Gemeinde Vaz/Obervaz

Finanzplan 2024 - 2028

Vom Gemeindevorstand am 28. Dezember 2022 genehmigt.

Finanzplan 2024 - 2028

Zusammenzug

29.12.2022

Bezeichnung	RG 2019	RG 2020	RG 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Schulden										
Anfangs Jahr	14'287	14'202	14'243	11'202	7'161	7'120	5'406	9'149	11'152	9'066
Finanzierungsfehlbetrag (60 %)	0	0	0	0	0	827	3'743	4'003	414	-1'981
Rückzahlung	-85	41	-3'041	-4'041	-41	-2'541	0	-2'000	-2'500	0
Ende Jahr	14'202	14'243	11'202	7'161	7'120	5'406	9'149	11'152	9'066	7'085
Verwaltungsvermögen										
Anfang Jahr	38'033	43'732	51'274	58'688	64'612	68'793	74'152	84'290	94'699	99'070
Nettoinvestitionen	7'576	9'609	9'611	8'336	7'073	8'526	13'700	14'477	8'916	5'359
Planmässige Abschreibungen	-1'877	-2'067	-2'197	-2'412	-2'892	-3'167	-3'562	-4'068	-4'545	-4'821
Ausserplanm. Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	43'732	51'274	58'688	64'612	68'793	74'152	84'290	94'699	99'070	99'608
FINANZVERMÖGEN										
Anfang Jahr	48'188	46'559	44'591	45'901	39'734	37'085	34'033	31'538	26'869	24'093
Finanzierungsfehlbetrag (40 %)	-1'955	-2'294	0	-2'167	-2'649	-552	-2'495	-2'669	-276	1'321
Finanzierungsüberschuss	0	0	1'310	0	0	0	0	0	0	
Ausgleichsdifferenzen	326	326	0	-4'000	0	-2'500	0	-2'000	-2'500	0
Ende Jahr	46'559	44'591	45'901	39'734	37'085	34'033	31'538	26'869	24'093	25'414
LAUFENDE RECHNUNG										
Aufwand	46'715	46'182	46'167	47'546	53'299	54'362	55'179	56'091	56'909	57'524
Ertrag	-48'359	-49'330	-51'855	-51'234	-55'935	-57'444	-58'181	-58'930	-59'692	-60'466
Ertrags-/Aufwandüberschuss	-1'644	-3'148	-5'688	-3'688	-2'636	-3'082	-3'002	-2'839	-2'783	-2'942
INVESTITIONSRECHNUNG										
Ausgaben	9'005	11'333	11'400	10'490	9'391	10'655	15'650	17'800	10'900	7'085
Einnahmen	-1'429	-1'724	-1'789	-2'154	-2'318	-2'129	-1'950	-3'323	-1'984	-1'726
Nettoinvestitionen	7'576	9'609	9'611	8'336	7'073	8'526	13'700	14'477	8'916	5'359
FINANZIERUNG										
- Abschr. (Verw.Verm.)	-189	-393	-559	-664	-1'113	-1'216	-1'412	-1'619	-1'892	-2'026
- Abschr. (Spez. Finanz.)	-1'688	-1'674	-1'638	-1'748	-1'779	-1'951	-2'150	-2'449	-2'653	-2'795
- Ertrags-/Aufwandüberschus	-1'644	-3'148	-5'688	-3'688	-2'636	-3'082	-3'002	-2'839	-2'783	-2'942
Einlage/Entnahme Spez.Finanz.	-2'100	-2'100	-3'036	-69	1'104	-898	-898	-898	-898	-898
Selbstfinanzierung	-5'621	-7'315	-10'921	-6'169	-4'424	-7'147	-7'462	-7'805	-8'226	-8'661
Finanzierungssaldo	-1'955	-2'294	1'310	-2'167	-2'649	-1'379	-6'238	-6'672	-690	3'302

Konto-Nr.	Bezeichung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Total Nettoinvestitionen	**7'073'000**	**8'526'200**	**13'700'200**	**14'477'500**	**8'915'700**	**5'359'000**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**0**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
021	**Allgemeine Dienste**	**0**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
0210	**Gemeindeverwaltung**	**0**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
0210.5200.01	Serverersatz Gemeinde/Leitsystem	0	250'000	0	0	0	0
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**0**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
150	**Feuerwehr**	**0**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
1500	**Feuerwehr**	**0**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
1500.5060.01	Ersatz TLF klein	0	400'000	0	0	0	0
1500.6031.00	Kantonsbeiträge	0	-100'000	0	0	0	0
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**1'075'000**	**1'130'000**	**750'000**	**750'000**	**0**	**0**
341	**Sport**	**1'075'000**	**1'130'000**	**750'000**	**750'000**	**0**	**0**
3410	**Lenzerheide Sportzentrum**	**310'000**	**1'130'000**	**750'000**	**750'000**	**0**	**0**
3410.5040.00	Bauliche Sanierung	0	820'000	0	0	0	0
3410.5040.02	Ersatz Banden Eishalle	0	250'000	0	0	0	0
3410.5040.03	Sanierung Garderoben Eishalle	0	0	250'000	250'000	0	0
3410.5040.04	Vergrösserung Wellnessbereich	0	0	500'000	0	0	0
3410.5060.00	Anschaffung Fitnessgeräte	60'000	60'000	0	0	0	0

Konto-Nr.	Bezeichung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
3410.5060.01	Anschaffung Eismaschine	250'000	0	0	0	0	0
3410.5090.00	Technische Sanierung	0	0	0	500'000	0	0
3415	**Mehrzweckhalle**	**765'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3415.5040.01	Fassaden- und Dachsanierung	765'000	0	0	0	0	0
6	**VERKEHR**	**1'270'000**	**820'000**	**700'000**	**1'100'000**	**700'000**	**780'000**
615	**Gemeindestrassen**	**990'000**	**720'000**	**600'000**	**1'000'000**	**600'000**	**680'000**
6150	**Gemeindestrassen**	**840'000**	**570'000**	**450'000**	**850'000**	**450'000**	**530'000**
6150.5010.00	Sanierung Gemeindestrassen	60'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
6150.5010.35	Neubau Trottoire	250'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
6150.5010.42	Umbau Bushaltestellen	700'000	300'000	0	1'000'000	0	200'000
6150.5010.54	Sanierung aufgrund Quellschutzzone	250'000	0	0	0	0	0
6150.6310.01	Kantonsbeiträge	-420'000	-180'000	0	-600'000	0	-120'000
6157	**Strassenbeleuchtung**	**150'000**	**150'000**	**150'000**	**150'000**	**150'000**	**150'000**
6157.5010.02	Anschaffung Autarke Beleuchtungskörper	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
619	**Werkbetrieb**	**110'000**	**100'000**	**100'000**	**100'000**	**100'000**	**100'000**
6190	**Werkbetrieb**	**110'000**	**100'000**	**100'000**	**100'000**	**100'000**	**100'000**
6190.5060.00	Anschaffung Maschinen	110'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000

Konto-Nr.	Bezeichung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
640	**Nachrichtenübermittlung**	**170'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6400	**Nachrichtenübermittlung**	**170'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6400.5030.00	Glasfasernetz	180'000	0	0	0	0	0
6400.6370.00	Beiträge Glasfasernetz	-10'000	0	0	0	0	0
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'222'600**	**2'981'000**	**7'789'200**	**7'372'500**	**1'388'700**	**1'720'000**
710	**Wasserversorgung**	**322'600**	**1'536'000**	**294'200**	**242'500**	**340'700**	**365'000**
7101	**Wasserversorgung**	**440'000**	**1'655'000**	**415'000**	**365'000**	**465'000**	**365'000**
7101.5031.01	Totalsanierung best. Reservoire	280'000	250'000	200'000	150'000	150'000	100'000
7101.5031.11	Netzausbau, Ersatzausbau	470'000	400'000	500'000	500'000	500'000	500'000
7101.5031.21	Massnahmen Schutz Quellgebiete	110'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
7101.5031.22	Druckleitung Sanaspans	50'000	1'500'000	0	0	0	0
7101.5031.24	Brunnenstuben und Quellschächte	0	100'000	0	0	100'000	100'000
7101.5031.25	Diverse Kleinprojekte	0	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
7101.5031.28	Trinkwasser in Notlagen	0	50'000	50'000	50'000	50'000	0
7101.6310.00	Kantonsbeiträge	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
	Beitrag Dritter (LBB/Lantsch)	0	-310'000	0	0	0	0
7101.6370.00	Anschlussgebühren	-445'000	-400'000	-400'000	-400'000	-400'000	-400'000
7105	**Wasserversorgung für Beschneiung**	**-117'400**	**-119'000**	**-120'800**	**-122'500**	**-124'300**	**0**
7105.6460.00	Rückzahlung Darlehen Beschneiung Scharmoin	-117'400	-119'000	-120'800	-122'500	-124'300	0

Konto-Nr.	Bezeichung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
720	**Abwasserbeseitigung**	**700'000**	**1'245'000**	**1'495'000**	**1'130'000**	**1'048'000**	**1'355'000**
7201	**Abwasserbeseitigung**	**700'000**	**1'245'000**	**1'495'000**	**1'130'000**	**1'048'000**	**1'355'000**
7201.5032.01	Kanalnetzausbau/Totalsanierung	740'000	800'000	800'000	800'000	800'000	800'000
7201.5032.02	Umsetzung Quellschutz Valbella davains	80'000	0	0	0	0	0
7201.5032.11	Sanierungsprogramm Öffentliche Gewässer	150'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
7201.5032.21	Sanierung ARA Canius	260'000	0	0	40'000	20'000	130'000
7201.5032.22	Ersatz Lüftungsaggregate	0	0	80'000	0	0	0
7201.5032.23	Leitungsersatz ARA	0	0	30'000	0	0	0
7201.5032.24	Erneuerung PV-Anlage ARA Canius	0	0	0	0	0	450'000
7201.5032.25	Ersatz Steckdosen	0	0	50'000	0	0	0
7201.5032.27	Erneuerung SPS Anlage	0	400'000	400'000	180'000	160'000	0
7201.5032.28	Erneuerung Heidseepumpenanlage	0	50'000	50'000	0	0	0
7201.5032.29	Sanierung Beschichtung ARA Canius/Faschas	0	0	35'000	140'000	0	0
7201.5032.33	Sanierung Steuerungen Canius/Faschas	0	45'000	0	0	0	0
7201.5032.34	Diverse Sanierungen Canius/Faschas	0	0	105'000	20'000	130'000	25'000
7201.6370.00	Anschlussgebühren	-380'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000
7201.6370.01	Verschiedene Beiträge	-150'000	0	-5'000	0	-12'000	0
730	**Abfallwirtschaft**	**200'000**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**200'000**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
7301.5030.00	Abfallsammelstellen	200'000	200'000	0	0	0	0

Konto-Nr.	Bezeichung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
741	**Gewässerverbauungen**	**0**	**0**	**6'000'000**	**6'000'000**	**0**	**0**
7410	**Stauanlagen Heidsee**	**0**	**0**	**6'000'000**	**6'000'000**	**0**	**0**
7410.5030.01	Erdbebensicherheit Heidsee	0	0	1'600'000	1'600'000	0	0
7410.5030.02	Hochwassersicherheit Heidsee	0	0	4'400'000	4'400'000	0	0
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**3'505'400**	**3'045'200**	**4'461'000**	**5'255'000**	**6'827'000**	**2'859'000**
811	**Landwirtschaft**	**0**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
8110	**Landwirtschaft**	**0**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
8110.5090.02	Quellschutzmassnahmen Alp Scharmoin	0	150'000	0	0	0	0
820	**Forstwirtschaft**	**101'400**	**44'200**	**272'000**	**340'000**	**238'000**	**170'000**
8200	**Forstwirtschaft**	**101'400**	**44'200**	**272'000**	**340'000**	**238'000**	**170'000**
8200.5010.02	Sanierung Waldwege	246'000	0	0	0	0	0
8200.5050.03	Walderschliessung Got da Lain	60'000	0	800'000	1'000'000	700'000	500'000
8200.5050.08	Sammelprojekt Instandstellungen	0	130'000	0	0	0	0
8200.6310.02	Kantonsbeiträge Waldwege	-165'000	0	0	0	0	0
8200.6310.03	Kantonsbeiträge Walderschliessung	-39'600	0	-528'000	-660'000	-462'000	-330'000
8200.6310.04	Kantonsbeiträge Sammelprojekte	0	-85'800	0	0	0	0
840	**Tourismus**	**0**	**380'000**	**0**	**1'450'000**	**3'350'000**	**800'000**
8400	**Tourismus allgemein**	**0**	**300'000**	**0**	**50'000**	**350'000**	**800'000**
8400.5030.01	Sanierung Loipennetz	0	0	0	50'000	50'000	0

Konto-Nr.	Bezeichung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
8400.5030.04	Touristische Projekte	0	300'000	0	0	300'000	300'000
8400.5030.05	Beschneiung Loipe	0	0	0	0	0	500'000
8405	**Touristische Anlagen Heidsee**	**0**	**80'000**	**0**	**1'400'000**	**3'000'000**	**0**
8405.5030.01	Erweiterung und Umgestaltung Lido	0	0	0	0	3'000'000	0
8405.5030.02	Umsetzung Konzept Heidsee	0	80'000	0	2'000'000	0	0
	Kantonsbeitrag	0	0	0	-600'000	0	0
871	**Elektrizität**	**2'665'000**	**1'228'000**	**1'134'000**	**1'490'000**	**1'104'000**	**904'000**
8711	**Energieversorgung**	**2'665'000**	**1'228'000**	**1'134'000**	**1'490'000**	**1'104'000**	**904'000**
8711.5034.01	Neuanlagen Trafostationen	200'000	520'000	520'000	520'000	520'000	520'000
8711.5034.11	Neuanlagen Leitungsnetz	520'000	475'000	475'000	475'000	475'000	475'000
8711.5034.22	Neuanlagen Verb.-Leitungen	170'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
8711.5034.23	Schutzumbauten 11kV	320'000	200'000	180'000	180'000	180'000	180'000
8711.5034.25	Zählerfernauslesung	480'000	300'000	250'000	250'000	200'000	0
8711.5034.35	PV-Anlage UW Muloin und Werkhalle	450'000	0	0	0	0	0
8711.5034.37	PV-Anlage Mehrzweckhalle	930'000	0	0	0	0	0
8711.5034.41	Anpassung Werkhalle UW Muloin/Trafo	0	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
8711.5064.00	Anschaffung Fahrzeuge	0	60'000	0	40'000	0	0
8711.5094.00	Erneuerung Leitsystem	0	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
8711.5094.01	Zählerwesen, Portal	0	0	0	300'000	0	0
8711.6340.00	Förderbeitrag für PV-Anlagen	-25'000	-86'000	-50'000	-34'000	-30'000	-30'000
8711.6370.00	Beiträge Anschlusskosten	-241'000	-207'000	-207'000	-207'000	-207'000	-207'000
8711.6370.01	Beiträge Netzerweiterungen	-139'000	-174'000	-174'000	-174'000	-174'000	-174'000

Konto-Nr.	Bezeichung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
873	**Nichtelektrische Energie**	**739'000**	**1'243'000**	**3'055'000**	**1'975'000**	**2'135'000**	**985'000**
8731	**Wärmeverbund Lenzerheide**	**739'000**	**1'243'000**	**3'055'000**	**1'975'000**	**2'135'000**	**985'000**
8731.5030.01	Netzerweiterung und Erneuerung	800'000	1'085'000	945'000	825'000	1'085'000	925'000
8731.5030.02	Ausbau Linie Süd	0	0	0	1'000'000	1'300'000	0
8731.5030.03	Anschluss Altersheim	0	0	0	0	0	200'000
8731.5030.05	Wärmeverbund Valbella	100'000	0	0	0	0	0
8731.5030.06	Wärmeverbund Zorten	0	200'000	0	0	0	0
8731.5090.02	Ersatz Heizkessel	0	0	2'250'000	0	0	0
8731.5090.03	Abgaskondesation	0	0	0	350'000	0	0
8731.5090.04	Netzsynchronisation Dieselgenerator	0	100'000	0	0	0	0
8731.6370.00	Beiträge Dritter	-161'000	-142'000	-140'000	-200'000	-250'000	-140'000

Kto.-Nr.	Bezeichnung	RG 2019	RG 2020	RG 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
3	**AUFWAND**	**46'715**	**46'182**	**46'166**	**47'546**	**53'299**	**54'362**	**55'179**	**56'091**	**56'909**	**57'524**
30	Personalaufwand	10'276	10'451	10'649	10'912	11'630	11'746	11'864	11'982	12'102	12'223
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'392	19'708	18'831	20'811	25'267	24'762	25'010	25'260	25'512	25'768
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'877	2'068	2'197	2'412	2'892	3'167	3'562	4'068	4'545	4'821
34	Finanzaufwand	1'141	559	362	339	200	175	231	269	238	200
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'289	3'085	3'960	1'698	1'014	2'214	2'214	2'214	2'214	2'214
36	Transferaufwand	8'018	7'924	7'625	8'665	9'482	9'482	9'482	9'482	9'482	9'482
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0		
38	Ausserordentlicher Aufwand	5	14	-5	12	10	12	12	12	12	12
39	Interne Verrechnungen	2'717	2'373	2'547	2'697	2'804	2'804	2'804	2'804	2'804	2'804
4	**ERTRAG**	**-48'360**	**-49'331**	**-51'853**	**-51'234**	**-55'935**	**-57'444**	**-58'181**	**-58'930**	**-59'692**	**-60'466**
40	Fiskalertrag	-21'664	-22'892	-24'845	-23'491	-23'932	-24'411	-24'899	-25'397	-25'905	-26'423
41	Regalien und Konzessionen	-830	-877	-895	-879	-969	-969	-969	-969	-969	-969
42	Entgelte	-18'954	-19'420	-19'633	-19'442	-23'053	-24'883	-25'132	-25'383	-25'637	-25'893
43	Verschiedene Erträge	-414	-377	-664	-712	-716	-716	-716	-716	-716	-716
44	Finanzertrag	-950	-896	-877	-922	-953	-953	-953	-953	-953	-953
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'195	-1'045	-924	-1'641	-2'128	-1'328	-1'328	-1'328	-1'328	-1'328
46	Transferertrag	-1'299	-1'407	-1'468	-1'450	-1'380	-1'380	-1'380	-1'380	-1'380	-1'380
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	-337	-44	0	0	0	0	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen	-2'717	-2'373	-2'547	-2'697	-2'804	-2'804	-2'804	-2'804	-2'804	-2'804
	Ertrags- / Aufwandüberschuss	**-1'645**	**-3'149**	**-5'687**	**-3'688**	**-2'636**	**-3'082**	**-3'002**	**-2'839**	**-2'783**	**-2'942**

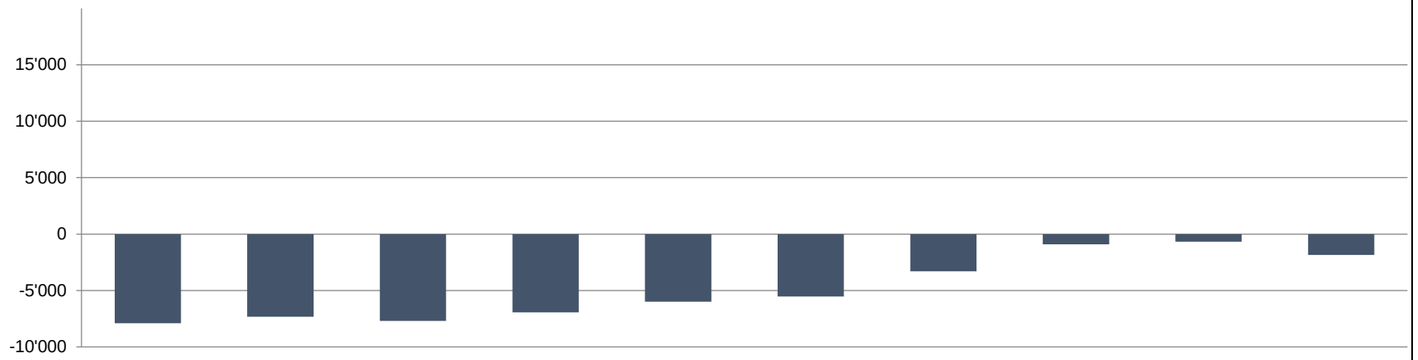
Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
=	**Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)**	**-7'891**	**-7'320**	**-7'688**	**-6'930**	**-5'999**	**-5'521**	**-3'295**	**-914**	**-668**	**-1'846**

Definition:
Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen, geteilt durch die Anzahl der Einwohner gemäss STATPOP.

Aussage:
Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

Richtwerte:

< 0	Nettovermögen
0 - 1'000	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
> 5'000	sehr hohe Verschuldung



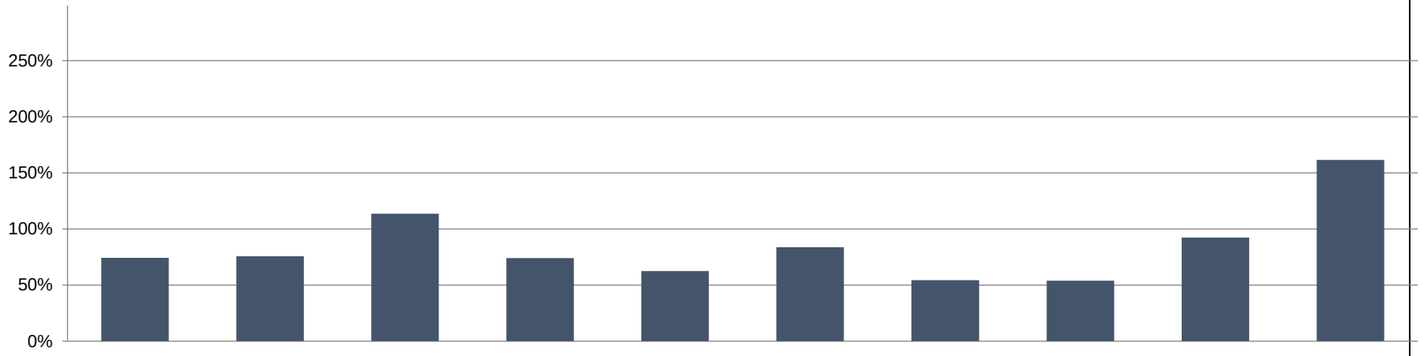
Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
=	**Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)**	**74.19%**	**75.67%**	**113.57%**	**74.00%**	**62.55%**	**83.83%**	**54.47%**	**53.91%**	**92.26%**	**161.62%**

Definition:
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

Aussage:
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden.

Richtwerte:

> 100%	ideal
80% - 100%	gut bis vertretbar
50% - 80%	problematisch
< 50%	ungenügend



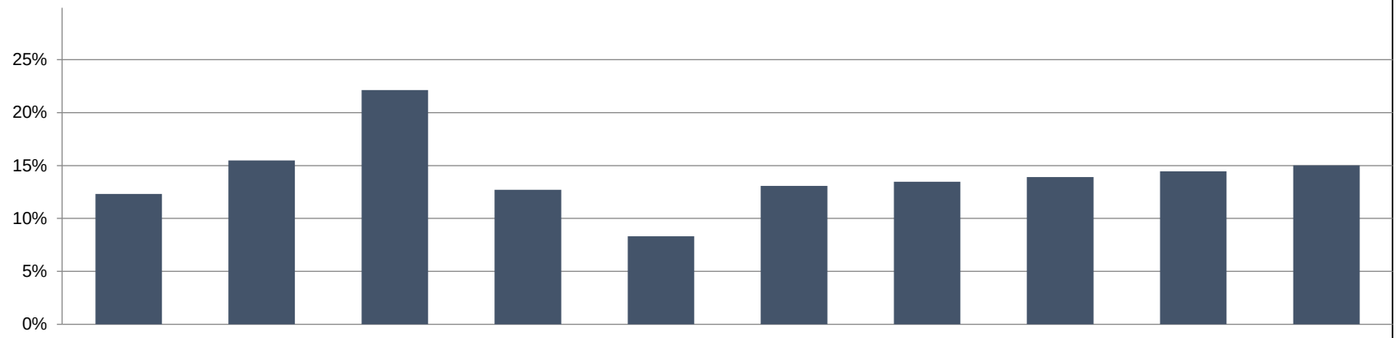
Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
=	**Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)**	**12.32%**	**15.48%**	**22.14%**	**12.71%**	**8.33%**	**13.08%**	**13.47%**	**13.91%**	**14.46%**	**15.02%**

Definition:
Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Richtwerte:

> 20%	gut bis vertretbar
10% - 20%	mittel
< 10%	schwach



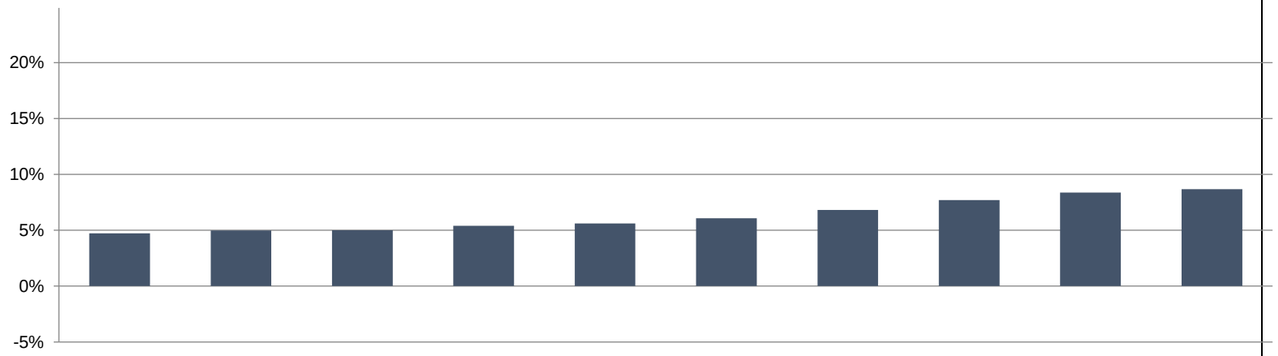
Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
=	**Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)**	**4.72%**	**4.99%**	**5.00%**	**5.41%**	**5.60%**	**6.08%**	**6.81%**	**7.69%**	**8.37%**	**8.67%**

Definition:
Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Richtwerte:

< 5%	geringe Belastung
5% - 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung



Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
=	**Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)**	**0.61%**	**0.59%**	**0.54%**	**0.44%**	**0.16%**	**0.28%**	**0.38%**	**0.44%**	**0.38%**	**0.31%**

Definition:
Nettozinsaufwand in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Richtwerte:

< 4%	gut
4% - 9%	genügend
> 9%	schlecht

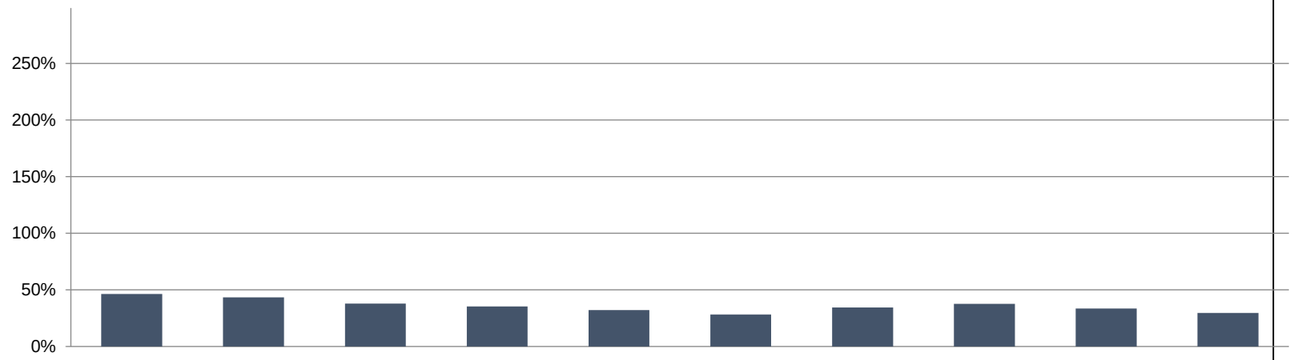
Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
=	**Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)**	**46.41%**	**43.39%**	**37.86%**	**35.36%**	**32.22%**	**28.20%**	**34.58%**	**37.69%**	**33.51%**	**29.63%**

Definition:
Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

Richtwerte:

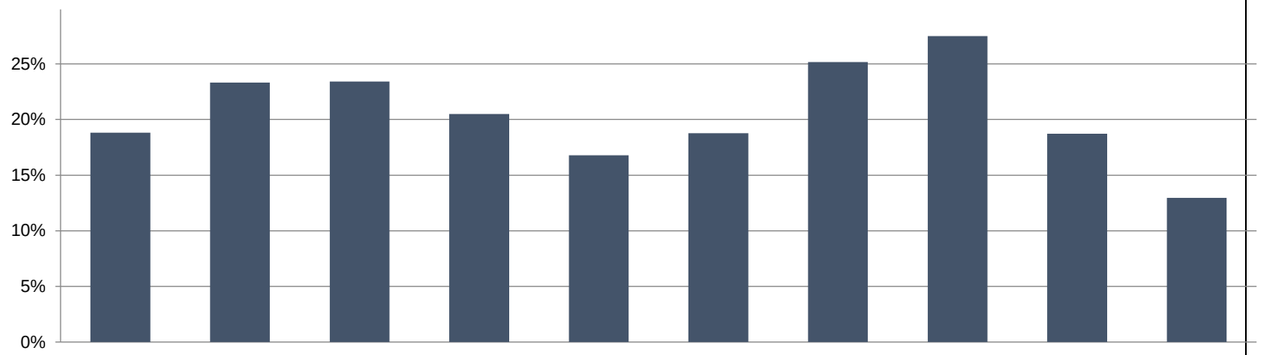
< 50%	sehr gut
50% - 100%	gut
100% - 150%	mittel
150% - 200%	schlecht
> 200%	kritisch



Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
=	**Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)**	**18.83%**	**23.31%**	**23.42%**	**20.50%**	**16.79%**	**18.77%**	**25.16%**	**27.49%**	**18.73%**	**12.95%**

Definition:
Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.

Aussage:
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Kennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.

Richtwerte:

< 10%	schwache Investitionstätigkeit
10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
20% - 30%	starke Investitionstätigkeit
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit