

**Einwohnergemeinde Lenzburg**

# **Aufgaben- und Finanzplanung**

**2019 bis 2023**

## Einleitung

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung basiert auf den Grundlagen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) und umfasst den Zeitraum 2019 bis 2023. Der Stadtrat überarbeitet im Rahmen des Budgetprozesses die Aufgaben- und Finanzplanung jährlich neu und passt diese den sich verändernden Verhältnissen an. Das überarbeitete Leitbild sowie die Legislaturziele 2018 bis 2021 dienen ebenfalls als Grundlage für die Überarbeitung der Aufgaben- und Finanzplanung.

## Zweck der Aufgaben- und Finanzplanung

### Verfassung des Kantons Aargau (§ 116 Abs. 2)

Der Kanton und die Gemeinden sorgen für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung, die mit der Finanzplanung des Bundes im Einklang zu halten ist.

### Gesetz über die Einwohnergemeinden (Gemeindegesetz) (§ 86a)

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

### Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden und Gemeindeverbände (Finanzverordnung, FiV) (§ 7)

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 Eigenkapitaldeckungsgrads und des Selbstfinanzierungsgrads.

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

## Investitionsplan 2019 bis 2023

Der Investitionsplan umfasst im Planungszeitraum 2019 bis 2023 ein Netto-Investitionsvolumen von CHF 44,31 Mio. Diese Summe liegt CHF 0,4 Mio. unter dem Investitionsvolumen von CHF 44,71 Mio. der letzten Aufgaben- und Finanzplanung. Von diesem Nettoinvestitionsvolumen sind CHF 2,8 Mio. bereits bewilligt.

In den nächsten fünf Jahre sind für Sanierungsmassnahmen Sportanlage Wilmatte CHF 1,7 Mio., für die Sanierung Ammerswilerstrasse Bereich innerorts CHF 1,6 Mio., für die Sanierung und Umgestaltung Bahnhofstrasse CHF 1,8 Mio. und für die Verlängerung Ringstrasse Nord CHF 3,7 Mio. eingestellt.

Anteilmässig in den Planjahren (Projekte, welche länger als bis 2023 dauern) sind für die Realisierung Verwaltungszentrum CHF 8,0 Mio., für den Arealausbau Werkhof CHF 10,0 Mio., für die Leistungssteigerung Freiämterplatz CHF 2,0 Mio., für die Sanierung Ringstrasse Nord und West (in Etappen) CHF 3,2 Mio., für die Neugestaltung Bahnhofplatz CHF 0,5 Mio. und für den Gemeindeanteil an die SBB Infrastruktur CHF 1,0 Mio. eingestellt.

## Plan-Erfolgsrechnung

Die Plan-Erfolgsrechnung sieht einen unveränderten Steuerfuss von 105 % vor. Es wird angenommen, dass bis Ende 2023 die Bevölkerung um 750 Person bzw. 7 % zunehmen wird.

Der **betriebliche Aufwand** steigt von CHF 54,2 Mio. per 2019 auf CHF 58,0 Mio. bis Ende 2023 an. Dies ist eine Zunahme von CHF 3,8 Mio. bzw. 7 %. Darin enthalten ist die Zunahme der Abschreibungen von CHF 1,4 Mio.

Der **betriebliche Ertrag** nimmt in der gleichen Periode ebenfalls von CHF 54,2 Mio. auf 57,8 Mio. zu. Dies ist eine Steigerung von CHF 3,6 Mio. bzw. 6,6 %. Die starke Zunahme des betrieblichen Ertrags ist hauptsächlich auf die Verbesserung des Steuerertrags zurückzuführen.

Als Basis für die Berechnung der **Einkommens- und Vermögenssteuern** diene der Steuerabschluss 2017 sowie die Entwicklung im laufenden Jahr. Die Einkommens- und Vermögenssteuern steigen im Planungszeitraum von CHF 29,3 Mio. auf CHF 32,3 Mio. Der Kanton sieht in seiner Prognose bei den natürlichen Personen eine weitere Zunahme der Steuererträge im Jahr 2020 von 2,0 % gegenüber dem Vorjahr vor. Ebenfalls kann in den Rechnungsjahren 2021 und 2022 mit je 2,5 % Zuwachs gerechnet werden. Ausgehend von den vom Kanton erstellten Steuerprognosen sowie unter Einbezug der erwarteten Entwicklung des Lenzburger Steuersubstrats (Anzahl und Zusammensetzung der in Lenzburg steuerpflichtigen Personen) sind die folgenden Zuwachsraten bei den natürlichen Personen veranschlagt: +2,7 % im Jahr 2020, im 2021 +2,5 %, 2022 +2,6 % und 2023 +2,1 %.

Bei den **juristischen Personen** geht der Kanton davon aus, dass ein moderates Wachstum von 2,0 % gegenüber dem aktuellen Jahr eintreten wird. Mit Ausfällen aufgrund der Steuervorlage 17 (Nachfolge der abgelehnten Unternehmenssteuerreform III) ist frühestens ab 2020 zu rechnen. Das Ausmass der Mindereinnahmen ist zum aktuellen Zeitpunkt noch nicht absehbar.

Das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** liegt basierend auf den angenommenen Planungsgrundlagen im Finanzplanungszeitraum mit Total CHF 2,85 Mio. im negativen Bereich. Gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung konnte dieser Wert um CHF 3,63 Mio. massiv verbessert werden. Im ersten Planjahr 2019 wird ein positives betriebliches Ergebnis von CHF 13'000 ausgewiesen. Dieses fällt in den nächsten Jahren u.a. aufgrund der Zunahme der Abschreibungen negativ aus. Im Planjahr 2020 wird der Höchstwert mit CHF - 1,26 Mio. erreicht. Der Stadtrat verfolgt weiterhin das Ziel, das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zu verbessern.

Das **Ergebnis aus Finanzierung** liegt im gesamten Planungszeitraum durchschnittlich bei rund CHF 3,5 Mio. Das sehr gute Finanzierungsergebnis entsteht u.a. durch hohe Mieterträge, Dividende SWL Energie AG sowie niedrige Schuldzinsen. Das Ergebnis aus Finanzierung trägt dazu bei, dass das Gesamtergebnis positiv ist.

Das **Gesamtergebnis** fällt gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung rund CHF 4,5 Mio. besser aus. Das Gesamtergebnis liegt zwischen CHF 2,18 Mio. (Planjahr 2020) und CHF 3,45 Mio. (Planjahr 2019).

## Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung

Den vorgesehenen Nettoinvestitionen in der Aufgaben- und Finanzplanung von CHF 44,31 Mio. steht eine Selbstfinanzierung von CHF 36,0 Mio. gegenüber. Das bedeutet, dass die vorgesehenen Investitionen nicht vollumfänglich mit selber erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Der **Finanzierungsfehlbetrag** liegt bei CHF 8,31 Mio. (Vorjahr CHF 15,28 Mio.). Der Stadtrat strebte mit dem Budget 2019 eine Steigerung der Selbstfinanzierung von bisher CHF 5,0 Mio. auf einen Wert zwischen CHF 6,0 Mio. und CHF 6,5 Mio. an. Im Planungszeitraum wird dieser Wert immer erreicht bzw. übertroffen.

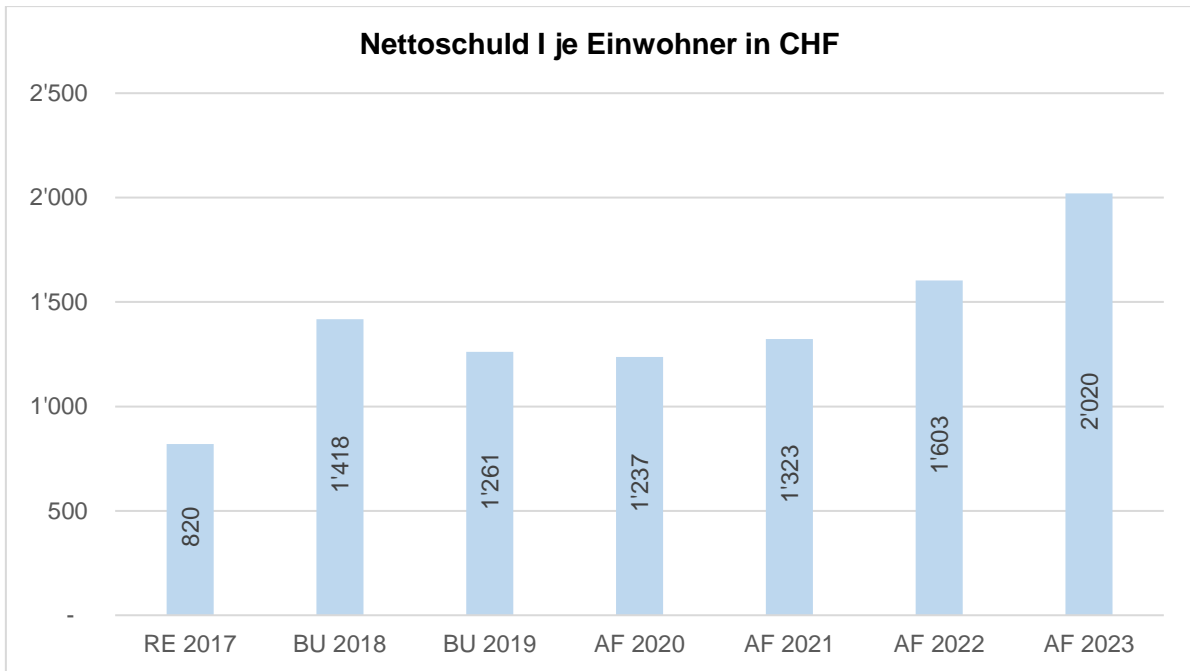
Durch das positive Gesamtergebnis (Erfolgsrechnung) steigt auch der Bilanzüberschuss von CHF 124,5 Mio. per Ende 2019 auf CHF 135,6 Mio. bis Ende 2023 an.

Auf der anderen Seite verschlechtert sich die Nettoschuld I aufgrund der Finanzierungsfehlbeträge von CHF 15,2 Mio. bis Ende Planungszeitraum auf CHF 23,1 Mio. Gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung sinkt die Nettoschuld I um CHF 1,32 Mio. Pro Einwohner bedeutet dies eine Zunahme der Nettoschuld I von CHF 1'418 auf CHF 2'020 per Ende 2023.

## Kennzahlen

### Nettoschuld I je Einwohner

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

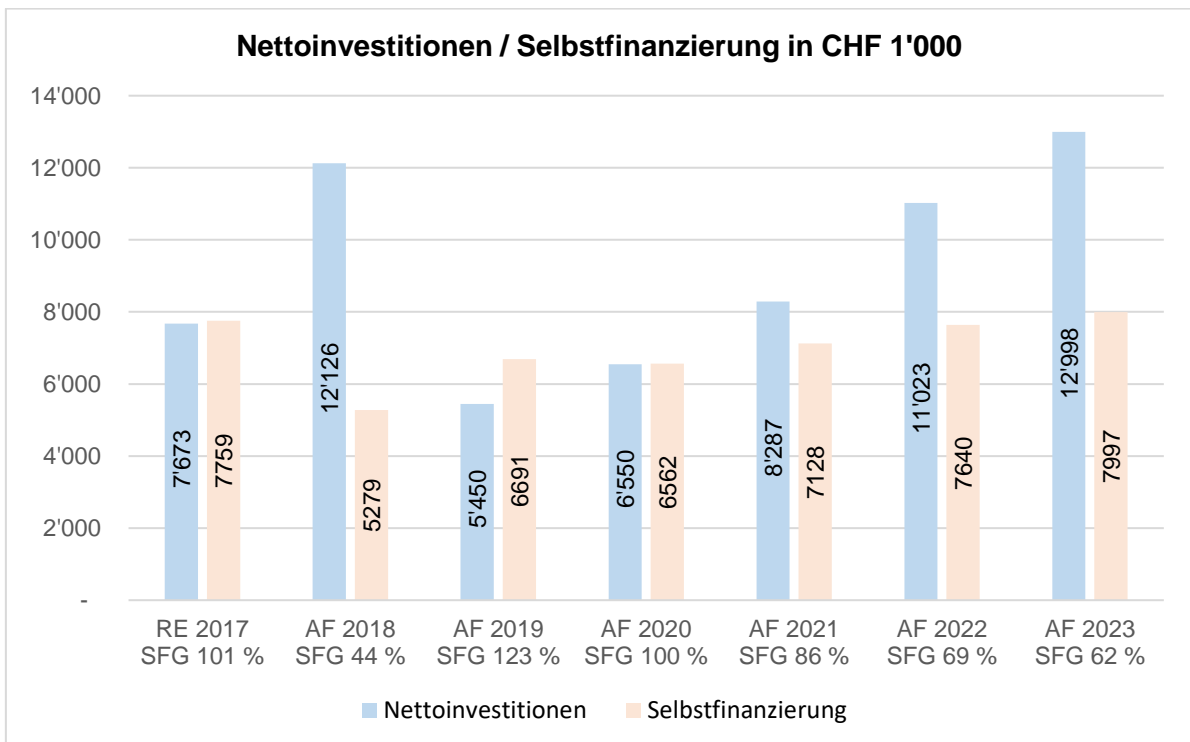


RE = Rechnung / BU = Budget / AF = Aufgaben- und Finanzplanung

Die Nettoschuld I pro Einwohner über alle Aargauer Gemeinden beträgt per 31. Dezember 2017 CHF 600.00.

#### Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln (Selbstfinanzierung) finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Die in den Planjahren 2019 bis 2023 eingestellten Nettoinvestitionen von CHF 44,31 Mio. können mit CHF 36,0 Mio. selbstfinanziert werden.



RE = Rechnung / AF = Aufgaben- und Finanzplanung / SFG = Selbstfinanzierungsgrad

Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 81,3 %. Die Selbstfinanzierung sollte mittelfristig wieder bei 100 % liegen.

Der Selbstfinanzierungsgrad aller Aargauer Gemeinden betrug im Jahr 2017 78 %; derjenige der Stadt Lenzburg 101,1 %.

### **Selbstfinanzierungsanteil**

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Der Selbstfinanzierungsanteil liegt zwischen 11 % und 13 %. Ein Wert von über 20 % weist darauf hin, dass die Gemeinde ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hat. Der Stadtrat strebt weiterhin eine hohe Selbstfinanzierung an. Damit verbessert sich auch dieser Wert.

Das langfristige Ziel, die Nettoschuld zu senken, wird weiterverfolgt. 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.

Lenzburg, 10. August 2018

Lenzburg, 22. August 2018

Leiter Abteilung Finanzen

FÜR DEN STADTRAT:  
Der Stadtammann:

Marc Lindenmann

Der Stadtschreiber:

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
<b>Projekte in Bau</b>		<b>36'176</b>	<b>13'626</b>	<b>1'330</b>	<b>690</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0290	Ersatz Hardware, Anschaffung 160 PC's Verwaltung	220	220						
0290	Telefonie, Planung und Ersatz	165	42						
2170	Bezirksschulhaus, Projekt	1'300							
2170	Schulanlage Angelrain, Schulhaus Bleicherain, Sanierung	16'990	10'664	1'000					
2170	Schulanlage Lenzhard, Oberstufe Lenzhard, Kantonsbeitrag	-725		-725					
2170	Schulanlage Lenzhard, Sanierung und Erweiterung	8'560	20						
3420	Widmi, Widmiweg und Widmipark	2'000	274						
6130	Neuhofknoten, Zubringer A1, Anteil Lenzburg	2'800	246	800	800	800			
6150	Aabachbrücke Seetalbahn, Sanierung	288							
6150	Fünflindenstr./Tiliastr., Gehweg + Bushaltestelle	451	16						
6150	Fünflindenstr./Tiliastr., Gehweg + Bushaltestelle, Beitrag Staufien	-190	-52						
6150	Hintere Kirchgasse, Teil Süd	100	100						
6150	Kommunaler Gesamtplan Verkehr	300	36						
6150	Kommunaler Gesamtplan Verkehr (Gemeindebeiträge)	-110	-16						
6150	Niederlenzer Kirchweg (Abschnitt Süd), Sanierung	1'550	604						
6150	Ringstrasse West, Abschnitt Gen. Herzog-Str. bis Zeughausstr.	572	572						
6150	Schützenmattstrasse, Sanierung	550	550						
6150	Seonerstrasse (Brünli), Querung	310	110	200					
6290	Seetalbahn, Einführung	450							
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision	705	240	55					
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision, Kantonsbeitrag	-110			-110				
<b>Projekte geplant</b>		<b>69'698</b>	<b>-1'500</b>	<b>4'120</b>	<b>5'860</b>	<b>7'487</b>	<b>11'023</b>	<b>12'998</b>	<b>29'710</b>
0223	Ersatz NAS Rechenzentrum 1	180		180					
0223	Ersatz NAS Rechenzentrum 2	180			180				
0223	Ersatz Hardware, Anschaffung 180 PC's Verwaltung	250					250		
0290	Bleicherain 4, Wasserrad Bleiche (Anteil Kosten Gebäude)	150	50	100					
0290	Bleicherain 4, Umnutzung in Schulraum für Tagesstrukturen	1'000		500	500				
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade	900				900			
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade, Beitrag Dietschi Stiftung	-450				-450			
0290	Tommasini, Sanierung und Umbau	1'300				100	200	250	750
0290	Verwaltungszentrum, Vorprojekt	120			120				
0290	Verwaltungszentrum, Standort und Machbarkeit	400		400					
0290	Verwaltungszentrum, Realisierung	15'500				500	2'500	5'000	7'500
0290	Werkhof, Planung	300		300					
0290	Werkhof, Areal-Ausau	15'000			1'500	1'000	3'000	4'500	5'000

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
0290	Bezirksgebäude, Verkauf VV 321'000	-2'700						-2'700	
0290	Försterhaus, Verkauf VV 909'000	-1'500							-1'500
0290	Alte Post, Verkauf VV 3'345'046	-660							-660
1110	Kapo Malagarain, Einkauf bzw. Ausbau gemeinsame Räume durch Repol	200				200			
1500	Feuerwehr, Ersatz SPF durch Pikettfahrzeug	500		500					
1500	Feuerwehr, Ersatz SPF durch Pikettfahrzeug, Beitrag AGV, Ammerswil, Staufen	-240		-240					
1500	FW-Gebäude, Erdbebensicherheit, HLK Steuerung, Flachdachsanierung	320			320				
2170	Schulanlage Angelrain, Schulhaus Angelrain, Innenrenovation Zimmer Etappen	600					150	150	300
2170	Musikschulhaus, Verkauf VV 450'600	-1'550	-1'550						
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Süd inkl. Projekt	1'460		800	660				
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Süd inkl. Projekt, Beiträge Dritter	-260			-260				
3410	Sportanlage Wilmatte, Ausbau Garderoben, neues Garderobengebäude	152				152			
3410	Sportanlage Wilmatte, Ausbau Garderoben, neues Gard.geb., Beitrag Swisslos	-20				-20			
3410	Sportanlage Wilmatte, Sanierung altes Garderobengebäude	403					403		
3410	Sportanlage Wilmatte, Sanierung altes Garderobengebäude, Beitrag Swisslos	-130						-130	
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Nord	168						168	
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Nord, Beitrag Swisslos	-40							-40
3411	Schwimmbad, Folie	200						200	
3420	Malagarain, Parkgestaltung	150					150		
6150	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen	700					350	350	
6150	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen (schiebbar), Kostenbeteiligung Dritter	-100						-100	
6150	Aarauerstrasse, Knoten Freihof	700			350	350			
6150	Ammerswilerstrasse, Bereich innerorts, Sanierung	1'600				800	800		
6150	Bahnhofstrasse, Sanierung und Umgestaltung	1'800			900	900			
6150	Böserain, Sanierung Belag	200		200					
6150	Brunnmattstrasse Mitte, Sanierung	240		240					
6150	Brunnmattstrasse West, Sanierung und Ausbau	770			260	510			
6150	Freiämterplatz, Leistungssteigerung	9'000						2'000	7'000
6150	Hammermattenstrasse, Sanierung	200		200					
6150	Ringstrasse Nord, Verlängerung	3'700		100	400	1'200	2'000		
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung in Etappe	4'585		690	420	825	700	590	1'360
6150	Sägestrasse (Volg), Sanierung	400						400	
6150	Spange Süd (Seonerstrasse)	4'000							4'000
6150	Spange Süd (Seonerstrasse), Projektierung	600						600	
6150	Werkhof, Mobilien	120			120				
6150	Werkhof, Mobilien	120				120			
6150	Werkhof, Mobilien	120					120		
6150	Werkhof, Mobilien	120						120	
6290	Bahnhofplatz, Neugestaltung, Testplanung und Rahmenplan (netto)	150		150					

<b>Funktion</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>später</b>
6290	Bahnhofplatz, Neugestaltung, Varianzverfahren	360			360				
6290	Bahnhofplatz, Neugestaltung, Varianzverfahren, Beitrag Dritte	-120			-120				
6290	Bahnhofplatz, Neugestaltung, Projektkredit (neu)	800				400	400		
6290	Bahnhofplatz	5'000						500	4'500
6290	Bahnhof, Anteil SBB Infrastruktur	2'000						1'000	1'000
7410	Ammerswilerstrasse, Bereich ausserorts Hochwasserschutz	150			150				
7710	Friedhof, Abdankungsunterstand	600						100	500
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>105'874</b>	<b>12'126</b>	<b>5'450</b>	<b>6'550</b>	<b>8'287</b>	<b>11'023</b>	<b>12'998</b>	<b>29'710</b>

Werte in CHF 1'000



# Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl		10'500	10'700	11'000	11'150	11'250	11'350	11'450
Steuerfuss		105%	105%	105%	105%	105%	105%	105%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>51'503</b>	<b>51'503</b>	<b>54'171</b>	<b>56'215</b>	<b>56'828</b>	<b>57'467</b>	<b>58'022</b>
30	Personalaufwand	16'307	16'307	17'016	17'186	17'358	17'532	17'707
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'038	10'038	10'235	10'336	10'438	10'541	10'644
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	3'231	3'231	3'185	4'325	4'499	4'608	4'630
35	Einlagen in Fonds	136	136	122	122	122	122	122
36	Transferaufwand ohne 366	21'791	21'791	23'613	24'246	24'411	24'664	24'919
	davon Finanzausgleichsabgaben	1'576	1'576	1'300	1'400	1'450	1'475	1'500
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>50'244</b>	<b>50'244</b>	<b>54'184</b>	<b>54'952</b>	<b>55'914</b>	<b>56'954</b>	<b>57'845</b>
40	Fiskalertrag	32'370	32'370	35'120	35'650	36'425	37'275	37'975
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	26'975	26'975	29'325	30'125	30'875	31'675	32'325
31	Abschreibungen Steuerforderungen	150	150	150	150	150	150	150
4002	Quellensteuern	1'250	1'250	1'300	1'325	1'350	1'400	1'450
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	3'200	3'200	3'600	3'300	3'300	3'300	3'300
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	945	945	895	900	900	900	900
41	Regalien und Konzessionen	508	508	508	508	508	508	508
42	Entgelte	8'502	8'502	9'862	9'961	10'060	10'161	10'262
43	Verschiedene Erträge	25	25	25	25	25	25	25
45	Entnahmen aus Fonds	23	23	66	66	66	66	66
46	Transferertrag	8'816	8'816	8'603	8'742	8'830	8'919	9'009
	davon Finanzausgleichsbeiträge	160	160	190	245	248	251	254
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-1'259</b>	<b>-1'259</b>	<b>13</b>	<b>-1'263</b>	<b>-914</b>	<b>-513</b>	<b>-177</b>
34	Finanzaufwand	610	610	525	518	471	469	467
44	Finanzertrag	3'804	3'804	3'962	3'962	3'958	3'958	3'955
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>3'194</b>	<b>3'194</b>	<b>3'437</b>	<b>3'444</b>	<b>3'487</b>	<b>3'489</b>	<b>3'488</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>1'935</b>	<b>1'935</b>	<b>3'450</b>	<b>2'181</b>	<b>2'573</b>	<b>2'976</b>	<b>3'311</b>
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>1'935</b>	<b>1'935</b>	<b>3'450</b>	<b>2'181</b>	<b>2'573</b>	<b>2'976</b>	<b>3'311</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2019</b>								
mit operativem Ergebnis gerechnet				19'337				
mit Gesamtergebnis gerechnet				23'028				

## Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2018 - 2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl	10'700	11'000	11'150	11'250	11'350	11'450
Steuerfuss	105%	105%	105%	105%	105%	105%

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	3'231	3'185	3'125	3'125	3'125	3'092
Abschreibungen aus Investitionsplan			1'200	1'374	1'483	1'538
<b>Abschreibungen</b>	<b>3'231</b>	<b>3'185</b>	<b>4'325</b>	<b>4'499</b>	<b>4'608</b>	<b>4'630</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'259	13	-1'263	-914	-513	-177
Ergebnis aus Finanzierung	3'194	3'437	3'444	3'487	3'489	3'488
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'935</b>	<b>3'450</b>	<b>2'181</b>	<b>2'573</b>	<b>2'976</b>	<b>3'311</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1'935</b>	<b>3'450</b>	<b>2'181</b>	<b>2'573</b>	<b>2'976</b>	<b>3'311</b>

### Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2019

mit operativem Ergebnis gerechnet		19'337				
mit Gesamtergebnis gerechnet		23'028				

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoinvestitionen	-12'126	-5'450	-6'550	-8'287	-11'023	-12'998
Selbstfinanzierung	5'279	6'691	6'562	7'128	7'640	7'997
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	<b>-6'847</b>	<b>1'241</b>	<b>12</b>	<b>-1'159</b>	<b>-3'383</b>	<b>-5'001</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	6'847	-1'241	-12	1'159	3'383	5'001
Rückzahlung Darlehen/Kredite	6'000	0	5'000	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-1'200	673	-710	-710	-710	-710
<b>Mittelbedarf</b> (+ = Bedarf / - = Überschuss)	<b>11'647</b>	<b>-568</b>	<b>4'278</b>	<b>449</b>	<b>2'673</b>	<b>4'291</b>
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	3'000
Bestand Darlehen/Kredite	15'000	15'000	10'000	10'000	10'000	13'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	82'021	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	37'569	37'569	37'569	37'569	37'569	37'569
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	-82'021	0	0	0	0	0
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>37'569</b>	<b>37'569</b>	<b>37'569</b>	<b>37'569</b>	<b>37'569</b>	<b>37'569</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	37'173	121'129	124'579	126'760	129'333	132'309
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	1'935	3'450	2'181	2'573	2'976	3'311
Umbuchung Aufwertungsreserve	82'021	0	0	0	0	0
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>121'129</b>	<b>124'579</b>	<b>126'760</b>	<b>129'333</b>	<b>132'309</b>	<b>135'620</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Nettoschuld I</b> (+ = Schuld / - = Vermögen)	<b>15'173</b>	<b>13'866</b>	<b>13'788</b>	<b>14'881</b>	<b>18'198</b>	<b>23'133</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner</b> (in CHF)	<b>1'418</b>	<b>1'261</b>	<b>1'237</b>	<b>1'323</b>	<b>1'603</b>	<b>2'020</b>