

Finanzplan

Gemeinde Diemerswil

für die Jahre

2019 bis 2023

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht zur Finanzplanung 2019 bis 2023	Seiten 2 - 3	
Tabellen	Nr.	
Investitionsprogramm steuerfinanziert	2	
Investitionsprogramm gebührenfinanziert, Abwasser	2	
Investitionsprogramm gebührenfinanziert, Wasserversorgung (keine Investition)		
Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung, Aufwand und Ertrag	8	Seite 1 + 2
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 2019 bis 2023

Für den Finanzplan 2019 bis 2023 stehen nun schon zwei Grundlagerejahre zum Vergleich zur Verfügung. Dies liegt an der befohlenen Umstellung der Rechnungslegung von HRM1 auf HRM2. Die anstehende Steuergesetzreform 2019 für die juristischen Personen hat auf die Steuererträge der Gemeinde keinen Einfluss. Diemerswil hat keine relevant begünstigte Industriebetriebe im Steuerregister.

In der Planperiode 2019 bis 2023 können als grösste Unbekannte die Kosten der Nachfolgeregelung in der Gemeindeverwaltung aufgeführt werden. Gelingt es die Nachfolge über eine Anstellung zu lösen, so dürften sich die Kosten für die Gemeinde in einem tragbaren Rahmen bewegen. Muss die Betreuung der Verwaltung im Mandat vergeben werden, so wird das die Reserven der Gemeinde zügig verschlingen. Der Finanzplan beruht auf der Annahme, dass die Nachfolge über eine Anstellung gelöst werden kann. Eine weitere Unbekannt ist die Entwicklung des Steuerertrages und der Leistung aus dem, oder in den Finanzausgleich. Beim Steuerertrag scheint der Rückgang der Erträge glücklicherweise im 2018 überwunden zu sein. Die Erträge steigen nicht nur durch die höhere Steueranlage an. Nach dem Berechnungstool des Kantons zur Berechnung der Steuerentwicklung kann es sein, dass Diemerswil in absehbarer Zeit wiederum in den Finanzausgleich einzahlen muss. Hier wurde die Annahme getroffen, dass auch die anderen Gemeinden künftig einen höheren Steuerertrag ausweisen und der Finanzausgleich nicht mehr im selben Umfang wie für 2018 und 2019 budgetiert eingehen werden. Ab 2020 wurde der voraussichtliche Ertrag um Fr. 11'000.00 jährlich gekürzt. In der steuerfinanzierten Erfolgsrechnung sind gegenüber dem Finanzplan 2018 bis 2022 keine weiteren Änderungen erwähnenswert.

Dagegen ist eine Praxisänderung in der Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierung Wasser vorgesehen. Diese Änderung betrifft den Leitungsunterhalt bei der Wasserversorgung. Sie sollen in jährlichen Tranchen saniert werden. Diese Kosten werden über die Spezialfinanzierung in der Erfolgsrechnung beglichen.

Investitionen

In der Ausführung befinden sich:

- Steuerfinanziert: - die Ortsplanungsrevision und
- Gebührenfinanziert: - GEP.

Neue Investitionen

- Steuerfinanziert: - Heizung vom Schulhaus, voraussichtlich 2020; und
- Gebührenfinanziert: - die Abwasserleitung aus dem Kohlholz, voraussichtlich nach 2023

Die im Plan 2018 bis 2022 noch vorgesehene Grundsanie rung / Ersatz der Schulhaustreppe, wurde aus dem Programm gestrichen und die Treppe im 2018 ordentlich repariert. Diese Aufwendung erfolgte zulasten der Erfolgsrechnung.

Beim Projekt Wasserversorgung lautet das Fazit der Abklärungen, dass die Leitung vom Kohlholz ins Dorf nicht finanziert werden kann, der Kanton entrichtet keine Subventionen daran. Deshalb wurde die Leitung aus dem Investitionsprogramm gestrichen. Die Leitungssanierungen beim Abwasser will der Rat neu durch jährliche Sanierungsetappen beheben. Deshalb wurde dieses Projekt ebenfalls aus dem Investitionsprogramm gestrichen.

Schlussbemerkungen

Das Eigenkapital ist nicht mit den flüssigen Mitteln gleichzustellen.

Jede Finanzplanung beruht lediglich auf Annahmen, und zurzeit bekannten Grundlagen.

Fazit

Gemäss den getroffenen Annahmen weiss die Gemeinde gegen Ende der Planungsperiode immer noch ein positives Resultat im Bilanzkonto 29999.00, Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre, aus.

Diemerswil, 12.11.2018

Der Gemeinderat

Gemeinderatspräsidentin
Sig. Kirsten Hammerich

Gemeindeschreiber
Sig Heinz Stähli

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.11.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
A 2170.5040.01	Schulhaus, Heizung (Fernheizung)	A	10			21	-	21			21				
* 7900.5290.00	Ortsplanungsrevision (GK = 80' abz. 39' unter HRM1)	A	10		22	19	-	19	19						
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						22	40	-	40	19	-	21	-	-	-

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 "Aufgaben" einsetzen!
⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
⁶⁾ 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	162.2	195.7	187.2	187.2	187.2	187.2	15.4%	2.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	25.8	27.8	27.8	27.8	27.8	27.8	7.7%	1.5%
2	Bildung	299.3	321.5	322.2	321.7	319.6	318.9	6.5%	1.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	0.0%	0.0%
4	Gesundheit	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	0.0%	0.0%
5	Soziale Sicherheit	162.9	166.2	167.0	168.1	168.7	169.5	4.0%	0.8%
6	Verkehr	27.5	27.7	28.0	28.3	30.2	30.4	10.6%	2.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	6.8	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	36.8%	6.5%
8	Volkswirtschaft	10.2	10.2	10.2	10.2	10.2	10.2	0.0%	0.0%
9	Finanzen und Steuern	46.8	42.5	42.8	43.0	42.8	42.6	-9.0%	-1.9%
steuerfinanzierter Aufwand:		749.2	808.6	802.3	803.4	803.4	803.6	7.3%	1.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	31.9	31.9	31.9	31.9	31.9	31.9	0.0%	0.0%
710	Wasserversorgung	27.3	39.8	39.8	39.8	39.8	39.8	45.8%	7.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	19.9	17.4	17.4	17.4	17.4	17.4	-12.5%	-2.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		79.2	89.2	89.2	89.2	89.2	89.2	12.6%	2.4%
Aufwand total		828.4	897.7	891.4	892.5	892.6	892.8	7.8%	1.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2.5	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	29.6%	5.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	25.1	27.8	27.8	27.8	27.8	27.8	11.0%	2.1%
2	Bildung	76.8	83.7	83.7	83.7	83.7	83.7	9.0%	1.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-		
6	Verkehr	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0%	0.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.0%	0.0%
8	Volkswirtschaft	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	0.0%	0.0%
9	Finanzen und Steuern	677.8	598.1	691.4	707.3	723.5	735.2	8.5%	1.6%
steuerfinanzierter Ertrag:		803.1	733.8	827.1	843.0	859.2	870.9	8.5%	1.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	31.9	31.9	31.9	31.9	31.9	31.9	0.0%	0.0%
710	Wasserversorgung	27.3	39.8	39.8	39.8	39.8	39.8	45.8%	7.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	19.9	17.4	17.4	17.4	17.4	17.4	-12.5%	-2.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		79.2	89.2	89.2	89.2	89.2	89.2	12.6%	2.4%
Ertrag total		882.2	823.0	916.3	932.2	948.4	960.1	8.8%	1.7%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		53.8	-74.8	24.9	39.7	55.8	67.3	Mittel:	27.8

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	139.0	169.5	161.0	161.0	161.0	161.0	15.8%	3.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	171.3	184.5	185.0	185.0	185.0	185.0	8.0%	1.6%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	6.5	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	-67.0%	-19.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	16.3	22.9	22.9	22.9	22.9	22.9	40.2%	7.0%
36	Transferaufwand	484.0	508.2	516.3	532.5	533.8	535.0	10.6%	2.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	8.9	8.6	8.6	8.6	8.6	8.6	-2.8%	-0.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	623.5	555.8	656.3	672.1	688.3	700.0	12.3%	2.3%
41	Regalien und Konzessionen	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	0.0%	0.0%
42	Entgelte	99.9	103.1	103.1	103.1	103.1	103.1	3.2%	0.6%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	15.8	11.7	11.7	11.7	11.7	11.7	-25.9%	-5.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	-66.7%	-19.7%
46	Transferertrag	118.5	116.4	106.4	106.5	106.5	106.5	-10.2%	-2.1%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	8.9	8.6	8.6	8.6	8.6	8.6	-2.8%	-0.6%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 08.11.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	700	723	660	695	766	854	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	70	-43	56	71	87	99	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	70	-51	49	64	80	91	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	0	8	8	8	8	8	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-47	-20	-21	0	0	0	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-19	0	-21	0	0	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-28	-20	0	0	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	723	660	695	766	854	953	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 08.11.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		44	-77	23	38	54	65	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		9	10	10	10	10	10	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		54	-67	33	47	63	75	205
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		19	0	21	0	0	0	40
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		28	20	0	0	0	0	48
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
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	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		4	12	14	14	14	14	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	12	14	14	14	14	71
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		54	-67	33	47	63	75	205
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		50	-79	19	33	50	61	134
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		50	-79	19	33	50	61	134
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		13	0	13	0	0	0	26
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		38	-79	6	33	50	61	109
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		34	35	36	36	37	38	36
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		1.1	-2.3	0.2	0.9	1.3	1.6	0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 08.11.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		44	-84	15	30	46	58	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		9	10	10	10	10	10	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		54	-75	25	40	56	67	167
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		19	0	21	0	0	0	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
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	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		4	4	6	6	6	6	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	4	6	6	6	6	32
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		54	-75	25	40	56	67	167
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		50	-79	19	33	50	61	134
5. Finanzpolitische Reserve								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		50	-79	19	33	50	61	134
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		13	0	13	0	0	0	26
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		38	-79	6	33	50	61	109
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI		34	35	36	36	37	38	36
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		1.1	-2.3	0.2	0.9	1.3	1.6	0.5

Einwohnergemeinde Diemerswil

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 08.11.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL AKTIVEN	1'081.0	1'156.7	1'099.7	1'140.3	1'195.6	1'267.0	1'350.0
Finanzvermögen	857.0	840.8	777.6	813.1	884.3	971.6	1'070.5
<i>Veränderung</i>		-16.2	-63.2	35.4	71.2	87.3	98.9
Verwaltungsvermögen	224.0	315.9	322.1	327.2	311.3	295.4	279.5
<i>Veränderung</i>		91.9	6.2	5.1	-15.9	-15.9	-15.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	138.0	172.9	166.8	179.6	171.4	163.2	155.0
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	0.0	57.0	69.3	61.6	53.9	46.2	38.5
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
TOTAL PASSIVEN	1'081.0	1'375.7	1'318.7	1'359.3	1'414.6	1'486.0	1'569.0
Fremdkapital	140.0	101.0	101.0	101.0	101.0	101.0	101.0
<i>Veränderung</i>		-39.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
kurzfristiges Fremdkapital	134.0	95.0	95.0	95.0	95.0	95.0	95.0
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
Eigenkapital	941.0	1'274.7	1'217.7	1'258.3	1'313.6	1'385.0	1'468.0
<i>Veränderung</i>		333.7	-57.0	40.5	55.3	71.4	83.0
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2017	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		387.5		308.7		314.5		348.0		397.6		458.7	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	350.0	37.5	387.5	-78.9	308.7	5.9	314.5	33.5	348.0	49.6	397.6	61.1	458.7

Einwohnergemeinde Diemerswil

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.11.18

Beträge in CHF 1'000

	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert Basis	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-117%	-122%	-111%	-122%	-132%	-145%	-125%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							149%	-254%	232%				343%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.3%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							4%	5%	4%	4%	4%	4%	4%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							6%	2%	2%				2%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							0%	0%	1%	1%	1%	1%	0%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)							-3'627	-3'317	-3'457	-3'802	-4'226	-4'706	-3'857
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							8%	-6%	5%	7%	8%	10%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.9%	-1.2%	-1.0%	-1.0%	-1.0%	-1.0%	-1.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'311	1'924	1'996	2'159	2'399	2'696	2'248
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							368%		232%				755%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							61%	56%	49%	54%	60%	69%	58%

