		97	56	30	0	0	0	183
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		57	20	13	27	0	0	117
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		2	22	24	24	24	24	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	-1	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		1	22	24	24	24	24	118
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-49	-81	-79	-77	-76	-64	-426
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-50</b>	<b>-103</b>	<b>-103</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-88</b>	<b>-544</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-50	-103	-103	-100	-100	-88	-544
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-50</b>	<b>-103</b>	<b>-103</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-88</b>	<b>-544</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		27	28	29	29	31	31	29
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-1.9	-3.7	-3.6	-3.4	-3.3	-2.8	-3.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 18.10.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-41	-76	-75	-76	-75	-63	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		8	8	8	8	8	8	
operatives Ergebnis		-32	-68	-67	-68	-67	-55	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-32</b>	<b>-68</b>	<b>-67</b>	<b>-68</b>	<b>-67</b>	<b>-55</b>	<b>-357</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		97	56	30	0	0	0	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		2	15	16	16	16	16	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	-1	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		1	14	15	16	16	16	78
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-32	-68	-67	-68	-67	-55	-357
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-34</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-83</b>	<b>-83</b>	<b>-71</b>	<b>-434</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-34	-82	-82	-83	-83	-71	-434
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-34</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-83</b>	<b>-83</b>	<b>-71</b>	<b>-434</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		27	28	29	29	31	31	29
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-1.2	-3.0	-2.9	-2.8	-2.7	-2.2	-2.5

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 18.10.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-17	-13	-13	-9	-10	-10	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0	0	0	
operatives Ergebnis		-17	-13	-13	-9	-9	-10	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-17</b>	<b>-13</b>	<b>-13</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-10</b>	<b>-70</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		57	20	13	27	0	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		0	8	8	8	8	8	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		0	8	8	8	8	8	40
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-17	-13	-13	-9	-9	-10	-70
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-17</b>	<b>-20</b>	<b>-21</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>	<b>-18</b>	<b>-110</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		-1	-4	-5	-1	-1	-2	-13
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		-1%	-22%	-35%	-3%			-11%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 18.10.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>979.4</b>	<b>995.4</b>	<b>903.2</b>	<b>810.4</b>	<b>720.4</b>	<b>630.6</b>	<b>552.5</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>876.1</b>	<b>690.5</b>	<b>544.7</b>	<b>432.9</b>	<b>339.8</b>	<b>274.0</b>	<b>219.8</b>
<i>Veränderung</i>		-185.6	-145.8	-111.8	-93.1	-65.9	-54.2
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>103.3</b>	<b>304.9</b>	<b>358.5</b>	<b>377.5</b>	<b>380.6</b>	<b>356.7</b>	<b>332.8</b>
<i>Veränderung</i>		201.6	53.6	19.1	3.1	-23.9	-23.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	9.3	161.2	202.6	216.7	200.9	185.1	169.3
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	0.0	58.0	70.2	75.1	94.0	85.9	77.8
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>979.4</b>	<b>1'165.4</b>	<b>1'071.0</b>	<b>976.2</b>	<b>884.1</b>	<b>792.1</b>	<b>711.9</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>78.3</b>	<b>78.3</b>	<b>78.3</b>	<b>78.3</b>	<b>78.3</b>	<b>78.3</b>	<b>78.3</b>
<i>Veränderung</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
kurzfristiges Fremdkapital	72.1	72.1	72.1	72.1	72.1	72.1	72.1
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Eigenkapital</b>	<b>901.1</b>	<b>1'087.1</b>	<b>992.7</b>	<b>897.9</b>	<b>805.8</b>	<b>713.8</b>	<b>633.6</b>
<i>Veränderung</i>		186.0	-94.3	-94.9	-92.1	-91.9	-80.2
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							



Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 18.10.17

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2016	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>339.9</b>		<b>257.7</b>		<b>175.5</b>		<b>92.3</b>		<b>9.7</b>		<b>-60.8</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	373.6	-33.7	339.9	-82.2	257.7	-82.2	175.5	-83.2	92.3	-82.6	9.7	-70.5	-60.8

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 18.10.17

Beträge in CHF 1'000

	2012	2013	2014	2015	2016	Mittelwert Basis	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-127%	-93%	-69%	-49%	-36%	-25%	-65%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							-21%	-71%	-122%	-185%			-92%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							21%	10%	5%	3%			6%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							0%	3%	3%	3%	3%	3%	2%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)							-2'986	-2'253	-1'713	-1'257	-941	-674	-1'632
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							-4%	-7%	-7%	-6%	-6%	-5%	-6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.2%	-1.2%	-1.1%	-1.1%	-1.1%	-1.0%	-1.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							3'091	2'664	2'267	1'856	1'459	1'109	2'070
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							-30%	-117%	-214%				-187%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							71%	51%	34%	17%	2%	-11%	26%





