

Gesamthaushalt

Kurzkommentar

Die wichtigste Frage, die der Finanzplan beantworten soll, ist die Frage, ob genügend Bargeld zur Verfügung steht, um alle Ausgaben der Erfolgsrechnung zu decken und wieviel Geld anschliessend für Investitionsausgaben und deren Folgekosten übrig ist.

Die Tabelle Ergebnisse der Finanzplanung (Tabelle 10) zeigt unter Ziffer 1.d, dass die Erfolgsrechnung über die ganze Planungsphase jeweils einen Handlungsspielraum erzeugen kann. Weil die zu erwartenden Folgekosten aus den Investitionen höher sind als der Handlungsspielraum aus der Erfolgsrechnung, ist mit Defiziten zu rechnen (siehe Ziffer 4.f).

Wenn alle Annahmen der Erfolgsrechnung eintreffen und alle Investitionen gemäss Investitionsprogrammen ausgeführt werden, zeigt die Mittelflussrechnung (Tabelle 9), dass die flüssigen Mittel bereits im Jahr 2023 nicht mehr ausreichen dürften, um alle Ausgaben bezahlen zu können. Ebenfalls wird ersichtlich, dass der Bedarf an neuem Fremdkapital stetig ansteigen und bis Ende Planungsphase auf schliesslich ca. 31.52 Mio. Franken ansteigen dürfte. Auch die Planbilanz zeigt, dass das langfristige Fremdkapital ansteigt und dazu führen könnte, dass das heute vorhandene Nettovermögen pro Einwohner von ca. CHF 2'603.00 (Finanzvermögen > Fremdkapital) schliesslich auf eine Nettoschuld von ca. CHF 2'375.00 pro Einwohner abfallen könnte.

Nicht berücksichtigt hierbei sind jedoch der allenfalls anstehende Verkauf der Primäranlagen an die WARET AG sowie allfällige Mehrwertabschöpfungen aus der laufenden Ortplanungsrevision und eventuelle Aufzonungen (z.B. Rigips-Areal).

Der Eigenkapitalnachweis (Tabelle 12) schliesslich zeigt, dass der Bilanzüberschuss (unter HRM1 noch Eigenkapital genannt) von heute 9.63 Mio. Franken auf schliesslich 8.99 Mio. Franken absinken könnte.

Bei geplanten Investitionen von durchschnittlich ca. 8.56 Mio. Franken pro Jahr und einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung von lediglich 2.45 Mio. Franken, können die geplanten Investitionen im Mittel nur zu ca. 28.60% aus eigenen Mitteln finanziert werden. Die weiter oben bereits angesprochene Neuverschuldung wird unumgänglich sein.

Auswertungen

- Tabelle 1: Prognoseannahmen Finanzplan Seite 3
- Zusammenzug Investitionsprogramme Seite 4
- Tabelle 8 Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung Seite 5 – 6
- Tabelle 8 Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen Seite 7
- Tabelle 9: Mittelflussrechnung Seite 8
- Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung (konsolidierter Haushalt) Seite 9
- Tabelle 11: Planbilanz Seite 10
- Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis Seite 11
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidiert) Seite 12

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 30.08.22

Finanzplantitel **Finanzplanung 2022 - 2027****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.00%	3.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Sachaufwand	2.50%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
starker Zuwachs	3.00%	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	1.50%	1.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%
neues Fremdkapital	1.000%	1.500%	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.30%	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
verrechnete Passivzinsen	1.00%	1.50%	2.00%	2.50%	3.00%	3.00%

Zusammenzug Investitionsprogramme

Finanzplan 2022 - 2027		Ausg.	Einn.	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	steuerfinanzierte Investitionen	72'997	33'666	39'331	1'706	5'598	8'990	3'223	8'859	8'515	2'441
1500	Spezialfinanzierung Feuerwehr	636	30	606	46	-	150	220	125	65	-
7101	Spezialfinanzierung Wasser	3'904	4'809	-905	844	-2'907	175	43	50	-	890
7201	Spezialfinanzierung Abwasser	45'972	32'605	13'367	1'387	1'686	1'947	1'923	1'260	1'543	3'622
7301	Spezialfinanzierung Abfall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Investitionen		123'509	71'110	52'399	3'982	4'377	11'262	5'409	10'294	10'123	6'953

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

45'446

Finanzplan 2021 - 2026		Ausg.	Einn.	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	steuerfinanzierte Investitionen	64'444	28'320	36'124	1'853	3'286	4'445	3'395	2'419	1'515	19'212
1500	Spezialfinanzierung Feuerwehr	544	32	512	-	27	-	-	60	425	-
7101	Spezialfinanzierung Wasser	3'695	-	3'695	319	1'150	450	218	-	50	1'508
7201	Spezialfinanzierung Abwasser	32'769	20'230	12'539	730	1'732	2'350	2'337	2'194	1'234	1'961
7301	Spezialfinanzierung Abfall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Investitionen		101'452	48'582	52'870	2'902	6'195	7'245	5'950	4'673	3'224	22'681

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

30'189

Finanzplan 2020 - 2025		Ausg.	Einn.	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	steuerfinanzierte Investitionen	38'952	16'020	22'932	1'787	1'967	1'309	3'885	5'996	3'992	3'996
1500	Spezialfinanzierung Feuerwehr	339	8	331	-	277	-	54	-	-	-
7101	Spezialfinanzierung Wasser	3'956	-	3'956	565	610	430	475	468	468	940
7201	Spezialfinanzierung Abwasser	30'848	21'165	9'683	1'290	723	1'827	2'283	1'249	1'243	1'068
7301	Spezialfinanzierung Abfall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Investitionen		74'095	37'193	36'902	3'642	3'577	3'566	6'697	7'713	5'703	6'004

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

30'898

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'797.7	2'937.1	2'950.1	2'987.9	3'036.6	3'086.2	10.3%	2.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	308.5	314.3	318.1	322.6	326.5	331.2	7.3%	1.4%
2	Bildung	5'933.1	6'580.7	6'661.0	6'856.4	6'976.0	7'166.0	20.8%	3.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	161.1	162.5	163.4	164.3	165.2	166.1	3.1%	0.6%
4	Gesundheit	37.3	36.0	36.5	37.0	37.5	38.0	1.9%	0.4%
5	Soziale Sicherheit	11'544.2	10'969.6	11'201.3	11'403.7	11'455.3	11'682.4	1.2%	0.2%
6	Verkehr	1'853.8	1'859.5	1'853.7	1'897.2	1'942.9	1'963.2	5.9%	1.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	567.4	627.2	244.5	246.3	248.0	249.8	-56.0%	-15.1%
8	Volkswirtschaft	34.3	34.7	35.0	35.2	35.5	35.7	4.0%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	2'843.0	2'878.9	2'869.6	2'856.2	2'833.8	2'866.7	0.8%	0.2%
	steuerfinanzierter Aufwand:	26'080.5	26'400.6	26'333.2	26'806.7	27'057.2	27'585.4	5.8%	1.1%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	465.6	487.7	480.7	490.3	521.3	533.3	14.6%	2.8%
720	Abwasserentsorgung	1'498.3	1'964.9	1'971.3	2'003.8	2'039.9	2'073.1	38.4%	6.7%
710	Wasserversorgung	1'194.1	5'404.7	1'215.7	1'214.4	1'212.4	1'213.6	1.6%	0.3%
730	Abfallentsorgung	777.3	822.5	822.7	822.9	823.0	823.1	5.9%	1.1%
	gebührenfinanzierter Aufwand:	3'935.3	8'679.9	4'490.4	4'531.4	4'596.6	4'643.1	18.0%	3.4%
	Aufwand total	30'015.7	35'080.5	30'823.6	31'338.1	31'653.8	32'228.5	7.4%	1.4%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	186.3	246.9	247.9	249.0	250.0	251.1	34.8%	6.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	529.4	187.5	187.5	187.5	187.5	187.5	-64.6%	-18.7%
2	Bildung	746.1	809.4	811.2	813.0	814.9	816.7	9.5%	1.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	14.0	14.0	14.0	14.1	14.1	14.2	1.2%	0.2%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	3'983.6	4'769.3	4'787.3	4'805.4	4'823.5	4'841.8	21.5%	4.0%
6	Verkehr	274.7	271.2	271.9	272.5	273.2	273.9	-0.3%	-0.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	422.0	422.0	423.9	425.9	427.8	429.8	1.8%	0.4%
8	Volkswirtschaft	261.6	265.1	266.4	267.7	269.0	270.4	3.3%	0.7%
9	Finanzen und Steuern	19'857.3	19'846.9	20'534.9	21'087.5	21'516.1	22'414.6	12.9%	2.5%
	steuerfinanzierter Ertrag:	26'275.0	26'832.2	27'545.1	28'122.6	28'576.2	29'499.8	12.3%	2.3%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	465.6	487.7	480.7	490.3	521.3	533.3	14.6%	2.8%
720	Abwasserentsorgung	1'498.3	1'964.9	1'971.3	2'003.8	2'039.9	2'073.1	38.4%	6.7%
710	Wasserversorgung	1'194.1	5'404.7	1'215.7	1'214.4	1'212.4	1'213.6	1.6%	0.3%
730	Abfallentsorgung	777.3	822.5	822.7	822.9	823.0	823.1	5.9%	1.1%
	gebührenfinanzierter Ertrag:	3'935.3	8'679.9	4'490.4	4'531.4	4'596.6	4'643.1	18.0%	3.4%
	Ertrag total	30'210.3	35'512.1	32'035.5	32'654.0	33'172.8	34'142.9	13.0%	2.5%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	194.6	431.7	1'211.9	1'315.9	1'519.1	1'914.4	Mittel:	1'097.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	5'243.9	5'660.5	5'767.1	5'875.8	5'986.7	6'099.8	16.3%	3.1%
31	Sach-/Betriebsaufwand	5'279.0	5'885.8	5'668.2	5'746.1	5'810.0	5'891.6	11.6%	2.2%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'216.3	1'206.3	1'195.5	1'157.4	1'136.8	1'136.8	-6.5%	-1.3%
34	Finanzaufwand	96.6	151.7	152.2	152.7	153.3	153.8	59.2%	9.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'357.1	1'357.1	1'044.9	1'044.9	1'044.9	1'044.9	-23.0%	-5.1%
36	Transferaufwand	16'059.0	15'917.9	16'324.0	16'676.7	16'801.1	17'163.2	6.9%	1.3%
37	Durchlaufende Beiträge	34.7	34.7	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
38	ausserordentlicher Aufwand	46.3	4'223.3	33.7	33.9	34.0	34.2	-26.2%	-5.9%
39	Interne Verrechnungen	215.6	269.5	269.5	269.5	269.5	269.5	25.0%	4.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	17'714.6	18'448.0	19'154.3	19'642.7	20'006.1	20'876.3	17.8%	3.3%
41	Regalien und Konzessionen	257.5	261.0	262.3	263.6	264.9	266.3	3.4%	0.7%
42	Entgelte	5'319.6	5'346.9	5'346.9	5'346.9	5'346.9	5'346.9	0.5%	0.1%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	611.5	4'805.8	619.0	622.0	625.0	628.0	2.7%	0.5%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	197.9	371.9	373.8	375.6	377.5	379.4	91.7%	13.9%
46	Transferertrag	4'910.0	5'426.5	5'428.6	5'513.3	5'599.2	5'648.1	15.0%	2.8%
47	Durchlaufende Beiträge	34.7	34.7	34.9	35.0	35.2	35.4	2.0%	0.4%
48	ausserordentlicher Ertrag	11.5	29.1	29.2	29.4	29.5	29.7	157.9%	20.9%
49	interne Verrechnungen	215.6	269.5	269.5	269.5	269.5	269.5	25.0%	4.6%

Finanzplanung 2022 - 2027

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 28.11.22

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'324	3'834	6'412	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-1'784	-4'246	-11'610	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'933	6'755	3'006	2'946	2'930	3'067	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'758	6'160	2'423	2'402	2'423	2'602	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'175	595	582	544	508	466	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-3'982	-4'377	-11'262	-5'409	-10'294	-10'123	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'706	-5'598	-8'990	-3'223	-8'859	-8'515	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'277	1'221	-2'272	-2'186	-1'435	-1'608	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-440	200	60	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-500	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	60	200	60	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	15	12	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-75	-238	-454	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'834	6'412	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-1'784	-4'246	-11'610	-18'665	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom

28.11.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	130	33	461	558	756	1'126	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	515	4'654	467	469	472	474	
operatives Ergebnis	645	4'687	928	1'027	1'227	1'600	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-35	-4'194	-4	-4	-5	-5	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	610	493	923	1'023	1'223	1'596	5'867
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'706	5'598	8'990	3'223	8'859	8'515	36'890
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'277	-1'221	2'272	2'186	1'435	1'608	8'556
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	1'784	4'246	11'610	18'665	
3.b bestehende Schulden	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	15'000	15'000	16'784	19'246	26'610	33'665	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	249	408	816	909	1'016	1'281	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-15	-12	75	238	454	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	249	393	805	985	1'254	1'735	5'420
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	610	493	923	1'023	1'223	1'596	5'867
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	361	100	118	38	-31	-139	447
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	361	100	118	38	-31	-139	447
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	60	184	555	520	509	450	2'278
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	301	-84	-437	-482	-540	-588	-1'830
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	932	966	1'009	1'039	1'060	1'113	1'020
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.3	-0.1	-0.4	-0.5	-0.5	-0.5	-0.3

Finanzplanung 2022 - 2027

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 28.11.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	59'393.8	58'652.5	63'654.6	66'294.1	69'504.0	77'516.2	85'093.0
Finanzvermögen	35'594.8	32'359.7	34'737.9	28'265.6	28'265.6	28'265.6	28'265.6
<i>Veränderung</i>		-3'235.1	2'378.2	-6'472.3	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	23'799.0	26'292.8	28'916.8	38'028.5	41'238.4	49'250.6	56'827.4
<i>Veränderung</i>		2'493.8	2'623.9	9'111.7	3'209.9	8'012.2	7'576.8
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	16'136.4	17'950.7	22'078.5	29'205.0	30'550.2	37'500.0	43'867.4
Wasserversorgung	2'476.0	3'470.2	511.2	633.7	626.5	629.4	582.3
Abwasserentsorgung	1'086.1	3'924.0	5'440.7	7'215.0	8'935.5	9'959.9	11'247.8
Abfall	24.4	21.9	19.5	17.1	14.6	12.2	9.7
Feuerwehr (zweiseitige SF)	583.0	570.0	510.8	601.7	755.5	793.1	764.2
TOTAL PASSIVEN	59'393.8	58'652.5	63'654.6	66'294.1	69'504.0	77'516.2	85'093.0
Fremdkapital	17'455.4	15'384.8	15'384.8	17'168.7	19'631.1	26'994.4	34'050.2
<i>Veränderung</i>		-2'070.6	0.0	1'783.9	2'462.4	7'363.3	7'055.8
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'822.9	252.4	252.4	252.4	252.4	252.4	252.4
langfristiges Fremdkapital best.	15'500.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	1'783.9	4'246.3	11'609.6	18'665.4
Eigenkapital	41'938.4	43'267.7	48'269.8	49'125.3	49'872.9	50'521.8	51'042.8
<i>Veränderung</i>		1'329.2	5'002.2	855.5	747.6	648.9	521.0
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		Veränderung	Endbestand										
29 Eigenkapital	41'938		43'268		48'270		49'125		49'873		50'522		51'043
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	312.3	312.3	312.3	624.6	0.0	624.6	0.0	624.6	0.0	624.6	0.0	624.6
29000 Feuerwehr, zweiseitig	225.1	13.3	238.4	-7.4	230.9	7.9	238.8	-9.3	229.6	-39.9	189.7	-51.5	138.2
29001 Wasserversorgung	663.9	137.9	801.8	115.4	917.2	105.9	1'023.1	96.6	1'119.7	87.0	1'206.7	77.5	1'284.2
29002 Abwasserentsorgung	764.1	132.4	896.5	-256.9	639.7	-605.8	33.8	-614.4	-580.5	-621.0	-1'201.5	-638.0	-1'839.5
29003 Abfallentsorgung	468.9	17.3	486.2	65.1	551.4	55.0	606.4	44.7	651.1	34.2	685.3	23.5	708.8
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0	4'189.8	4'189.8		4'189.8		4'189.8		4'189.8		4'189.8
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'524.9	34.8	1'559.7	4.5	1'564.2	4.5	1'568.6	4.5	1'573.1	4.5	1'577.6	4.5	1'582.2
29306 Allg. Haushalt (SF Schulanlagen)	1'400.0		1'400.0		1'400.0		1'400.0		1'400.0		1'400.0		1'400.0
29307 Allg. Haushalt (Erneuerungsreserve)	253.2		253.2		253.2		253.2		253.2		253.2		253.2
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'748.6	268.4	3'017.0	257.5	3'274.6	257.5	3'532.1	259.9	3'792.0	262.9	4'054.9	262.9	4'317.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	10'404.1	352.9	10'757.0	138.2	10'895.2	475.0	11'370.2	445.4	11'815.7	412.2	12'227.9	392.5	12'620.4
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'828.6	60.0	1'888.6	183.6	2'072.2	555.5	2'627.7	520.1	3'147.8	508.8	3'656.6	449.5	4'106.2
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	10'934.8		10'934.8		10'934.8		10'934.8		10'934.8		10'934.8		10'934.8
29601 Schwankungsreserve	1'095.9		1'095.9		1'095.9		1'095.9		1'095.9		1'095.9		1'095.9
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			9'626.3										
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	9'626.3	0.0	9'626.3	0.0	9'626.3	0.0	9'626.3	0.0	9'626.3	0.0	9'626.3	0.0	9'626.3

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-120.9%	-110.7%	-114.6%	-96.8%	-117.3%	-117.3%	-105.3%	-116.6%	-64.2%	-48.5%	-7.0%	30.3%	-49.0%
= Nettoinvestitionen	5'810	4'114	1'538	4'081	1'374	3'383	3'982	4'377	11'262	5'409	10'294	10'123	7'574
= Selbstfinanzierung	3'084	2'289	2'269	2'722	5'331	3'139	2'933	2'565	3'006	2'946	2'930	3'067	2'908
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	57.1%	55.6%	147.5%	66.7%	388.1%	93.1%	73.6%	58.6%	26.7%	54.5%	28.5%	30.3%	38.4%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.2%	0.7%	1.3%	0.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	65.5%	62.6%	62.0%	61.2%	55.1%	61.5%	50.1%	42.6%	52.9%	59.5%	81.0%	99.6%	64.5%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	20.0%	14.9%	6.0%	14.2%	6.9%	12.2%	18.6%	31.7%	37.8%	21.5%	34.2%	35.6%	30.7%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	3.2%	4.2%	4.5%	4.8%	4.3%	4.0%	5.2%	5.0%	6.8%	7.0%	7.7%	8.9%	6.8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-2'459	-2'168	-2'244	-2'036	-2'603	-2'398	-2'382	-2'665	-1'483	-1'142	-168	737	-1'149
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	11.5%	8.6%	8.3%	9.8%	17.2%	11.0%	9.8%	7.3%	9.5%	9.1%	8.9%	9.1%	8.9%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-3.5%	-4.0%	-3.2%	-5.3%	-2.4%	-3.6%	-2.6%	-2.2%	-2.1%	-1.8%	-0.9%	0.1%	-1.5%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	3'497	3'434	3'405	3'423	3'827	3'502	3'755	3'711	3'677	3'707	3'763	3'695	3'718