

Einwohnergemeinde Lenzburg

Aufgaben- und Finanzplanung

2017 - 2021

Inhalt:

- I. EINLEITUNG
- II. ZWECK DER AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG
- III. AUFBAU DER AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG
 - Investitionsplan
 - Plan-Erfolgsrechnung
 - Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung
 - Kennzahlen
 - Grafiken

I. EINLEITUNG

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung basiert auf den Grundlagen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) und wurde erstellt mit dem von der Gemeindeabteilung den Gemeinden zur Verfügung gestellten Excel-Tools. Diese Planung wird im Rahmen der rollenden Finanzplanung jährlich neu erarbeitet und den sich verändernden Verhältnissen angepasst.

Weiter hat der Stadtrat entschieden, auf die Abbildung des im Rahmen der Aufgabenteilung/Neuordnung des Finanzausgleichs diskutierten Steuerfussabtauschs zu verzichten. Über den neuen Finanzausgleich wird das Aargauer Stimmvolk nämlich erst im Frühling 2017 an der Urne entscheiden. Allfällige Mehrkosten im Zusammenhang mit dem neuen Finanzausgleich sind berücksichtigt.

II. ZWECK DER AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

Gemäss § 116 Abs. 2 der Verfassung des Kantons Aargau haben sowohl der Kanton wie auch die Gemeinden für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen. Das Gesetz über die Einwohnergemeinden (Gemeindegesezt) vom 19. Dezember 1978 (Stand 1. Januar 2014) bestimmt in § 86a:

Der Gemeinderat erstellt eine Aufgaben- und Finanzplanung für mindestens vier Jahre und aktualisiert diese jährlich. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist öffentlich zugänglich.

Die Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden und Gemeindeverbände (Finanzverordnung, FiV) vom 19. September 2012 (Stand 1. Januar 2016) beschreibt die Aufgaben- und Finanzplanung in § 7 wie folgt:

Die Aufgaben- und Finanzplanung hat folgende Elemente zu enthalten:

- den Planaufwand und -ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Planinvestitionsausgaben und -einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- die Finanzierungsmöglichkeiten,
- die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner, des Eigenkapitaldeckungsgrades und des Selbstfinanzierungsgrades.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist im Gegensatz zum Budget rechtlich nicht verbindlich. Er stellt deshalb kein mehrjähriges Budget dar. Er dient als Instrument für die Exekutive zur Beurteilung künftiger Entscheide mit finanziellen Auswirkungen. Zudem ist er ein Orientierungsmittel für die Legislative. Die Aufgaben- und Finanzplanung muss laufend überprüft und den neuen Verhältnissen angepasst werden.

III. AUFBAU DER AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

Seite 6 bis 8, Investitionsplan

Der Investitionsplan umfasst im Planungszeitraum 2017 bis 2021 ein Netto-Investitionsvolumen von 38,15 Mio. Franken. Diese Summe liegt 3,0 Mio. Franken unter dem Investitionsvolumen von 41,15 Mio. Franken der letzten Aufgaben- und Finanzplanung. Weiterhin ist der Kredit für die Erneuerung des Schulhauses Bleicherain und den Umbau der Schulanlage Lenzhard von 25,55 Mio. Franken die grösste Ausgabenposition. Dazu kommen 2,8 Mio. Franken für den Umbau Knoten Neuhof, für die Sanierung Freiamterplatz 1,5 Mio. Franken, für die Verlängerung Ringstrasse Nord 3,7 Mio. Franken und 1,2 Mio. Franken für einen Recyclingplatz beim Werkhof. Anteilsmässig in den Planjahren (Projekte welche länger als bis 2021 dauern) sind für ein neues Verwaltungszentrum 3,4 Mio. Franken, für die Sanierung der Sportanlage Wilmatten 0,6 Mio. Franken, für die Sanierung Ammerswilerstrasse (Bereich innerorts) 0,8 Mio.

Franken und für die Sanierung Ringstrasse Nord und West (in Etappen) 2,5 Mio. Franken eingestellt.

Seite 9, Plan-Erfolgsrechnung

Bei den **Steuern natürliche Personen** rechnet der Kanton für das Jahr 2017 mit einem gegenüber dem voraussichtlichen Rechnungsabschluss 2016 um 2,0 % höheren Steuerertrag. Der Kanton geht davon aus, dass das Wachstum der Einkommens- und Vermögenssteuern im 2016 höher ausfallen wird als die 1,0 %, welche im Vorjahr den Gemeinden mitgeteilt wurden. Grund dafür ist die Anpassung der Eigenmietwerte auf den 1. Januar 2016.

Bei den **juristischen Personen** geht der Kanton davon aus, dass im Jahr 2018 wieder mit einer Zunahme der Steuereinnahmen gerechnet werden kann. Ab 2019 ist mit Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform III zu rechnen, falls diese Vorlage wie geplant umgesetzt wird.

Ausgehend von den vom Kanton erstellten Steuerprognosen sowie unter Einbezug der erwarteten Entwicklung des Lenzburger Steuersubstrates (Anzahl und Zusammensetzung der in Lenzburg steuerpflichtigen Personen) sind die folgenden Zuwachsraten bei den natürlichen Personen veranschlagt: +3,1 % im Jahr 2018, im 2019 +2,5 %, 2020 +3,1 % und 2021 +3,0 %. Bei den juristischen Personen ist die oben erwähnte Unternehmenssteuerreform ab 2019 berücksichtigt.

Erklärtes Ziel des Stadtrates ist es, die Lenzburger Finanzlage durch die Steuereinnahmen zu verbessern, und zwar durch die Erhöhung der Einwohnerzahl und durch die Schaffung von günstigen Rahmenbedingungen für bisherige und neue Unternehmungen. Dies entspricht dem Leitbild der Stadt Lenzburg sowie den Zielsetzungen der Bauordnung 1997 und des kantonalen Richtplans.

Das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** liegt basierend auf den angenommenen Planungsgrundlagen immer im negativen Bereich zwischen -0,414 Mio Franken und -0,704 Mio. Franken.

Das **Ergebnis aus Finanzierung** von 2,701 Mio. Franken im Jahr 2017 steigt bis Ende 2021 auf 2,984 Mio. Franken an. Die Verbesserung ist auf die geplanten Rückzahlungen von Darlehen zurückzuführen. Das Ergebnis aus Finanzierung trägt mit 66,1 % zum Gesamtergebnis im Jahr 2017 bei. Im Jahr 2021 hat sich dieser Wert leicht auf 68,8 % erhöht. Das gute Finanzierungsergebnis entsteht u.a. durch hohe Mietzinserträge, Dividende SWL Energie AG sowie niedrige Schuldzinsen.

Das **Gesamtergebnis** von 4,088 Mio. Franken im Jahr 2017 wächst auf 4,337 Mio. Franken im Jahr 2021 an.

Seite 10, Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung

Finanzierungsergebnis: Von der Nettoinvestitionssumme wird die Selbstfinanzierung abgezogen. Als Saldo resultiert über die fünf Planjahre ein **Finanzierungsfehlbetrag** von 8,212 Mio. Franken.

Um diesen Finanzierungsfehlbetrag wird die **Nettoschuld I** von anfänglich 10,624 Mio. Franken auf 18,836 Mio. Franken Ende 2021 anwachsen. Gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung steigt die Nettoschuld I um 1,418 Mio. Franken weniger an.

Seite 11, Kennzahlen

Nettoschuld I je Einwohner

Infolge des derzeitigen bedeutenden Finanzbedarfs für die Modernisierung und Erweiterung der Schulbauten, für das Verwaltungszentrum, für den Recyclingplatz und für Strassenbauten wird das langfristige Finanzplanziel "**Schuldenstabilisierung bzw. Schuldenabbau**" vorübergehend nicht erreicht.

Eigenkapitaldeckungsgrad

Die Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden und Gemeindeverbände (Finanzverordnung, FiV) vom 19. September 2012 (Stand 1. Januar 2016) verlangt die Mindestkapitalisierung in § 9 wie folgt:

Das Eigenkapital muss mindestens 30 % des Aufwands des vorangehenden Rechnungsjahres betragen.

Die Stadt Lenzburg erreicht in allen Planjahren einen Eigenkapitaldeckungsgrad von beinahe 300 % und übertrifft die Vorgabe damit um rund das Zehnfache.

Selbstfinanzierungsgrad

Die in den Planjahren 2017 bis 2021 eingestellten Nettoinvestitionen von 38,15 Mio. Franken können mit 29,94 Mio. Franken selbstfinanziert werden. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 78,5 %. Die Selbstfinanzierung sollte mittelfristig wieder bei 100 % liegen.

Das **langfristige Ziel**, die Nettoschuld zu senken, wird weiter verfolgt. Es lässt sich nur dann verwirklichen, **wenn konsequent darauf hingearbeitet wird**, d.h., wenn allfällige Rechnungsüberschüsse zum Schuldenabbau verwendet werden. Die Finanzpolitik muss sich an diesem Langfristziel orientieren und darf nicht von kurzfristigen Einflüssen beherrscht werden.

Seiten 12 bis 14, Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner
Im Jahr 2015 beträgt die Nettoschuld I aller Aargauer Gemeinden 221.00 Franken, Lenzburg 611.00 Franken.
2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)
Im Jahr 2015 erreichte der Selbstfinanzierungsgrad aller Aargauer Gemeinden 61 %, Lenzburg 185 %.
3. Eigenkapitaldeckungsgrad

Lenzburg, 18. August 2016

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

Der Stadtmann:

Daniel Mosimann

Der Stadtschreiber:

Christoph Hofstetter

Gemeinde 5600 Lenzburg

Aufgaben- und Finanzplanung 2017 bis 2021

Stand 18.08.2016

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Bezeichnung | Betrag | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Projekte in Bau | 34'966 | 10'077 | 7'640 | 7'730 | 2'195 | -110 | 0 | 0 |
| Ersatzbau Salzsilo Werkhof | 180 | 180 | | | | | | |
| Feuerwehr, Ersatz Fahrzeuge | 508 | 326 | | | | | | |
| Feuerwehr, Ersatz Fahrzeuge, Beitrag Ammerswil und Staufen | -136 | -136 | | | | | | |
| Bezirksschulhaus, Projekt | 1'300 | | | | | | | |
| Schulanlage Lenzhard | 8'560 | 6'120 | | | | | | |
| Schulhaus Bleicherain | 16'990 | 400 | 7'200 | 6'500 | 2'890 | | | |
| Oberstufe Lenzhard, Kantonsbeitrag | -725 | | | | -725 | | | |
| Schulanlage Lenzhard, San. Gebäudeautomationen | 180 | 180 | | | | | | |
| Widmi, Widmiweg und Widmipark | 2'000 | 64 | 200 | 280 | | | | |
| Widmi, Erschliessung Baufelder 1-3 | 295 | 100 | | | | | | |
| Untere Widmi Nord, Erschliessungsstrasse | 905 | 76 | | | | | | |
| Sanierung Aabachbrücke, Seetalbahn | 288 | 254 | | | | | | |
| Fünflindenstr./Tiliastr. Gehweg + Bushaltestelle | 451 | 360 | | | | | | |
| Fünflindenstr./Tiliastr. Gehweg + Bushaltestelle, Beitrag Staufen | -190 | -190 | | | | | | |
| Sanierung Sophie Hämmerli-Strasse | 240 | 179 | | | | | | |
| Kommunaler Gesamtplan Verkehr | 300 | 215 | | | | | | |
| Kommunaler Gesamtplan Verkehr (Gemeindebeiträge) | -110 | -110 | | | | | | |
| Gleis Nord Niederlenzer Kirchweg | 1'550 | 566 | | 750 | | | | |
| Neubau Brücke Aabachpark | 340 | 340 | | | | | | |
| Sanierung Lichtsignalanlage Ringstrasse West | 340 | 340 | | | | | | |
| Sanierung Bachstrasse (Abschnitt Süd) | 275 | 253 | | | | | | |
| Bahnhofplatz Lenzburg, Provisorium Bushof | 380 | 380 | | | | | | |
| Seetalbahn Einführung | 450 | | | | | | | |
| Gesamtrevision Nutzungsplanung und FLK | 705 | 180 | 240 | 200 | 30 | | | |
| Gesamtrevision Nutzungsplanung und FLK (Kantonsbeitrag) | -110 | | | | | -110 | | |
| Projekte geplant | 43'463 | 180 | 1'290 | 315 | 4'875 | 3'563 | 10'650 | 22'590 |
| Rathaus (Dach + Fassade) | 900 | | | | | | 900 | |
| Rathaus (Dach + Fassade), Beitrag Dietschi Stiftung | -450 | | | | | | -450 | |
| Verwaltungszentrum Standort, Machbarkeit und Bau | 15'900 | | | | 400 | 500 | 2'500 | 12'500 |
| Werkhof, Planung | 200 | | 100 | 100 | | | | |
| Werkhof, Recyclingplatz | 1'200 | | | | 1'200 | | | |
| Tommasini, Sanierung und Umbau | 1'300 | | | | | | 100 | 1'200 |
| Telefonie, Planung und Ersatz | 150 | | 150 | | | | | |
| Bezirksgebäude, Verkauf VV 321'000 | -2'700 | | | | | -2'700 | | |
| Försterhaus, Verkauf VV 909'000 | -1'500 | | | | | | | -1'500 |

| Bezeichnung | Betrag | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |
|---|--------|------|------|--------|-------|-------|-------|--------|
| Alte Post, Verkauf VV 3'345'046 | -660 | | | | | | | -660 |
| Feuerwehr, Ersatz Schweres Pikettfz. durch Modulfz. | 600 | | | | 600 | | | |
| Feuerwehr, Ersatz Schweres Pikettfz. durch Modulfz., Beitrag AGV, Ammerswil | -270 | | | | -270 | | | |
| Musikschulhaus, Verkauf VV 450'600 | -1'350 | | | -1'350 | | | | |
| Kindergarten Marktmatten, Verkauf VV 313'800 | -200 | | | | -200 | | | |
| Alter Gemeindesaal, Renovation Bestuhlung | 78 | | | | | 78 | | |
| Sportanlage Wilmatte Sanierung | 2'300 | | | | | | 600 | 1'700 |
| Sportanlage Wilmatte Sanierung, Beitrag Lotterifonds | -400 | | | | | | | -400 |
| Schwimmbad, Ersatz Bassinfolie | 200 | | | | | | 200 | |
| Malagarain, Parkgestaltung | 150 | | | | | 150 | | |
| Werkhof, Mobilien | 180 | 180 | | | | | | |
| Werkhof, Mobilien | 75 | | | 75 | | | | |
| Werkhof, Mobilien | 75 | | | | 75 | | | |
| Werkhof, Mobilien | 75 | | | | | 75 | | |
| Werkhof, Mobilien | 75 | | | | | | 75 | |
| Freiämterplatz | 1'500 | | | | | 500 | 1'000 | |
| Umbau Knoten Neuhof | 2'800 | | 100 | 200 | 1'000 | 1'500 | | |
| Verlängerung Ringstrasse Nord | 3'700 | | | | 500 | 1'200 | 2'000 | |
| Sanierung Bahnhofstrasse | 600 | | | | | 300 | 300 | |
| Projektierung Spange Süd (Seonerstrasse) | 600 | | | | | | 600 | |
| Spange Süd (Seonerstrasse) | 4'000 | | | | | | | 4'000 |
| Mehrzweckstreifen Aarauerstrasse | 700 | | | | 350 | 350 | | |
| Sanierung Lenzhardstrasse | 200 | | 200 | | | | | |
| Sanierung Hammermattenstrasse | 200 | | | | 200 | | | |
| Eingangspforte Ammerswilerstrasse | 150 | | | 150 | | | | |
| Querung Seonerstrasse (Brännli) | 300 | | 100 | 200 | | | | |
| Beitrag Bushaltestelle Galgenacker (Staufen) | 190 | | | | 190 | | | |
| Sanierung / Umgestaltung Othmarsingerstrasse | 930 | | | | | 430 | 500 | |
| Sanierung Ringstrasse West / Nord in Etappen | 5'125 | | | 540 | 690 | 420 | 825 | 2'650 |
| Sanierung Ammerswilerstrasse innerorts | 1'600 | | | | | | 800 | 800 |
| Sanierung / Ausbau Brunnmattstrasse West | 770 | | 510 | 260 | | | | |
| Neugestaltung Bahnhofplatz, Machbarkeit / Rahmenplan | 130 | | 130 | | | | | |
| Neugestaltung Bahnhofplatz, Varianzverfahren | 360 | | | | | 360 | | |
| Gestaltung Bahnhofplatz, Projektkredit (neu) | 800 | | | | | 400 | 400 | |
| Entwicklung Bahnhof Nord, Anbindung Bahnhof (Weg, Platz, Velo) | 1'350 | | | | | | 150 | 1'200 |
| Entwicklung Bahnhof West, verbesserte Anbindung (Strassen und Freiräume) | 650 | | | | | | 50 | 600 |
| Fünf- und Zweiweiherbach | 150 | | | 150 | | | | |
| Fünf- und Zweiweiherbach, Kantonsbeitrag | -150 | | | -150 | | | | |
| Trockenmauern Gofi | 90 | | | 90 | | | | |

| Bezeichnung | Betrag | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Trockenmauern Gofi, Kantonsbeitrag | -90 | | | -90 | | | | |
| Friedhof, Abdankungsunterstand | 600 | | | | | | 100 | 500 |
| Entwicklungsplanung Bahnhof | 280 | | | 140 | 140 | | | |
| | | | | | | | | |
| Total Investitionsprojekte | 78'429 | 10'257 | 8'930 | 8'045 | 7'070 | 3'453 | 10'650 | 22'590 |

Plan-Erfolgsrechnung

| | | Budget | | Prognose | | | | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2016 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Einwohnerzahl | | 9'300 | 9'300 | 9'600 | 9'800 | 9'900 | 10'000 | 10'100 |
| Steuerfuss | | 108% | 108% | 108% | 108% | 108% | 108% | 108% |
| Betrieblicher Aufwand | | 52'263 | 52'263 | 51'862 | 52'967 | 53'356 | 54'095 | 55'146 |
| 30 | Personalaufwand | 16'073 | 16'073 | 16'317 | 16'480 | 16'645 | 16'811 | 16'980 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'851 | 9'851 | 10'013 | 10'112 | 10'211 | 10'312 | 10'413 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366 | 3'151 | 3'151 | 3'152 | 3'544 | 3'448 | 3'621 | 4'243 |
| 330/332 | Abschreibungen Sachanlagen VV / immaterielle Anlagen / | 3'151 | 3'151 | 3'152 | 3'544 | 3'448 | 3'621 | 4'243 |
| 366 | Investitionsbeiträge | | | | | | | |
| 339 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 202 | 202 | 214 | 214 | 214 | 214 | 214 |
| 36 | Transferaufwand ohne 366 | 22'986 | 22'986 | 22'166 | 22'617 | 22'838 | 23'137 | 23'296 |
| | davon Finanzausgleichsabgaben | 873 | 873 | 797 | 572 | 535 | 569 | 480 |
| Betrieblicher Ertrag | | 51'726 | 51'726 | 51'404 | 52'553 | 52'652 | 53'653 | 54'654 |
| 40 | Fiskalertrag | 32'515 | 32'515 | 32'840 | 33'890 | 33'890 | 34'790 | 35'690 |
| 4000/1 | Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers. | 27'025 | 27'025 | 27'600 | 28'450 | 29'150 | 30'050 | 30'950 |
| 31 | Abschreibungen Steuerforderungen | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| 4002 | Quellensteuern | 950 | 950 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | 1'100 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers. | 3'700 | 3'700 | 3'500 | 3'700 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 40 | Sondersteuern und übriger Fiskalertrag | 840 | 840 | 640 | 640 | 640 | 640 | 640 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 506 | 506 | 508 | 508 | 508 | 508 | 508 |
| 42 | Entgelte | 7'435 | 7'435 | 8'152 | 8'152 | 8'152 | 8'152 | 8'152 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 5 | 5 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 14 | 14 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 46 | Transferertrag | 11'251 | 11'251 | 9'854 | 9'953 | 10'052 | 10'153 | 10'254 |
| | davon Finanzausgleichsbeiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -537 | -537 | -458 | -414 | -704 | -442 | -492 |
| 34 | Finanzaufwand | 737 | 737 | 770 | 601 | 529 | 532 | 490 |
| 44 | Finanzertrag | 3'364 | 3'364 | 3'471 | 3'471 | 3'471 | 3'473 | 3'474 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 2'627 | 2'627 | 2'701 | 2'870 | 2'942 | 2'941 | 2'984 |
| Operatives Ergebnis | | 2'090 | 2'090 | 2'243 | 2'456 | 2'238 | 2'499 | 2'492 |
| 38/48 | Entnahme Aufwertungsreserve / a.o Ergebnis | 1'845 | 1'845 | 1'845 | 1'845 | 1'845 | 1'845 | 1'845 |
| Gesamtergebnis | | 3'935 | 3'935 | 4'088 | 4'301 | 4'083 | 4'344 | 4'337 |
| Gesamtergebnis kumuliert ab 2014 | | | 16'636 | 20'724 | 25'025 | 29'108 | 33'452 | 37'789 |

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2021

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Einwohnerzahl | 9'300 | 9'600 | 9'800 | 9'900 | 10'000 | 10'100 |
| Steuerfuss | 108% | 108% | 108% | 108% | 108% | 108% |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung | 3'151 | 3'132 | 3'132 | 2'968 | 2'968 | 2'968 |
| Abschreibungen aus Investitionsplan | | 0 | 412 | 480 | 653 | 1'275 |
| Abschreibungen | 3'151 | 3'132 | 3'544 | 3'448 | 3'621 | 4'243 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -537 | -458 | -414 | -704 | -442 | -492 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 2'627 | 2'701 | 2'870 | 2'942 | 2'941 | 2'984 |
| Operatives Ergebnis | 2'090 | 2'243 | 2'456 | 2'238 | 2'499 | 2'492 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Entnahme Aufwertungsreserve | 1'845 | 1'845 | 1'845 | 1'845 | 1'845 | 1'845 |
| Gesamtergebnis | 3'935 | 4'088 | 4'301 | 4'083 | 4'344 | 4'337 |
| Gesamtergebnis kumuliert ab 2014 | 16'636 | 20'724 | 25'025 | 29'108 | 33'452 | 37'789 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Nettoinvestitionen | -10'257 | -8'930 | -8'045 | -7'070 | -3'453 | -10'650 |
| Selbstfinanzierung | 5'241 | 5'395 | 6'000 | 5'686 | 6'120 | 6'735 |
| Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag) | -5'016 | -3'535 | -2'045 | -1'384 | 2'667 | -3'915 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------|--------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis | 5'016 | 3'535 | 2'045 | 1'384 | -2'667 | 3'915 |
| Rückzahlung Darlehen/Kredite | 0 | 5'000 | 6'000 | 0 | 5'000 | 0 |
| Veränderungen Anlagen Finanzvermögen | 0 | 0 | -600 | 0 | 0 | -3'200 |
| Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen | -5'584 | -1'628 | 129 | -2'850 | -2'850 | -2'850 |
| Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss) | -568 | 6'907 | 7'574 | -1'466 | -517 | -2'135 |
| Aufnahme Darlehen/Kredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Darlehen/Kredite | 26'000 | 21'000 | 15'000 | 15'000 | 10'000 | 10'000 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr | 27'261 | 31'196 | 35'284 | 39'585 | 43'668 | 48'012 |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis | 3'935 | 4'088 | 4'301 | 4'083 | 4'344 | 4'337 |
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr | 31'196 | 35'284 | 39'585 | 43'668 | 48'012 | 52'349 |
| Aufwertungsreserve | 121'436 | 119'591 | 117'746 | 115'901 | 114'056 | 112'211 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen) | 10'624 | 14'159 | 16'204 | 17'588 | 14'921 | 18'836 |
| Nettoschuld I je Einwohner (in CHF) | 1'142 | 1'475 | 1'653 | 1'777 | 1'492 | 1'865 |

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2021

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nettoschuld I | 10'624 | 14'159 | 16'204 | 17'588 | 14'921 | 18'836 |
| Einwohner | 9'300 | 9'600 | 9'800 | 9'900 | 10'000 | 10'100 |
| Nettoschuld I je Einwohner (in CHF) | 1'142 | 1'475 | 1'653 | 1'777 | 1'492 | 1'865 |

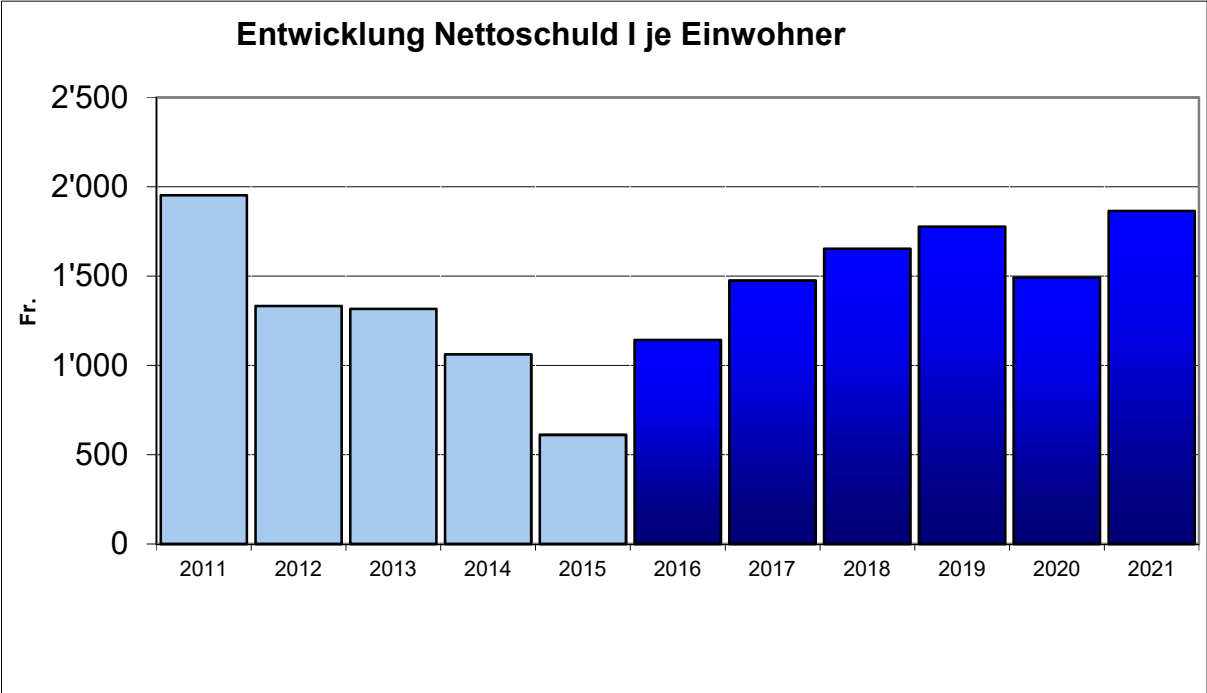
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 29500 Aufwertungsreserve | 121'436 | 119'591 | 117'746 | 115'901 | 114'056 | 112'211 |
| 299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | 31'196 | 35'284 | 39'585 | 43'668 | 48'012 | 52'349 |
| Relevantes Eigenkapital | 152'632 | 154'875 | 157'331 | 159'569 | 162'068 | 164'560 |
| Operativer Aufwand Vorjahr | 51'467 | 53'000 | 52'632 | 53'568 | 53'885 | 54'627 |
| Eigenkapitaldeckungsgrad | 297% | 292% | 299% | 298% | 301% | 301% |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
| Selbstfinanzierung | 5'241 | 5'395 | 6'000 | 5'686 | 6'120 | 6'735 |
| Nettoinvestitionen | 10'257 | 8'930 | 8'045 | 7'070 | 3'453 | 10'650 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 51% | 60% | 75% | 80% | 177% | 63% |
| Selbstfinanzierungsgrad Ø 5 Jahre | 105% | 95% | 93% | 79% | 75% | 78% |

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

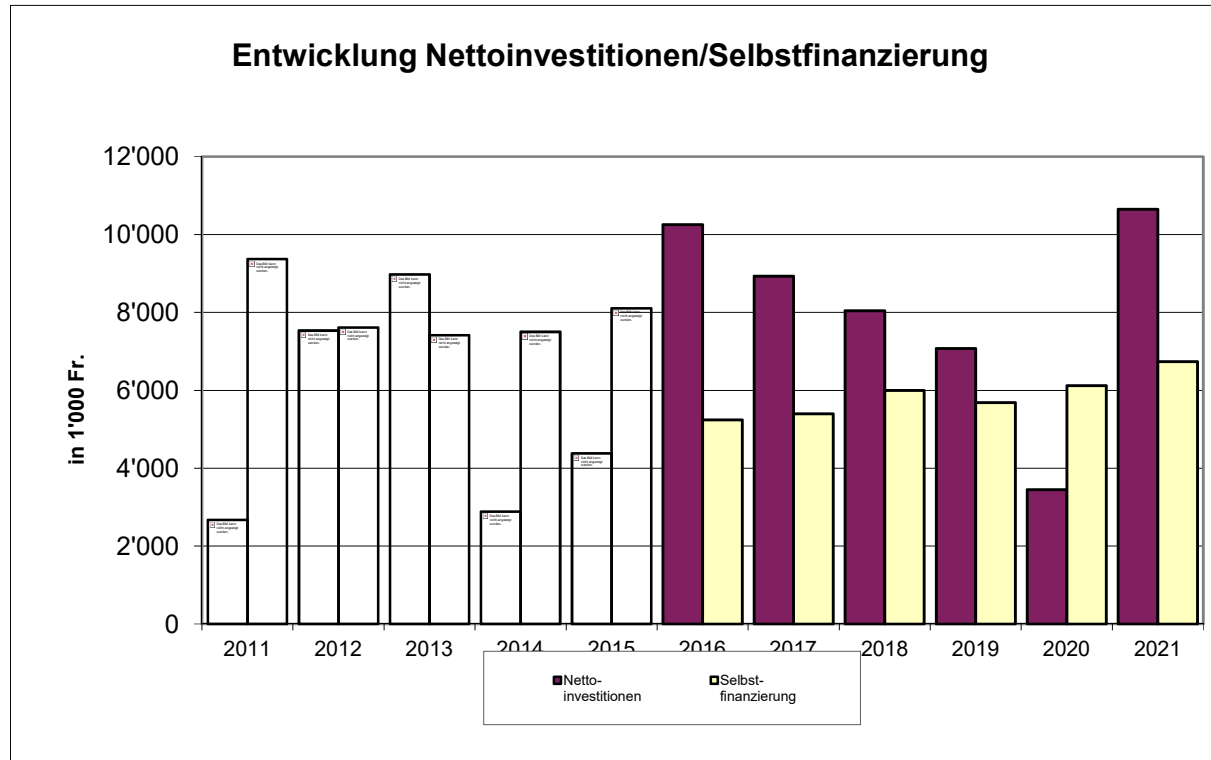
| Jahr | Nettoschuld I |
|------|---------------|
| 2011 | 1'952 |
| 2012 | 1'333 |
| 2013 | 1'316 |
| 2014 | 1'062 |
| 2015 | 611 |
| 2016 | 1'142 |
| 2017 | 1'475 |
| 2018 | 1'653 |
| 2019 | 1'777 |
| 2020 | 1'492 |
| 2021 | 1'865 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

| Jahr | Nettoinvestitionen | Selbstfinanzierung |
|------|--------------------|--------------------|
| 2011 | 2'675 | 9'369 |
| 2012 | 7'534 | 7'614 |
| 2013 | 8'974 | 7'417 |
| 2014 | 2'885 | 7'502 |
| 2015 | 4'382 | 8'107 |
| 2016 | 10'257 | 5'241 |
| 2017 | 8'930 | 5'395 |
| 2018 | 8'045 | 6'000 |
| 2019 | 7'070 | 5'686 |
| 2020 | 3'453 | 6'120 |
| 2021 | 10'650 | 6'735 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |



Grafiken

3. Eigenkapitaldeckungsgrad

| Jahr | Mindestkapitalisierung | Eigenkapitaldeckungsgrad |
|------|------------------------|--------------------------|
| 2011 | 30 | 0 |
| 2012 | 30 | 0 |
| 2013 | 30 | 344 |
| 2014 | 30 | 307 |
| 2015 | 30 | 305 |
| 2016 | 30 | 297 |
| 2017 | 30 | 292 |
| 2018 | 30 | 299 |
| 2019 | 30 | 298 |
| 2020 | 30 | 301 |
| 2021 | 30 | 301 |

