

**Gemeindeversammlung
zur Information**



Finanzplan 2009 - 2013

ALLGEMEINE VORGABEN

Tabelle 1

Ausgangsjahr	Rech	Budg	Budg	Prognose					Planungsparameter
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Teuerung Gehälter zu Vorjahr (%)	-	-	-	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Anstieg DJ 1%; Teuerung 1%
Teuerung allg. zu Vorjahr (%)	-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Allg. Teuerung 1%
Subvention Besoldungen (%)	64.0	63.0	62.0	62.0	62.0	62.0	62.0	62.0	Abhängigkeiten im Kanton
Steuern NP zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	-1.6	0.5	StG 2008/12, Konjunktur
Steuern JP zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	-4.5	0.5	StG 2008/12, Konjunktur
Gebührenanpassung SF	-	-	-	10.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Reglementsanpassung 1.4.2008
Steuerfuss NP (%)	120	120	120	120	120	120	120	120	gleichbleibender Steuerfuss
Steuerfuss JP (%)	150	150	150	150	150	150	150	150	gleichbleibender Steuerfuss
Abschreibungssatz (%)	10.7	8.8	8.4	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	bw. Mindest-Abschreibungen
Zinssatz (%)	4.07	3.46	3.83	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	Basis Zinssituation 2008
Einwohner	2'461	2'486	2'511	2'536	2'561	2'587	2'613	2'639	Wachstum +1,0%
Zunahme zum Vorjahr (%)	0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	

Allgemeine Bemerkungen:

Als Basis für den vorliegenden Finanzplan dienten die Verwaltungsrechnungen 2006 sowie der Voranschlag 2007, ohne Hochrechnungen. Die Investitionen wurden auf der Verpflichtungskontrolle 2006 aufgebaut und die Verschiebungen im Budget 2007 berücksichtigt.

Steuern (berücksichtigt)

Die Auswirkungen der Teilrevision des Steuergesetzes reduziert den Steuerertrag NP ab 2008 um TFr. 300 p.a.! Gemäss Hochrechnungen des Kant. Steueramtes auf der Basis der Veranlagungen 2005 resultiert für Gretzenbach ein Steuerausfall NP von 5,4%. Da aber gleichzeitig äusserst positive Prognosen für die pendenten Steuerjahre 2006 und 2007 vorliegen, kann damit gerechnet werden, dass die höheren Steuereinnahmen die Steuerausfälle kompensieren. Bei den Juristischen Personen zeigt sich ein ebenfalls äusserst positives Bild, indem das Kant. Steueramt sogar mit einem Wachstum von 17% rechnet, welches die berechneten Steuerausfälle von 4,5% mehr als kompensieren. Für Gretzenbach stimmt diese Rechnung allerdings nicht ganz, da die Auswirkungen auf den Steuerzufluss KKG nicht identisch sind mit den Kantonsprognosen. Die 2. Revision rechnet ab 2012 mit Einbussen von ca. TFr. 100 p.a.!

Sachaufwand (berücksichtigt)

Gemäss Planung sind im Budget 2007 rund TFr. 100 als einmaliger Nachholbedarf für Unterhalt Liegenschaften & Strassen eingerechnet.

Elektra AG (berücksichtigt)

Der Vergleich mit der Rechnung 2006 ist nicht optimal, da dort noch Bestandteile der Spezialfinanzierung Elektra enthalten sind. Aus dem ursprünglichen Netzzrückkauf von 3,904 mio. ist ab 1.1.2007 die Auslagerung an die ELAG mit 3,360 mio. für Zinsdifferenz, Dividende und Nettoverschuldung berücksichtigt.

Liquidationserlös EGS (nicht berücksichtigt)

Mit dem Liquidationserlös EGS soll die Beteiligung ELAG abgeschrieben werden. Dabei handelt es sich um Verwaltungsvermögen, was zu einer Reduktion des Abschreibungsbedarfs führen wird. Gleichzeitig wird sich die Zinsbelastung der Gemeinde reduzieren. Im Finanzausgleich ist andererseits mit einer einmaligen Mehrbelastung von rund 5% zu rechnen. Der Auszahlungstermin des Liquidationserlöses ist nicht bekannt.

Strassenbeleuchtung (berücksichtigt)

Die Entlastung der Gemeinderrechnung durch den von 10% auf 20% gestiegenen Rabatt auf Strombezügen ist berücksichtigt (ca. TFr. 25). Ebenfalls berücksichtigt sind die enorm gestiegenen Kosten für den Unterhalt und Ausbau der Strassenbeleuchtung.

Sek-Reform (nicht berücksichtigt)

Die finanziellen Auswirkungen der Sek-Reform und insbesondere die Reorganisation der bestehenden Kreisschulen sind nicht abschätzbar. Vorerst besteht eine Absichtserklärung der Gemeinden Däniken, Gretzenbach, Niedergösgen und Schönenwerd über die gemeinsame Führung eines Sekundarschulkreises Unteres Niederamt ==> Investitionen in die Schulanlagen werden vorerst sistiert, sofern sie nicht Werterhaltung (z.B. Aussensanierung SH1896) darstellen.

Schule (berücksichtigt)

Seit 1.8.2007 ist eine Lehrerstelle weniger nötig. Diese Entlastung wurde aber durch die Einführung der Blockzeiten wieder eliminiert. Mit der definitiven Einführung der zertifizierten Schule werden ab 2010 die ordentlichen Besoldungssubventionen sinken, jedoch die Schulleitung zusätzlich subventioniert.

Sozialregion (nicht berücksichtigt)

Die Bildung einer Sozialregion wird ab 2009 zu Kostenverschiebungen führen, welche in der Planung noch nicht berücksichtigt sind. Zum heutigen Zeitpunkt können diese Mehr- oder Minderkosten noch nicht abgeschätzt werden (Wegfall Personalkosten und Gemeindebeiträge an FABE). Mit dem neuen Sozialhilfegesetz kommt es ab 2008 ebenfalls zu Verschiebungen zwischen der gesetzlichen Sozialhilfe und den Gemeindebeiträgen an die Ergänzungsleistungen des Kantons.

Weitere Planungspendenzen:

- Agglomerationsprogramm Verkehr und Siedlung Niederamt / Aareland
- Gestaltung Orsdurchfahrt nach Sanierung Köllikerstrasse
- Finanzausgleich und Schülerpauschalen
- Sanierung Scheibenstand / Kugelfänger
- Weiterführung Offene Jugendarbeit Unteres Niederamt
- Gemeindeorgansation im Blick auf die nächste Amtsperiode
- Neue Reglemente und Gebührenordnung Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser

INVESTITIONSPLAN (überarbeitet und aktualisiert)

Tabelle 2

Projekte	Brutto Einnah		Netto Invest	Rech 2006	Budg 2007	Budget 2008	Prognose					später	
	Invest	men					2009	2010	2011	2012	2013		
NETTOINVESTITIONEN	16'508	5'348	11'140	405	840	1'209	1'281	780	1'162	863	510	4'091	0
==> ursprünglicher Investitionsplan (Finanzplan 11.12.2006)			10'005	611	782	1'542	911	711	885	243	0	4'320	
Investitionen Gemeindefonds:			7'009	419	804	944	794	520	902	604	209	1'814	0
==> ursprünglicher Investitionsplan (Finanzplan 11.12.2006)			5'728	534	725	858	497	311	485	304	0	2'014	
* 020 Ablösung GemoWin-Software (Jg. 97)	97	0	97	97									0
* 090 Parzelle altes Gemeindehaus an BG	0	188	-188	-188									0
LIEG Gebäudekataster Liegenschaften allg.	760	0	760				70	60	85	125	70	350	0
140 FW: Anschaffungen & Defizite	445	0	445				70	128	80	40	10	117	0
150 Sanierung Scheibenstand	0	0	0										0
LIEG Gebäudekataster Schulanlagen	2'297	0	2'297		192	600	550	120	525	310			0
* 219 Schule: Projekt IKT/EDV inkl. Däniken	46	15	31	31									0
* 570 Anteil Aus-/Umbau Altersheim	240	24	216		216								0
580 Sozialregion Unteres Niederamt	80	68	12			12							0
* 610 Kt.SO: Mehrjahresprogramm	2'302	129	2'173	169	416	174	104	212	212	129	129	629	0
620 Verkehrsberuhigung/Tempo 30	0	0	0										0
620 Anpassungen Ortsdurchfahrt	0	0	0										0
* 620 Anteil Ersatz Schwellisteg	8	0	8	86	-78								0
* 620 Erschl. Staldenacker 2. Etappe	910	910	0	0	0								0
* 620 Tälweg: Übernahme Privatstrasse	40	40	0				0						0
* 620 Erschl. Oelihof I & II	0	0	0										0
* 620 Parkplätze Gimmermehmatte	123	90	33		33								0
* 620 Gröder-Dorfbach: Rad-/Fussweg	152	68	84	9	75								0
* 620 Erschliessung Landhubel	390	390	0		0								0
* 620 Erschliessung Unterdorf	630	630	0		0								0
STR Unterhaltsplanung Strassenkataster	0	0	0										0
P 620 Erschl. Ortsplanung	128	0	128										128
650 Tempo 30	178	0	178			158							20
* 750 Hochwasserschutzmassnahmen	600	0	600	-7	33								574
* 790 GP Oeli/K'feld/Unterd./Stalden	179	24	155	34	105								16
999 Übriges/Unvorhergesehenes	0	0	0										0
Investitionen Spezialfinanzierung:			4'131	-14	36	265	487	260	260	260	302	2'277	0
==> ursprünglicher Investitionsplan (Finanzplan 11.12.2006)			4'277	77	57	684	414	400	400	-61	0	2'306	
701 Total Wasser				10	130	130	291	105	105	105	117	611	0
* 701 Erschl. Staldenacker 2. Etappe	165	165	0		0								0
* 701 Erschl. Oelihof I & II (pendent)	0	0	0										0
* 701 Werkplan Wasser EDV (Rest)	47	0	47	25	22								0
* 701 GWP aus Ortsplanung'97	7	0	7	15	-8								0
701 WL Verbindung Oelihof-H.133	110	0	110				110						0
701 WL Teilstück Hegacker-H.39	160	0	160			160							0
* 701 Fernsteuerung & Wassermessschacht	18	37	-19	-19									0
* 701 Löschwasserversorgung Kohlschwärzi	127	69	58	35	23								0
* 701 WL Kreisel Im Grund	162	85	77		77								0
* 701 WL Sanierung Köllikerstrasse	739	0	739		31		142	142	142	142	142		-0
* 701 Erschl. Landhubel	68	53	15		15								0
* 701 Erschl. Unterdorf	150	150	0		0								0
701 Sanierung Bohrlochpumpe Reservoir	175	115	60				60						0
P 701 Erschliessungsprogramm Ortsplanung	692	0	692				9	9	9	9	9	647	0
* 701 Anschl.gebühr Wasser 0,6%	0	326	-326	-28	-30	-30	-30	-46	-46	-46	-34	-36	0
701 Wasser/Unvorhergesehenes	0	18	-18	-18									0
711 Total Abwasser				-28	-94	135	196	155	155	155	185	1'666	0
* 711 Ortsplanung'97: GEP/Rest-GKP	0	134	-134	-134									0
* 711 Erschl. Oelihof I & II (pendent)	0	0	0										0
* 711 Erschl. Staldenacker 2. Etappe	355	335	20		20								0
* 711 Kanalsanierung Sängetel (Relining)	39	0	39	39									0
* 711 Kanalisation Kreisel Im Grund	3	0	3		3								0
* 711 Kanalisation Sanierung Köllikerstrasse	1'178	0	1'178		43		227	227	227	227	227		0
* 711 Erschl. Landhubel	93	60	33		33								0
* 711 Erschl. Unterdorf	430	414	16		16								0
711 Sanierung Sängetel/Frybacker	210	0	210			210							0
P 711 Erschliessungsprogramm Ortsplanung	1'970	0	1'970				43	43	43	43	43	1'755	0
* 711 Anschl.gebühr Abwasser 1,5%	0	810	-810	-67	-75	-75	-74	-115	-115	-115	-85	-89	0
711 Abwasser/Unvorhergesehenes	0	0	0										0
721 Total Abfall				4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
721 Wägesystem Container	5	1	4	4									0
721 Abfall/Unvorhergesehenes	0	0	0										0

* in Verpflichtungskreditkontrolle 2006 enthalten

P prov. Planungsprogramm aus Ortsplanung vom 2.9.2005

PROGNOSE DER LAUFENDEN RECHNUNG

Tabelle 3

	Rech			Prognose				Bemerkungen	
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012		2013
AUFWAND									
30 Personalaufwand	4'229	4'134	4'215	4'299	4'385	4'473	4'562	4'654	Teuerung&Anstieg gem. Parameter
30 Zusätzl.Pers.aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	Korrektur Pensen Lehrer
30 Zusätzl.Pers.aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	Korrektur Blockzeiten (o/Subv.)
31 Sachaufwand, Unterhalt	1'616	1'659	1'549	1'564	1'580	1'596	1'612	1'628	Teuerung gem. Parameter
31 Zusätzl.Sachaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	Bereinigungen Budgetprozess
32 Passivzinsen inkl. Skonto	306	186	221	278	278	292	319	343	inkl. 2% Skonto a/40% Steuern
33 Abschreibungen ordentl. VV	283	244	311	592	591	627	629	591	gem. Berechnung (unten)
33 Abschreibungen ordentl. SF	381	58	71	114	123	132	140	152	gem. sep. Berechnung SF
332 Abschreibungen zusätzlich VV	342	189	78	0	0	0	0	0	Auflösung Rücklagen, Vorfinanz.
332 Abschreibungen zusätzlich SF	1	0	68	0	0	0	0	0	Auflösung Rücklagen, Vorfinanz.SF
35 Entschädig.an Gemeinwesen	696	818	722	729	737	744	751	759	Teuerung gem. Parameter/ARA
35 Schulgelder	1'100	1'208	1'252	1'277	1'303	1'329	1'355	1'382	Teuerung gem. Parameter Gehälter
36 Beiträge Kt., Sozialhilfe, Instit.	2'190	2'099	1'963	1'983	2'002	2'022	2'043	2'063	Teuerung gem. Parameter
361 Finanzausgleich	4	4	0	0	0	0	0	0	grobe Schätzung
38 Bildung Vorfinanzierungen	27	0	0	0	0	0	0	0	SR-Ersatzabgaben
380 Ertragsüberschuss SF	75	172	31	0	0	0	0	0	Saldo Ertragsüberschuss SF
39 Int. Verrechnungen	930	885	931	940	950	959	969	978	Teuerung gem. Parameter
Erwartungsrechnung/Planung	0	0	0	0	0	0	0	0	gem. Erwartung/Planung
3 Total Aufwand	12'180	11'656	11'412	11'777	11'949	12'173	12'381	12'551	
Veränderung in %	4.5	-4.3	-2.1	3.2	1.5	1.9	1.7	1.4	

ERTRAG									
Total Steuern	6'419	6'333	6'231	6'304	6'378	6'453	6'373	6'448	Total Kto.Gr. 40
40 Gemeindesteuern NP brutto	5'301	5'450	5'240	5'309	5'379	5'449	5'406	5'478	100 zus.Einw.=ca. 3% zus.Steuern
40 Gemeindesteuern JP brutto	725	700	720	724	727	731	698	701	gem. Einzelplanung inkl. GGSt, QSt
40 Diverse Steuererträge	361	245	330	332	333	335	330	331	GGSt, QSt, Sondersteuern, Liq.EGS
40 Debitorenverluste Steuern NP/JP	32	-62	-59	-60	-61	-62	-61	-62	Abschreibungen 1% Steuern NP
41 Konzession Elektra/AVAG/Gas	110	107	107	108	109	110	111	112	Konzessionsverträge inkl. Strom
42 Vermögenserträge	47	65	259	259	259	259	259	259	Zinserträge inkl. ELAG
428 Einnahmenüberschuss IR / SF *)	0	8	0	0	0	0	0	0	nur LR, wenn kein AV *)
43 Entgelte, Gebühren	1'209	613	467	516	519	521	524	526	Teuerung & Gebührenanstieg
43 Wassergebühren	146	160	171	189	190	191	192	193	SF, Teuerung gem. Parameter
43 Abwassergebühren	396	626	478	528	531	533	536	539	SF, Teuerung gem. Parameter
43 Abfallgebühren	278	275	277	306	308	309	311	312	SF, Teuerung gem. Parameter
45 Rückerstattungen, Schulgelder	511	415	393	401	409	417	425	434	Teuerung gem. Parameter Gehälter
46 Kantonsbeiträge, Sozialhilfe	170	239	217	219	221	224	226	228	Teuerung gem. Parameter, inkl. KKG
46 Subventionen Besoldungen	1'691	1'709	1'713	1'747	1'782	1'818	1'854	1'891	Zibv.Schule gem. Parameter
46 Anpassung Subventionen	0	0	0	0	0	0	0	0	Korr. Subv. Pensen/Geleitete Schule
48 Auflösung Rücklagen	48	28	26	0	0	0	0	0	Vorfinanzierungen
480 Aufwandüberschuss SF	269	70	66	0	0	0	0	0	Vorschuss Gemeinde SF
49 Int. Verrechnungen	931	888	940	940	950	959	969	978	analog IV-Aufwand
Erwartungsrechnung/Planung	0	0	0	0	0	0	0	0	Steuerplanung/Finanzplan
4 Total Ertrag	12'225	11'536	11'345	11'518	11'655	11'795	11'780	11'922	
Veränderung in %	4.5	-5.6	-1.7	1.5	1.2	1.2	-0.1	1.2	

Total Aufwand	12'180	11'656	11'412	11'777	11'949	12'173	12'381	12'551
Total Ertrag	12'225	11'536	11'345	11'518	11'655	11'795	11'780	11'922

Aufwand (-) / Ertragsüberschuss (Ergebnis)	45	-120	-67	-259	-293	-378	-601	-629
---	-----------	-------------	------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Ergebnis gem. Finanzplan 11.12.2006 -121 -120 -229 -350 -361 -386 -399

Cash Flow / Cash Drain (-)	837	445	400	447	420	380	168	114	inkl. SF
-----------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	----------

in % vom Netto-Steuerertrag 13% 7% 6% 7% 7% 6% 3% 2%

Cash Flow gem. Finanzplan 11.12.2006 427 445 503 371 332 297 257

Einflussfaktoren:

- 1% Staatsbeitrag an Lehrbesoldungen ca. TFr. 25
- 1% Veränderung des Gemeindesteuersal ca. TFr. 50 (JP=TFr. 5/NP=TFr. 45)
- 1% Teuerung auf Besoldungen (total) ca. TFr. 25 (Schule=TFr. 15/Musik=TFr. 2/Angestellte=TFr. 8)
- automat. Anstieg Besoldungsstufen ca. TFr. 20 (ca. 0.8% aller Bruttobesoldungen)

PLANBILANZ

Tabelle 4

Bestandes-Rechnung 31.12.	Rech	Budg	Budg	Prognose					Bemerkungen
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
AKTIVEN									
	14'519	11'233	11'914	12'488	12'554	12'957	13'496	13'892	
10 Finanzvermögen	6'130	6'130	6'130	6'130	6'130	6'130	6'130	6'130	Bewegungen des Finanzver-
11 Verwaltungsvermögen inkl. SF	8'384	5'103	5'784	6'358	6'424	6'827	6'921	6'688	mögens werden einfacheits-
12 Spez. Finanzierung/Vorschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	halber über das Fremdkapital
13 Bilanzfehlbetrag	5	0	0	0	0	0	444	1'073	abgewickelt.
PASSIVEN									
	14'519	11'233	11'914	12'488	12'554	12'957	13'496	13'892	
20 Fremdkapital verzinsl.	5'370	5'765	6'574	6'574	6'933	7'715	8'410	8'806	Alle finanziellen Bewegungen,
20 Fremdkapital n. verz.	6'669	3'039	3'039	3'873	3'873	3'873	3'873	3'873	ausser Spez.Finanzierungen,
22 Spez. Finanzierung/Rücklagen	1'200	1'274	1'213	1'213	1'213	1'213	1'213	1'213	werden über Pos. 20 "Fremd-
23 Eigenkapital	1'280	1'155	1'088	829	535	157	0	0	kapital verzinslich" abgewickelt.
Kontrolle Bilanzsummen	0	0	0	0	0	0	0	0	

BERECHNUNG ABSCHREIBUNGEN, ZINSEN UND FINANZIERUNG

Tabelle 5

	Rech	Budg	Budg	Prognose					Bemerkungen	
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013		
1. ABSCHREIBUNGEN										
Verwaltungs-Vermögen 1. 1.	8'572	4'754	5'103	5'784	6'358	6'424	6'827	6'921	Das massgebliche Verwaltungsvermö-	
+ Nettoinvestitionen Verw.Vermögen VV	833	804	944	794	520	902	604	209	gen wird bei negativem Rechnungsab-	
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR-SF	10	130	130	291	105	105	105	117	schluss um das noch vorhandene	
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR-SF	-28	-94	135	196	155	155	155	185	Eigenkapital reduziert.	
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR-SF	4	0	0	0	0	0	0	0		
= Abzuschr.Verw.-Verm. (brutto)	9'391	5'594	6'312	7'065	7'138	7'586	7'690	7'432	inkl. SF (ohne VV Elektra 3,630mio.)	
Abschreibungssatz (%)	10.7	8.8	8.4	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0		
- Abschreibungen VV inkl. SF	1'007	491	528	706	714	759	769	743	auf Brutto-Verwaltungsvermögen	
= Verwaltungs-Vermögen 31.12.	8'384	5'103	5'784	6'358	6'424	6'827	6'921	6'688	inkl. SF (ohne Elektra ab 1.1.2007)	
2. ZINSEN										
Fremdkapital Vorjahr (verzinslich)	7'511	5'370	5'765	6'574	6'574	6'933	7'715	8'410	FK verzinslich)	
Zinssatz (%)	4.1	3.5	3.8	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	gem. Parameter	
Passivzinsen	306	186	221	278	278	292	319	343	zuzüglich 2%Skonto auf Steuern	
3. FINANZIERUNG										
Nettoinvestition VV (ohne SF)	833	804	944	794	520	902	604	209		
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR SF	-14	36	265	487	260	260	260	302		
- Abschreibungen inkl. SF	1'007	491	528	706	714	759	769	743		
+ Auflösung Rücklagen	48	28	26	0	0	0	0	0		
- Bildung Rücklagen	27	0	0	0	0	0	0	0		
- Ertragsüberschuss SF	75	172	31	0	0	0	0	0		
+ Aufwandüberschuss SF	269	70	66	0	0	0	0	0		
- Ertragsüberschuss LR	45	0	0	0	0	0	0	0		
+ Aufwandüberschuss LR	0	120	67	259	293	378	601	629		
Finanzierungs-Fehlbetrag	0	395	809	834	359	781	696	396		
Finanzierungs-Ueberschuss	18	0	0	0	0	0	0	0		
kumuliert										
									alt	
									2006 2013	
Nettoinvestition VV (ohne SF)									5'609	3871
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR SF									1'854	1983
- Abschreibungen inkl. SF									5'717	5402
+ Auflösung Rücklagen									102	115
- Bildung Rücklagen									27	37
- Ertragsüberschuss SF									278	456
+ Aufwandüberschuss SF									405	339
- Ertragsüberschuss LR									45	42
+ Aufwandüberschuss LR									2'348	1'966
Finanzierungs-Fehlbetrag	0	395	809	834	359	781	696	396	-4'270	-3'066
Finanzierungs-Ueberschuss	18	0	0	0	0	0	0	0	18	729
Finanzierung kumuliert	18	-377	-1'186	-2'020	-2'379	-3'160	-3'856	-4'252	-4'252	-2'337

KENNZAHLEN

Tabelle 6

	Rechnungen				Budg		Prognose				
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
in 1000 Franken											
1. Nettoinvestitionen	885	97	170	405	840	1'209	1'281	780	1'162	863	510
2. Aufwand/Ertragsübersch.	12	41	42	45	-120	-67	-259	-293	-378	-601	-629
3. Finanz.-Fehlbetrag	-21	819	714	18	-395	-809	-834	-359	-781	-696	-396
3.1 Cash-Flow/Cash-Drain	864	916	884	837	445	400	447	420	380	168	114
3.2 CF/CD in % vom Netto-Steuerertrag	15%	15%	14%	13%	7%	6%	7%	7%	6%	3%	2%
3.3 Netto-Steuerertrag	5'857	6'226	6'155	6'419	6'333	6'231	6'304	6'378	6'453	6'373	6'448
Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss und Abschreibungen) in % zur Nettoinvestition											
4. Selbstfinanzierungsgrad	97.6	944.3	520.0	206.7	53.0	33.1	34.9	53.9	32.7	19.4	22.4
- Kantons-Durchschnitt	217.7	126.6	146.1								
...-Anteil in % des Finanzertrages der Laufenden Rechnung											
5. Kapitaldienstanteil	5.8	5.4	4.5	8.4	4.0	3.3	6.9	6.8	7.3	7.7	7.6
- Kantons-Durchschnitt	6.9	6.0	5.6								
6. Zinsbelastungsanteil	1.4	1.5	1.2	2.3	1.1	-0.4	0.2	0.2	0.3	0.6	0.8
- Kantons-Durchschnitt	1.6	1.1	0.9								
je Einwohner											
7. Nettoinvestition in Fr. pro Kopf	2'434	2'455	2'462	2'461	2'486	2'511	2'536	2'561	2'587	2'613	2'639
8. Nettoschuld in Fr. pro Kopf (inkl. Elektr	1'564	2'807	2'408	2'401	2'536	2'833	3'133	3'243	3'512	3'744	3'857
Nettoschuld in Fr. pro Kopf (ohne Elektr	1'564	1'216	907	864	1'075	1'387	1'702	1'825	2'109	2'354	2'481
- Kantons-Durchschnitt pro Kopf	1'069	923	609								

BEURTEILUNG DER KENNZAHLEN

4. SELBSTFINANZIERUNGSGRAD	unter 70 % grosse Neuverschuldung / 70 - 100 % verantwortbare Neuverschuldung / 100 % langfristig anzustreben
5. KAPITALDIENSTANTEIL	0 - 5 % klein / 5 - 15 % tragbar / 15 - 25 % hoch bis sehr hoch / über 25 % kaum noch tragbar
6. ZINSBELASTUNGSANTEIL	0 - 2 % kleine Verschuldung, erträglich / 2 - 5 % mittlere Verschuldung, hoch / 5 - 8 % grosse Verschuldung, sehr hoch / über 8 % Ueberschuldung, kaum noch tragbar
8. NETTOSCHULD / EINWOHNER	bis 1000 Fr. kleine Verschuldung / 1000 - 3000 Fr. mittlere Verschuldung / 3000 - 5000 Fr. grosse Verschuldung / über 5000 Fr. sehr grosse Verschuldung, kaum noch tragbar







