

# Gesamthaushalt

## Kurzkommentar

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

Die Tabelle Ergebnisse der Finanzplanung (Tabelle 10) zeigt unter Ziffer 1.d, dass die Erfolgsrechnung im Budgetjahr 2022 keinen positiven Handlungsspielraum erzeugen kann. Weil die zu erwartenden Folgekosten aus den Investitionen (siehe Ziffer 4.d) in den Planjahren 2022 + 2023 höher sind als der Handlungsspielraum aus der Erfolgsrechnung, ist in den Jahren 2022 + 2023 ein Defizit zu erwarten (siehe auch 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 2022 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 um ca. 11.88 Mio. Franken ansteigen dürfte. Die steigende Fremdverschuldung könnte dazu führen, dass das heute vorhandene Nettovermögen pro Einwohner von ca. CHF 2'036.00 (Finanzvermögen > Fremdkapital) bis 2026 schliesslich auf ca. CHF 26.00 pro Einwohner abfallen könnte.

Der Eigenkapitalnachweis (Tabelle 12) schliesslich zeigt, dass der Bilanzüberschuss (unter HRM1 noch Eigenkapital genannt) von heute 8.23 Mio. Franken auf schliesslich 7.34 Mio. Franken absinken könnte.

Bei durchschnittlich geplanten Investitionen von ca. 5.03 Mio. Franken pro Jahr und einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung von 2.70 Mio. Franken, können die geplanten Investitionen im Mittel nur zu ca. 53.70% aus eigenen Mitteln finanziert werden. Eine 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

Finanzplantitel **Finanzplan 2021 - 2026****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	Basisjahr <b>2021</b>	Budgetjahr <b>2022</b>	Prognoseperiode <b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	0.50%	0.75%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	3.00%	3.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.245%	0.245%	0.245%	0.245%	0.245%	0.245%
neues Fremdkapital	0.200%	0.200%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%
verrechnete Passivzinsen	0.20%	0.20%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%

## Zusammenzug Investitionsprogramme

Finanzplan 2021 - 2026		Ausg.	Einn.	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	steuerfinanzierte Investitionen	64'444	28'320	36'125	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Investitionen</b>		<b>101'452</b>	<b>48'582</b>	<b>52'870</b>	<b>2'902</b>	<b>6'194</b>	<b>7'245</b>	<b>5'950</b>	<b>4'673</b>	<b>3'224</b>	<b>22'681</b>

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Investitionen</b>		<b>74'095</b>	<b>37'193</b>	<b>36'902</b>	<b>3'642</b>	<b>3'577</b>	<b>3'566</b>	<b>6'697</b>	<b>7'713</b>	<b>5'703</b>	<b>6'004</b>

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

30'898

Finanzplan 2019 - 2024		Ausg.	Einn.	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	steuerfinanzierte Investitionen	39'721	-14'839	24'882	1'431	1'701	2'146	2'119	2'500	5'064	9'922
1500	Spezialfinanzierung Feuerwehr	310	-7	303	-	-	248	-	55	-	-
7101	Spezialfinanzierung Wasser	3'243	-60	3'183	180	660	825	145	305	468	600
7201	Spezialfinanzierung Abwasser	13'032	-684	12'348	1'078	1'415	3'500	2'655	1'650	950	1'100
7301	Spezialfinanzierung Abfall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Investitionen</b>		<b>56'306</b>	<b>-15'590</b>	<b>40'716</b>	<b>2'689</b>	<b>3'776</b>	<b>6'719</b>	<b>4'919</b>	<b>4'510</b>	<b>6'482</b>	<b>11'622</b>

Nettoinvestitionen in der Planungsphase

29'094

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'649.6	2'797.7	2'620.0	2'645.5	2'658.6	2'673.7	0.9%	0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	319.0	308.5	311.0	313.5	316.3	318.6	-0.1%	0.0%
2	Bildung	5'753.4	5'935.1	5'813.1	5'938.3	6'095.0	6'222.0	8.1%	1.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	145.7	147.1	147.1	147.1	147.1	147.2	1.0%	0.2%
4	Gesundheit	40.5	37.3	37.3	37.4	37.4	37.4	-7.7%	-1.6%
5	Soziale Sicherheit	11'260.4	11'544.2	11'914.3	11'981.6	12'076.1	12'142.3	7.8%	1.5%
6	Verkehr	1'725.9	1'853.9	1'681.0	1'699.7	1'741.5	1'752.5	1.5%	0.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	273.1	567.4	218.5	216.5	216.5	216.5	-20.7%	-4.5%
8	Volkswirtschaft	38.4	34.4	34.4	34.4	34.4	34.4	-10.4%	-2.2%
9	Finanzen und Steuern	2'729.4	2'785.6	2'770.7	2'808.4	2'793.7	2'790.6	2.2%	0.4%
	<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>	<b>24'935.3</b>	<b>26'011.1</b>	<b>25'547.4</b>	<b>25'822.3</b>	<b>26'116.5</b>	<b>26'335.1</b>	5.6%	1.1%
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	473.6	465.6	466.5	467.4	468.4	469.3	-0.9%	-0.2%
720	Abwasserentsorgung	1'318.4	1'327.1	1'344.0	1'350.0	1'411.4	1'504.5	14.1%	2.7%
710	Wasserversorgung	1'180.8	1'204.1	1'204.1	1'216.2	1'216.2	1'213.3	2.8%	0.5%
730	Abfallentsorgung	781.0	776.0	776.0	776.0	776.0	776.0	-0.6%	-0.1%
	<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>	<b>3'753.8</b>	<b>3'772.7</b>	<b>3'790.6</b>	<b>3'809.6</b>	<b>3'872.0</b>	<b>3'963.1</b>	5.6%	1.1%
	<b>Aufwand total</b>	<b>28'689.1</b>	<b>29'783.9</b>	<b>29'338.0</b>	<b>29'631.9</b>	<b>29'988.5</b>	<b>30'298.2</b>	5.6%	1.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	187.4	186.3	190.1	190.1	190.1	190.1	1.5%	0.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	526.2	529.4	530.1	530.8	531.5	532.2	1.1%	0.2%
2	Bildung	828.5	746.1	747.2	748.3	749.4	750.4	-9.4%	-2.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	28.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	-50.0%	-12.9%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	4'373.8	3'983.9	3'988.7	3'993.6	3'998.5	4'003.4	-8.5%	-1.8%
6	Verkehr	286.1	274.7	181.4	181.4	181.4	181.4	-36.6%	-8.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	76.5	422.0	75.1	75.2	75.2	75.3	-1.6%	-0.3%
8	Volkswirtschaft	250.0	261.6	261.6	261.6	261.6	261.6	4.6%	0.9%
9	Finanzen und Steuern	19'021.8	19'030.1	19'602.8	20'311.4	20'776.6	21'181.7	11.4%	2.2%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>25'578.2</b>	<b>25'448.0</b>	<b>25'591.0</b>	<b>26'306.3</b>	<b>26'778.2</b>	<b>27'190.2</b>	6.3%	1.2%
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	473.6	465.6	466.5	467.4	468.4	469.3	-0.9%	-0.2%
720	Abwasserentsorgung	1'318.4	1'327.1	1'344.0	1'350.0	1'411.4	1'504.5	14.1%	2.7%
710	Wasserversorgung	1'180.8	1'204.1	1'204.1	1'216.2	1'216.2	1'213.3	2.8%	0.5%
730	Abfallentsorgung	781.0	776.0	776.0	776.0	776.0	776.0	-0.6%	-0.1%
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>3'753.8</b>	<b>3'772.7</b>	<b>3'790.6</b>	<b>3'809.6</b>	<b>3'872.0</b>	<b>3'963.1</b>	5.6%	1.1%
	<b>Ertrag total</b>	<b>29'332.0</b>	<b>29'220.7</b>	<b>29'381.5</b>	<b>30'116.0</b>	<b>30'650.2</b>	<b>31'153.2</b>	6.2%	1.2%
	<b>Handlungsspielraum</b> (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	<b>643.0</b>	<b>-563.1</b>	<b>43.5</b>	<b>484.1</b>	<b>661.7</b>	<b>855.1</b>	<b>Mittel:</b>	<b>354.0</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	5'071.4	5'244.7	5'227.6	5'280.1	5'313.0	5'376.5	6.0%	1.2%
31	Sach-/Betriebsaufwand	5'005.2	5'277.0	4'639.9	4'676.5	4'664.0	4'679.5	-6.5%	-1.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'169.0	1'169.0	1'158.9	1'148.1	1'122.9	1'102.3	-5.7%	-1.2%
34	Finanzaufwand	110.3	89.6	87.0	87.2	87.4	87.6	-20.6%	-4.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'044.9	1'357.2	1'044.9	1'044.9	1'044.9	1'044.9	0.0%	0.0%
36	Transferaufwand	15'779.7	16'055.1	16'605.5	16'804.3	17'106.1	17'284.0	9.5%	1.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	34.7	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	28.4	46.3	46.3	46.3	46.3	46.3	63.2%	10.3%
39	Interne Verrechnungen	227.0	215.6	215.6	215.6	215.6	215.6	-5.0%	-1.0%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	16'657.6	17'645.7	17'987.9	18'738.7	19'250.9	19'676.4	18.1%	3.4%
41	Regalien und Konzessionen	245.0	257.5	257.5	257.5	257.5	257.5	5.1%	1.0%
42	Entgelte	5'238.3	5'319.5	5'231.3	5'232.6	5'233.9	5'235.2	-0.1%	0.0%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	614.5	611.5	611.9	612.3	612.8	613.2	-0.2%	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	466.0	197.9	197.9	197.9	197.9	197.9	-57.5%	-15.7%
46	Transferertrag	5'535.7	4'925.7	4'849.8	4'813.6	4'772.4	4'758.1	-14.0%	-3.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	34.7	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	10.5	11.5	11.5	11.5	11.6	11.6	10.4%	2.0%
49	interne Verrechnungen	227.0	215.6	215.6	215.6	215.6	215.6	-5.0%	-1.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 22.09.21

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'984	2'035	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-2'064	-6'942	-9'989	-11'735	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>2'953</b>	<b>2'096</b>	<b>2'367</b>	<b>2'784</b>	<b>2'927</b>	<b>3'079</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'830	953	1'224	1'642	1'787	1'957	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'123	1'143	1'143	1'142	1'140	1'122	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-2'902</b>	<b>-6'194</b>	<b>-7'245</b>	<b>-5'950</b>	<b>-4'673</b>	<b>-3'224</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'853	-3'286	-4'445	-3'395	-2'419	-1'515	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'049	-2'909	-2'800	-2'555	-2'254	-1'709	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	120	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-0	-14	-25	-33	-35	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'035	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-2'064	-6'942	-9'989	-11'735	-11'881	



Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 22.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		281	-884	-272	185	448	720	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		504	522	525	525	525	526	
operatives Ergebnis		786	-362	253	710	973	1'245	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-18	-35	-35	-35	-35	-35	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>768</b>	<b>-397</b>	<b>218</b>	<b>675</b>	<b>938</b>	<b>1'211</b>	<b>3'413</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'853	3'286	4'445	3'395	2'419	1'515	16'913
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'049	2'909	2'800	2'555	2'254	1'709	13'277
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	2'064	6'942	9'989	11'735	11'881	
3.b bestehende Schulden		15'500	15'500	15'500	15'500	15'500	15'500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		15'500	17'564	22'442	25'489	27'235	27'381	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		147	296	377	647	750	873	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	14	25	33	35	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		147	296	391	672	783	908	3'196
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		768	-397	218	675	938	1'211	3'413
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>621</b>	<b>-693</b>	<b>-172</b>	<b>3</b>	<b>156</b>	<b>303</b>	<b>217</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		621	-693	-172	3	156	303	217
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		543	0	0	0	55	0	598
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>78</b>	<b>-693</b>	<b>-172</b>	<b>3</b>	<b>100</b>	<b>303</b>	<b>-381</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl		884	929	967	1'011	1'042	1'067	983
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.088	-0.746	-0.178	0.003	0.096	0.283	-0.065

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 22.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	55'410.2	55'333.9	57'898.8	63'478.4	67'383.9	70'054.2	71'176.6
<b>Finanzvermögen</b>	31'630.4	30'097.4	28'062.5	28'062.5	27'942.5	27'942.5	27'942.5
<i>Veränderung</i>		-1'533.1	-2'034.9	0.0	-120.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	23'779.8	25'236.5	29'836.3	35'415.9	39'441.5	42'111.7	43'234.1
<i>Veränderung</i>		1'456.7	4'599.9	5'579.6	4'025.5	2'670.3	1'122.4
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	17'186.4	18'613.7	20'517.7	23'517.7	25'226.9	25'949.4	25'764.1
Wasserversorgung	2'061.8	2'720.4	3'817.7	4'215.0	4'368.3	4'303.5	4'291.7
Abwasserentsorgung	1'013.1	2'939.0	4'570.1	6'812.0	9'034.6	11'052.8	12'034.0
Abfall	26.8	24.4	22.0	19.6	17.2	14.8	12.4
Feuerwehr (zweiseitige SF)	337.5	283.0	252.8	195.6	138.5	135.3	475.9
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	55'410.2	55'333.5	57'898.5	63'478.1	67'383.6	70'079.8	71'247.8
<b>Fremdkapital</b>	17'448.7	15'864.8	17'928.6	22'806.9	25'853.6	27'600.2	27'745.6
<i>Veränderung</i>		-1'583.9	2'063.8	4'878.3	3'046.7	1'746.6	145.4
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'817.0	233.1	233.1	233.1	233.1	233.1	233.1
langfristiges Fremdkapital best.	15'500.0	15'500.0	15'500.0	15'500.0	15'500.0	15'500.0	15'500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	2'063.8	6'942.1	9'988.7	11'735.4	11'880.7
<b>Eigenkapital</b>	37'961.5	39'468.7	39'969.9	40'671.2	41'530.1	42'479.7	43'502.2
<i>Veränderung</i>		1'507.2	501.2	701.3	858.9	949.6	1'022.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	2020 Basisjahr	Prognoseperiode											
		2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>37'961</b>		<b>39'469</b>		<b>39'970</b>		<b>40'671</b>		<b>41'530</b>		<b>42'480</b>		<b>43'502</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	312.3	312.3	0.0	312.3	0.0	312.3	0.0	312.3	0.0	312.3
29000 Feuerwehr, zweiseitig	150.5	15.7	166.2	18.7	184.9	25.6	210.5	25.5	236.0	44.6	280.6	42.8	323.3
29001 Wasserversorgung	582.5	40.6	623.2	49.5	672.7	53.5	726.2	53.7	779.9	53.7	833.6	53.8	887.3
29002 Abwasserentsorgung	761.6	-0.4	761.1	-1.1	760.0	-10.2	749.9	-10.3	739.6	-10.5	729.1	-26.7	702.4
29003 Abfallentsorgung	368.7	22.2	391.0	16.0	407.0	14.8	421.8	13.5	435.3	12.2	447.5	11.0	458.5
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'750.4	17.9	1'768.3	34.8	1'803.1	34.8	1'837.9	34.8	1'872.7	34.8	1'907.5	34.7	1'942.2
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'386.2	357.9	2'744.1	344.5	3'088.6	344.5	3'433.1	332.4	3'765.6	332.4	4'098.0	335.4	4'433.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	9'868.4	510.5	10'378.9	502.3	10'881.2	494.3	11'375.5	488.3	11'863.8	426.9	12'290.7	349.9	12'640.6
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'828.6	542.9	2'371.5	0.0	2'371.5	0.0	2'371.5	0.0	2'371.5	55.4	2'426.9	0.0	2'426.9
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	12'030.7	-1'073.9	10'956.8		10'956.8	-1'073.9	10'956.8		10'956.8		10'956.8		10'956.8
29601 Schwankungsreserve	0.0	1'073.9	1'073.9		1'073.9		1'073.9		1'073.9		1'073.9		1'073.9
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>8'233.8</b>		<b>7'457.9</b>		<b>7'201.8</b>		<b>7'122.9</b>		<b>7'122.9</b>		<b>7'344.5</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	8'233.8	0.0	8'233.8	-775.9	7'457.9	-256.1	7'201.8	-78.9	7'122.9	0.0	7'122.9	221.7	7'344.5

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.09.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-145.3%	-120.9%	-110.7%	-114.6%	-96.8%	-117.3%	-92.3%	-63.0%	-31.6%	-12.1%	-1.9%	-1.1%	-31.9%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	95.3%	53.1%	55.6%	147.5%	66.7%	70.7%	101.8%	33.8%	32.7%	46.8%	62.6%	95.5%	53.7%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.0%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.0%	-0.0%	-0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	63.9%	65.5%	62.6%	62.0%	61.2%	63.0%	53.3%	60.7%	77.0%	85.3%	89.5%	88.5%	76.0%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	9.9%	20.0%	14.9%	6.0%	14.2%	13.2%	12.8%	23.1%	28.9%	26.8%	20.3%	21.2%	22.5%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	3.1%	3.2%	4.2%	4.5%	4.8%	4.0%	4.8%	5.4%	5.6%	6.4%	6.5%	6.6%	5.9%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-2'894	-2'459	-2'188	-2'244	-2'036	-2'356	-2'030	-1'414	-720	-278	-45	-26	-729
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	9.5%	11.5%	8.6%	8.3%	9.8%	9.5%	10.1%	7.2%	8.1%	9.3%	9.6%	10.0%	9.1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-3.1%	-3.5%	-4.0%	-3.2%	-5.3%	-3.8%	-2.7%	-2.7%	-2.6%	-2.4%	-2.3%	-2.2%	-2.5%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	3'425	3'497	3'434	3'405	3'423	3'437	3'481	3'302	3'212	3'111	3'089	3'104	3'212