Abteilung Finanzen

GEMEINDE RUPPERSWIL

Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde 2017 bis 2027

Stand: 21.02.2018 / Budget 2/2018

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)	
Kommentar und Erläuterungen	1 - 5
Investitionsplan	6
Plan-Erfolgsrechnung	7
Eigenkapital	8
Schuldenübersicht	9
Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung	10
Kennzahlen	11
Grafiken: 1. Nettoschuld	12
2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung	13
3. Eigenkapitaldeckungsgrad	14
Spezialfinanzierungen	
Wasserversorgung	15 - 16
Abwasserbeseitigung	17 - 18
Abfallwirtschaft	19
Elektrizitätsversorgung	20 - 21

GEMEINDE RUPPERSWIL

Kommentar und Erläuterungen zum Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde Rupperswil

Allgemeines / Ablehnung Budget 2018

Der Gemeinderat und die Finanzkommission hatten der Einwohnergemeindeversammlung vom 24. November 2017 die Genehmigung eines Budgets 2018 der Einwohnergemeinde und der spezialfinanzierten Betriebe mit einem auf 99 % erhöhten Steuerfuss beantragt. Das Budget 2018 (ohne Spezialfinanzierungen) sah bei Einnahmen von Fr. 18‘175‘200 und Ausgaben von Fr. 18‘978‘800 einen Aufwandüberschuss von Fr. 803‘600 vor.

Die Gemeindeversammlung hatte dieses Budget in der Schlussabstimmung mit 109 Nein-Stimmen gegenüber 92 Ja-Stimmen abgelehnt. Der Schlussabstimmung vorausgegangen waren zwei Rückweisungsanträge, in welchen ein neues Budget mit 92 % bzw. mit 97 % gefordert wurden. Derweil die Versammlung den Antrag für einen Steuerfuss von 92 % mit 121 Nein-Stimmen gegenüber 28 Ja-Stimmen klar verworfen hatte, wurde der Antrag für einen Steuerfuss von 97 % mit 93 Nein-Stimmen gegenüber 91 Ja-Stimmen nur knapp abgelehnt.

Da dieser in der Schlussabstimmung gefasste Versammlungsentscheid nach unbenutzt verstrichener Referendumsfrist am 3. Januar 2018 in Rechtskraft erwachsen ist, verfügt die Einwohnergemeinde Rupperswil für das laufende Jahr bisher über kein rechtsgültiges Budget.

Um den Volkswillen umsetzen zu können, hat der Gemeinderat für die Erstellung des Budgets 2/2018 die Ziele und Strategien erarbeitet.

Überarbeitung Budget 1/2018

Im Grundsatz basiert das zwischenzeitlich überarbeitete Budget 2018 (Budget 2/2018) auf den ursprünglichen Budgetzahlen (Budget 1/2018), welche in der Vorlage zur Gemeindeversammlung vom 24. November 2018 dargestellt und anlässlich der Versammlung im Detail erläutert worden waren. Das nun beantragte Budget 2/2018 weicht in der Umsetzung der vorgenannten Strategien wie folgt vom Budget 1/2018 ab:

Das Budget 2/2018 rechnet mit einem Steuerfuss von 97 %. Die Abweichung vom ursprünglich geplanten Steuerfuss (99 %) verursacht Mindereinnahmen im Bereich der Einkommens- und Vermögenssteuern im Betrag von Fr. 230‘000 (1 Steuerprozent = Fr. 115‘000). Diese Mindereinnahmen belasten das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung und würden grundsätzlich dazu führen, dass sich der für das Budget errechnete Aufwandüberschuss um Fr. 230‘000 erhöht.

Die von Gemeinderat und Finanzkommission verabschiedete Strategie lässt keine Erhöhung des Aufwandüberschusses zu, weshalb zusätzliche Einsparungen in der Höhe der Mindereinnahmen (Fr. 230‘000) aus dem reduzierten Steuerfuss zu erzielen sind.

Mit nochmals rigorosen Sparbemühungen über alle Bereiche hat der Gemeinderat diese Einsparungen im Gesamtbetrag von Fr. 233‘800 erreicht, so dass schlussendlich ein Aufwandüberschuss von Fr. 809'000 resultiert.

Der vorliegende Aufgaben- und Finanzplan basiert auf einem Steuerfuss von 97 % und stellt die Jahre 2017 bis 2027 dar mit dem Wissensstand von Mitte Januar 2018.

Einwohnerzahlen / Bevölkerungswachstum

Grundlage bilden Schätzungen, unter Berücksichtigung der leeren und baubewilligten Objekte sowie die Bevölkerungsstatistik des Kantons Aargau. Im Jahr 2024 dürfte die Einwohnerzahl 6'000 betragen.

Entwicklung Einwohnerzahlen:

Jahr	2017 Budget	2017 Progn.	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohner per Ende Jahr	5'450	5'474	5'600	5'680	5'760	5'840	5'890	5'940	6'000	6'050	6'100	6'150

Optimierte Aufgabenverteilung - Neuer Finanz- und Lastenausgleich

Aufgrund der optimierten Aufgabenverteilung zwischen Kanton und Gemeinden mit Gültigkeit ab 01.012018 und zum Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz erfolgt ein Steuerfussabtausch bei den Steuern der natürlichen Personen: Die Kantonssteuer steigt um 3 Steuerfussprozente, die Gemeindesteuer sinkt um 3 Steuerfussprozente. Dies bedeutet, dass der Gemeindesteuerfuss per 01.01.2018 von 95% auf 92% hätte gesenkt werden müssen.
Die Umsetzung der neuen Aufgabenverteilung wurde im Budget 2018 vollumfänglich berücksichtigt. Im Jahr 2018 wird die Gemeinde Rupperswil einen Nettobeitrag von Fr. 40'000 in den neuen Finanzausgleich leisten müssen.

Steuereinnahmen

Die **Einkommens- und Vermögenssteuern** basieren wie oben erwähnt auf einem Steuerfuss von 97 % und einer Einwohnerzahl von 5'600, unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Prognosen des Kantons. Im Budget 2018 werden Fr. 11'660'000 veranschlagt; der Betrag ist um Fr. 410'000 höher als im Budget 2017. Die Steuerkraft pro Einwohner (ohne Quellensteuer) ist von Fr. 2'324.45 im Rechnungsjahr 2014 auf Fr. 2'054.14 im Rechnungsjahr 2015 und auf Fr. 2'021.56 im Rechnungsjahr 2016 gesunken, was einer Abnahme seit dem Jahr 2014 um Fr. 303 oder 13 % entspricht. Einerseits wurden im Rahmen der kantonalen Gesetzesanpassungen die Tarife per 01.01.2015 nochmals nach unten angepasst. Andererseits wurden diverse provisorische Rechnungen von Steuerpflichtigen im Rechnungsjahr 2014 nach oben angepasst, was sich im Nachhinein als teilweise unrealistisch herausgestellt hat und zu negativen Korrekturen im Jahr 2015 führte.
Gleichzeitig ist eine Verwässerung der Steuerkraft pro Einwohner festzustellen: Obwohl die Bevölkerung in den Jahren 2015 und 2016 von 5'071 auf 5'398 Personen gewachsen ist (reale Zunahme um 327 Personen oder 6,45 %), sind die Steuereinnahmen pro Kopf zurückgegangen. Dies bedeutet, dass etliche Einwohner (z.B. Kinder und Jugendliche) zugezogen sind, die keine Steuern bezahlen müssen. Stattdessen steigen die Infrastrukturkosten (Neubau Juraschulhaus, höhere Anzahl der Schulklassen etc.) sowie die Kosten der Sozialen Sicherheit.

Prognose Einkommens- und Vermögenssteuern mit Steuerfuss 97 % ab 01.01.2018
(in Mio. Franken):

Jahr	**2017** Progn.	**2018** Budget	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Steuerfuss 95 %	10.78										
Steuerfuss 97 %		11.66	12.00	12.34	12.70	13.01	13.31	13.64	13.95	14.27	14.60

Die Einnahmen aus **Quellensteuern** dürften bis Ende 2020 leicht abnehmen und ab 2021 von Fr. 300'000 auf Fr. 320'000 ansteigen (im Jahr 2027).

Unter Berücksichtigung der Steuerprognosen vom Kantonalen Steueramt werden sich die **Steuern der juristischen Personen,** mit Ausnahme im Jahr 2018, voraussichtlich bei einer

Million Franken einpendeln. Die Einnahmen basieren auf den Zahlungseingängen beim Kantonalen Steueramt und können nicht beeinflusst werden.

Die **Sondersteuern**, bestehend aus Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern), Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie Nachsteuern, Steuerbussen und Hundetaxen dürften ebenfalls stabil bleiben. Die Einnahmen werden jährlich auf Fr. 260'000 geschätzt. Schwankungen innerhalb der einzelnen Steuerarten sind wahrscheinlich.

Aufwand - Budget 2018

Die *Abschreibungen* auf den Sachanlagen sind um Fr. 472'500 höher veranschlagt gegenüber dem Vorjahresbudget. Insbesondere das im Sommer 2017 fertiggestellte Juraschulhaus schlägt mit Fr. 473'000 zu Buche. Diese Kostenart wird aufgrund von geplanten Investitionen in den nächsten Jahren weiter steigen.

Der Bereich *Bildung* mit Kosten von 6,14 Mio. Franken ist nach wie vor der grösste Faktor und weist gegenüber dem Budget 2017 Mehrkosten von Fr. 465'000 aus. Diese sind vor allem auf die oben erwähnten höheren Abschreibungen auf den Sachanlagen von Fr. 473'000 zurückzuführen.

Im Bereich *Gesundheit* ist mit Mehrkosten von Fr. 124'000 zu rechnen. Die Begründung liegt in der Langzeitpflege, wo die Fallzahl sowie die Fallkosten höher sein werden.

Die *Soziale Sicherheit* ergibt Mehrkosten von insgesamt Fr. 119'000, zurückzuführen auf höhere Sozialhilfekosten sowie dem vom Kanton verrechneten Restkostenanteil für Sonderschulung, Heime und Werkstätte.

Die Ausgaben der Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) betragen im Budget 2018 insgesamt 18.80 Mio. Franken (Budget 2017: 18.16 Mio. Franken).

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Je nach Kostenart wird mit einer jährlichen Zuwachsrate von 0,5 % und 1,0 % gerechnet. Individuelle Ausgaben, welche diese Zuwachsraten übersteigen, sind in den einzelnen Bereichen berücksichtigt.

Obwohl massive Sparmassnahmen in allen Bereichen stattgefunden haben, weist das Budget 2018 einen Aufwandüberschuss von Fr. 809'000 aus. Trotz geplanter Steuerfusserhöhung auf 97 % ab dem Jahr 2018 werden die Erfolgsrechnungen in den kommenden Jahren mit einem Aufwandüberschuss abschliessen. Erst ab dem Jahr 2022 ist mit positiven Ergebnissen zu rechnen.

Planerfolgsrechnungen 2017 bis 2027 (in Mio. Franken):

Jahr	**2017** Progn.	**2018** Budget	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Betriebl. Aufwand	18.04	18.70	19.06	19.13	19.32	19.52	19.63	19.82	20.16	20.30	20.45
Betriebl. Ertrag	16.78	17.71	18.62	18.65	19.06	19.40	19.76	20.14	20.50	20.88	21.25
Betriebsergebnis	**-1.26**	**-0.99**	**-0.44**	**-0.48**	**-0.26**	**-0.12**	**0.13**	**0.32**	**0.34**	**0.58**	**0.80**
Ergebnis aus Finanz.	0.18	0.18	0.20	0.17	0.18	0.18	0.17	0.11	0.10	0.10	0.12
Gesamtergebnis	**-1.08**	**-0.81**	**-0.24**	**-0.31**	**-0.08**	**0.06**	**0.30**	**0.43**	**0.44**	**0.68**	**0.92**

- = Aufwandüberschuss

Investitionen

Der Gemeinderat hat im Rahmen der festgelegten Ziele und Strategie für das überarbeitete Budget 2/2018 einen Investitionsstopp für neue Projekte bis ins Jahr 2022 verhängt. Ausgenommen sind Notfälle.

Das Gesamtvolumen an Investitionen für die Jahre 2017 bis 2022 beträgt 24,51 Mio. Franken (ohne spezialfinanzierte Betriebe). Ab dem Jahr 2026 sind die Investitionen teilweise noch unklar, und es wurde jeweils ein Pauschalbetrag eingesetzt.

Investitionen 2017 bis 2027 (in Mio. Franken):

Jahr	**2017** Progn.	**2018** Budget	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Investitionen	9.90	1.48	2.79	0.00	0.00	1.15	2.69	2.75	2.25	0.70	0.80

Details sind dem Investitionsplan zu entnehmen.

Die Finanzierung der Investitionen ist wie folgt vorgesehen:

Nachweis über die Finanzierung der Investitionen 2017- bis 2017	in 1'000 Franken
Abnahme der vorhandenen liquiden Mittel	3'234
Selbstfinanzierung (Erarbeitete Mittel gemäss Erfolgsrechnung)	25'718
Spezialfinanzierungen und Ortsbürgergemeinde (Abnahme Guthaben)*	-15'510
Fremdfinanzierung mittels Darlehen** (Bestand per Ende 2027)	11'073
Investitionsbedarf	24'515

Nettoschuld / Fremdfinanzierung

Aufgrund der erwähnten Investitionen und der negativen Ergebnisse der Erfolgsrechnung wird die **Nettoschuld** in den kommenden Jahren auf 20,9 Mio. Franken anwachsen (per Ende 2019) und ab dem Jahr 2020 wieder kontinuierlich abnehmen auf 9,3 Mio. Franken (per Ende 2027). Gemäss Vorgaben des Kantons dürfen die jährlichen Nettoinvestitionen langfristig nicht höher sein als die Selbstfinanzierung. Ebenso soll die Prokopf-Verschuldung den Wert von Fr. 2'500 langfristig nicht übersteigen.

Entwicklung Nettoschuld Einwohnergemeinde (in 1'000 Franken):

Jahr	**Netto-investitionen**	**Selbst-finanzierung**	**Entnahme Fonds FK**	**Veränderung Nettoschuld**	**Bestand Nettoschuld**	**Nettoschuld p/Einwohner in Franken**
2016					10'824	2'005
2017	9'903	655	14	9'234	20'058	3'664
2018	1'479	1'385	30	64	20'122	3'593
2019	2'793	2'029	30	734	20'856	3'672
2020	0	1'997	30	-2'027	18'829	3'269
2021	0	2'227	30	-2'257	16'572	2'838
2022	1'150	2'369	30	-1'249	15'323	2'602
2023	2'690	2'641	30	19	15'342	2'583
2024	2'750	2'811	30	-91	15'251	2'542
2025	2'250	2'880	30	-660	14'591	2'412
2026	700	3'228	30	-2'558	12'033	1'973
2027	800	3'496	30	-2'726	**9'307**	1'513
Total	**24'515**	**25'718**	**314**	**-1'517**		

Übersicht über die Aufnahme von Fremddarlehen **:
(in Mio. Franken)

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
+ Zunahme / - Abnahme	10.00	0.76	1.44	-1.67	0.74	1.71	1.64	0.55	-0.15	-1.89	-2.06
Bestand	10.00	10.76	12.20	10.53	11.27	12.98	14.62	15.17	15.02	13.13	11.07

Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Trotz der prognostizierten Aufwandüberschüsse bis ins Jahr 2021 ist während der ganzen Periode kein Bilanzfehlbetrag zu verzeichnen. Das heisst, dass genügend Eigenkapital vorhanden ist, um die negativen Ergebnisse zu decken.

Entwicklung Bilanzüberschuss (in 1'000 Franken):

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bilanzüberschuss am 01.01.	6'740	5'658	4'849	4'606	4'291	4'206	4'263	4'563	4'991	5'431	6'106
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'082	-809	-243	-315	-85	57	300	428	440	675	925
Bilanzüberschuss am 31.12.	5'658	4'849	4'606	4'291	4'206	4'263	4'563	4'991	5'431	6'106	7'031

Der Gemeinderat hat als Richtwert einen Bilanzüberschuss von 4 Mio. Franken festgelegt. Dieser Wert wird in der ganzen Periode nicht unterschritten.

Spezialfinanzierungen und Ortsbürgergemeinde *

Seit 01.01.2017 sind neue Reglemente in Kraft für alle Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft und Elektrizitätsversorgung). Die Anschlussgebühren werden neu geregelt, so auch die Wassergebühren und die Gebühren der Abfallwirtschaft. Insgesamt werden tiefere Einnahmen erwartet, so dass die Kapitalien der Betriebe in den nächsten Jahren abnehmen. Gemäss vorliegender Finanzplanung wird in der ganzen Periode ein Finanzierungsbedarf von 16,64 Mio. Franken erwartet. Bei der Ortsbürgergemeinde (inkl. Forst) wird ein Finanzierungsüberschuss infolge Kiesabbau im Oberbann von 1,13 Mio. Franken erwartet. Insgesamt wird mit einem Finanzierungsbedarf (Geldabfluss) von 15,51 Mio. Franken erwartet. Die Folge davon ist, dass die geplanten Investitionen der Einwohnergemeinde vermehrt durch höhere Darlehen finanziert werden müssen.

Zusammenfassung

Die Gesamtergebnisse der **Erfolgsrechnung** werden, trotz geplanter Steuerfusserhöhung im Jahr 2018 auf 97 %, bis im Jahr 2021 negativ sein. Ab 2022 werden wieder positive Ergebnisse erwartet. Der Bilanzüberschuss von 6,74 Mio. Franken anfangs 2017 wird bis Ende 2027 auf 7 Mio. Franken ansteigen. Es gilt, den Gemeindesteuerfuss jährlich neu zu beurteilen und allenfalls anzupassen.

Das Investitionsvolumen der Jahre 2017 bis 2027 dürfte 24 Mio. Franken betragen, was die Aufnahme von Fremddarlehen bis im Jahr 2025 von etwa 15 Mio. Franken zur Folge hat. Die Nettoschuld steigt auf knapp 21 Mio. Franken an, mit Höchststand im Jahr 2019. Ab dem Jahr 2022 werden die Nettoschulden kontinuierlich abnehmen.

Rupperswil, 21. Februar 2018/Jürg Lüscher

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	ab 2028	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		**16'023**	**9'903**	**524**	**793**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**89**
0290	Sanierung Heizzentrale Stapfenackerhaus	145	145												0
2120	Umbau und Erweiterung Juraschulhaus (M	580	580												0
2130	Umbau und Erweiterung Juraschulhaus (M	95	95												0
2170	Schulraumprovisorien Oberstufe/Primar (r	66	66												0
2170	Umbau und Erweiterung Juraschulhaus	11'833	7336												0
6130	Ausbau Aarauerstr K244 West/Kreisel Ro	1'172		580	574										29
6150	Erschliessung Breechli Süd	1'074	450	577											27
6150	Erschliessung Breechli Süd/Erschliessung	-1'074		-1074											-27
6150	Umrüstung Beleuchtungsanlage auf LED	330	210												0
6150	Umrüstung Beleuchtungsanlage auf LED	401		401											20
6150	Umrüstung Beleuchtungsanlage auf LED	219			219										11
6150	Hardstrasse, West, Ringschluss	12	11												0
6150	Belagssanierung Dorfstr. Süd-Jurastrasse	31	31												0
6150	Umgestaltung Dorfstrasse (südl. Teil)	535	534												0
6150	Sanierung Käterlistrasse (Fahrthag-Lotter	99	99												0
6150	Kommunalfahrzeug Meili	215	215												0
7900	Gesamtrevision Nutzungsplanung	350	131	100											35
7900	Kantonsbeitrag Nutzungsplanung (17%)	-60		-60											-6
Projekte beschlossen		**848**	**0**	**756**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**
0290	Sanierung Frickerhaus (Finanzvermögen)	315		315											0
5730	Erweiterung Asylantenunterkunft Bahnstr.	415		415											21
6150	Sanierung Stationsrain-Bahnstrasse	118		118											3
7790	Neubau Lärmschutzwand Breechli Süd	1'250		400	758										31
7790	Eigentümerbeiträge Lärmschutzwand Bre	-1'250		-492	-758										-31
Projekte geplant		**13'339**	**0**	**199**	**2'000**	**0**	**0**	**1'150**	**2'690**	**2'750**	**2'250**	**700**	**800**	**800**	**306**
0290	Kauf Lieg. 'Dietiker, Gartenstrasse 5 (Fina	2'000			2000										0
0290	Umbau Gemeindehaus (GV I/2019)	1'640							1040	600					47
2170	Ersatz Tartanbahn/Weitsprunganlage	250							250						7
2171	Neubau Kindergarten Rosenweg/Tagesstr	3'500								1750	1750				100
6130	Sanierung Brücke K245	150						150							4
6150	Sanierung Dorfstrasse (nördl. Teil)	400							400						10
6150	Sanierung Dorfbach-Überdeckung	1'000						1000							25
6150	Sanierung Schützenstrasse (Grabenacker	199		199											5
6150	Sanierung Umfahrung West (Käterlistrass	520							520						13
6150	Sanierung Pilatusstrasse (Suhrhard-Fichte	320							320						8
6150	Sanierung Hübelweg (Bruggerstr.-Dammv	160							160						4
6150	Sanierung Im Winkel	400								400					10
6150	Sanierung Staufbergweg	500									500				13
6150	Sanierung Eichlistrasse	500										500			13
6150	Sanierung Haldenweg	500											500		13
6150	Sanierung Ringweg	500												500	13
6150	Diverse Sanierungsprojekte (geschätzte V	200										200			5
6150	Diverse Sanierungsprojekte (geschätzte V	300											300		8
6150	Diverse Sanierungsprojekte (geschätzte V	300												300	8
Total Investitionsprojekte		**30'210**	**9'903**	**1'479**	**2'793**	**0**	**0**	**1'150**	**2'690**	**2'750**	**2'250**	**700**	**800**	**800**	**419**

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget	Prognose									
		2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl		5'450	5'474	5'600	5'680	5'760	5'840	5'890	5'940	6'000	6'050	6'100	6'150
Steuerfuss		95%	95%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%
Betrieblicher Aufwand		**18'045**	**18'045**	**18'704**	**19'057**	**19'130**	**19'320**	**19'524**	**19'625**	**19'819**	**20'160**	**20'304**	**20'448**
30	**Personalaufwand**	3'657	3'657	3'437	3'454	3'471	3'489	3'516	3'534	3'551	3'569	3'587	3'595
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	2'769	2'769	2'626	2'779	2'691	2'758	2'829	2'776	2'803	2'960	2'862	2'869
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366**	1'751	1'751	2'224	2'302	2'342	2'342	2'342	2'371	2'413	2'470	2'583	2'601
35	**Einlagen in Fonds**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	**Transferaufwand ohne 366**	9'868	9'868	10'417	10'522	10'626	10'731	10'837	10'944	11'052	11'161	11'272	11'383
	davon Finanzausgleichsabgaben	201	201	128	130	130	130	130	130	130	130	130	130
Betrieblicher Ertrag		**16'850**	**16'779**	**17'713**	**18'620**	**18'645**	**19'057**	**19'406**	**19'760**	**20'139**	**20'498**	**20'875**	**21'250**
40	**Fiskalertrag**	12'805	12'334	13'088	13'535	13'893	14'261	14'566	14'875	15'208	15'522	15'853	16'181
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	11'247	10'777	11'657	11'995	12'343	12'701	13'006	13'305	13'638	13'952	14'273	14'601
31	Abschreibungen Steuerforderungen	76	76	85	90	93	95	98	100	102	105	107	110
4002	Quellensteuern	300	294	280	280	290	300	300	310	310	310	320	320
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	1'000	906	900	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	258	357	251	260	260	260	260	260	260	260	260	260
41	**Regalien und Konzessionen**	277	277	327	327	327	327	327	327	327	327	327	327
42	**Entgelte**	1'632	1'632	1'906	1'925	1'944	1'964	1'983	2'003	2'023	2'043	2'064	2'085
43	**Verschiedene Erträge**	0	0	0	400	0	0	0	0	0	0	0	0
45	**Entnahmen aus Fonds**	14	14	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
46	**Transferertrag**	2'122	2'522	2'362	2'403	2'451	2'475	2'500	2'525	2'551	2'576	2'601	2'627
	davon Finanzausgleichsbeiträge	0	0	88	106	131	132	134	135	137	138	139	140
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-1'195**	**-1'266**	**-991**	**-437**	**-485**	**-263**	**-118**	**135**	**320**	**338**	**571**	**802**
34	**Finanzaufwand**	112	112	95	99	106	98	101	111	168	174	172	153
44	**Finanzertrag**	296	296	277	293	276	276	276	276	276	276	276	276
Ergebnis aus Finanzierung		**184**	**184**	**182**	**194**	**170**	**178**	**175**	**165**	**108**	**102**	**104**	**123**
Operatives Ergebnis		**-1'011**	**-1'082**	**-809**	**-243**	**-315**	**-85**	**57**	**300**	**428**	**440**	**675**	**925**
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		**-1'011**	**-1'082**	**-809**	**-243**	**-315**	**-85**	**57**	**300**	**428**	**440**	**675**	**925**
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2018													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-3'963									
mit Gesamtergebnis gerechnet				-3'963									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2027

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	27'762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve	-27'762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	**Aufwertungsreserve Ende Jahr**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	6'740	33'420	32'611	32'368	32'053	31'968	32'025	32'325	32'753	33'193	33'868
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	-1'082	-809	-243	-315	-85	57	300	428	440	675	925
	Umbuchung Aufwertungsreserve	27'762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	**Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr**	**33'420**	**32'611**	**32'368**	**32'053**	**31'968**	**32'025**	**32'325**	**32'753**	**33'193**	**33'868**	**34'793**
	Relevantes Eigenkapital	53'214	52'405	52'162	51'847	51'762	51'819	52'119	52'547	52'987	53'662	54'587
	Mindestkapitalisierung 30 %	5'759	5'447	5'640	5'747	5'771	5'825	5'888	5'921	5'996	6'100	6'143
	Eigenkapitaldeckungsgrad	**277%**	**289%**	**277%**	**271%**	**269%**	**267%**	**266%**	**266%**	**265%**	**264%**	**267%**

Schuldenübersicht 2017 - 2027

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anfangsbestand	0		0										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	10'756	0.35%	9'421	1'335									
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'450	0.50%			1'450								
Kapitalbedarf gemäss Planung	-1'674	0.50%				-1'674							
Kapitalbedarf gemäss Planung	739	0.70%					739						
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'710	0.70%						1'710					
Kapitalbedarf gemäss Planung	11'636	0.70%							11'636				
Kapitalbedarf gemäss Planung	551	1.00%								551			
Kapitalbedarf gemäss Planung	-151	1.00%									-151		
Kapitalbedarf gemäss Planung	-1'884	1.00%										-1'884	
Kapitalbedarf gemäss Planung	-2'060	1.00%											-2'060
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Rückzahlung Darlehen aus 2017	-10'000	0.23%							-10'000				
Bestand Kredite/Darlehen			**9'421**	**10'756**	**12'206**	**10'532**	**11'271**	**12'981**	**14'617**	**15'168**	**15'017**	**13'133**	**11'073**

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2027

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl	5'474	5'600	5'680	5'760	5'840	5'890	5'940	6'000	6'050	6'100	6'150
Steuerfuss	95%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'751	2'224	2'224	2'224	2'224	2'224	2'224	2'224	2'224	2'224	2'224
Abschreibungen aus Investitionsplan			78	118	118	118	147	189	246	359	377
Abschreibungen	**1'751**	**2'224**	**2'302**	**2'342**	**2'342**	**2'342**	**2'371**	**2'413**	**2'470**	**2'583**	**2'601**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'266	-991	-437	-485	-263	-118	135	320	338	571	802
Ergebnis aus Finanzierung	184	182	194	170	178	175	165	108	102	104	123
Operatives Ergebnis	**-1'082**	**-809**	**-243**	**-315**	**-85**	**57**	**300**	**428**	**440**	**675**	**925**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	**-1'082**	**-809**	**-243**	**-315**	**-85**	**57**	**300**	**428**	**440**	**675**	**925**

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2018		
mit operativem Ergebnis gerechnet		-3'963
mit Gesamtergebnis gerechnet		-3'963

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoinvestitionen	-9'903	-1'479	-2'793	0	0	-1'150	-2'690	-2'750	-2'250	-700	-800
Selbstfinanzierung	655	1'385	2'029	1'997	2'227	2'369	2'641	2'811	2'880	3'228	3'496
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	**-9'248**	**-94**	**-764**	**1'997**	**2'227**	**1'219**	**-49**	**61**	**630**	**2'528**	**2'696**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	9'248	94	764	-1'997	-2'227	-1'219	49	-61	-630	-2'528	-2'696
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	10'000	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	1'791	2'857	686	323	2'966	2'929	1'587	612	479	644	636
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	**11'039**	**2'951**	**1'450**	**-1'674**	**739**	**1'710**	**11'636**	**551**	**-151**	**-1'884**	**-2'060**
Aufnahme Darlehen/Kredite	9'421	1'335	1'450	-1'674	739	1'710	11'636	551	-151	-1'884	-2'060
Bestand Darlehen/Kredite	9'421	10'756	12'206	10'532	11'271	12'981	14'617	15'168	15'017	13'133	11'073

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	27'762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	-27'762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**	**19'794**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	6'740	33'420	32'611	32'368	32'053	31'968	32'025	32'325	32'753	33'193	33'868
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-1'082	-809	-243	-315	-85	57	300	428	440	675	925
Umbuchung Aufwertungsreserve	27'762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	**33'420**	**32'611**	**32'368**	**32'053**	**31'968**	**32'025**	**32'325**	**32'753**	**33'193**	**33'868**	**34'793**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	**20'058**	**20'122**	**20'856**	**18'829**	**16'572**	**15'323**	**15'342**	**15'251**	**14'591**	**12'033**	**9'307**
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	**3'664**	**3'593**	**3'672**	**3'269**	**2'838**	**2'602**	**2'583**	**2'542**	**2'412**	**1'973**	**1'513**

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2027

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld I	20'058	20'122	20'856	18'829	16'572	15'323	15'342	15'251	14'591	12'033	9'307
Einwohner	5'474	5'600	5'680	5'760	5'840	5'890	5'940	6'000	6'050	6'100	6'150
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	**3'664**	**3'593**	**3'672**	**3'269**	**2'838**	**2'602**	**2'583**	**2'542**	**2'412**	**1'973**	**1'513**

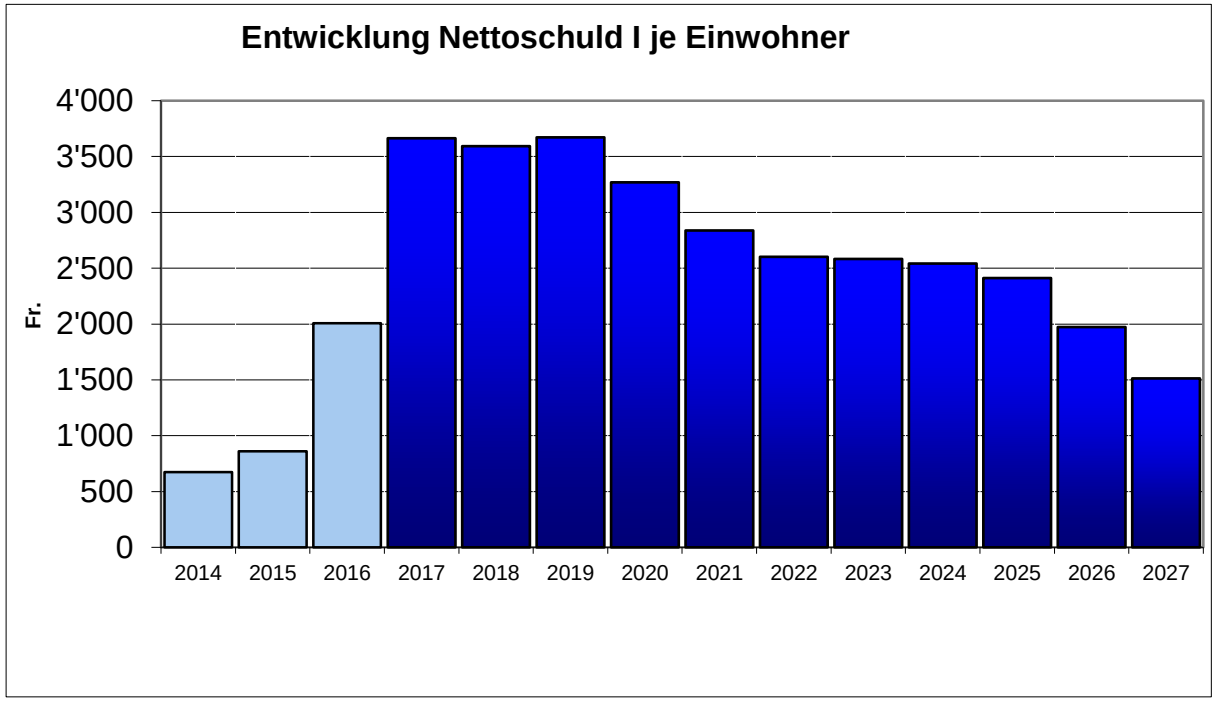
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
29500	Aufwertungsreserve	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794	19'794
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	33'420	32'611	32'368	32'053	31'968	32'025	32'325	32'753	33'193	33'868	34'793
	Relevantes Eigenkapital	**53'214**	**52'405**	**52'162**	**51'847**	**51'762**	**51'819**	**52'119**	**52'547**	**52'987**	**53'662**	**54'587**
	Operativer Aufwand Vorjahr	19'196	18'157	18'799	19'156	19'236	19'418	19'625	19'736	19'987	20'334	20'476
Eigenkapitaldeckungsgrad		**277%**	**289%**	**277%**	**271%**	**269%**	**267%**	**266%**	**266%**	**265%**	**264%**	**267%**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierung	655	1'385	2'029	1'997	2'227	2'369	2'641	2'811	2'880	3'228	3'496
Nettoinvestitionen	9'903	1'479	2'793	0	0	1'150	2'690	2'750	2'250	700	800
Selbstfinanzierungsgrad	**7%**	**94%**	**73%**	**keine I.**	**keine I.**	**206%**	**98%**	**102%**	**128%**	**461%**	**437%**

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

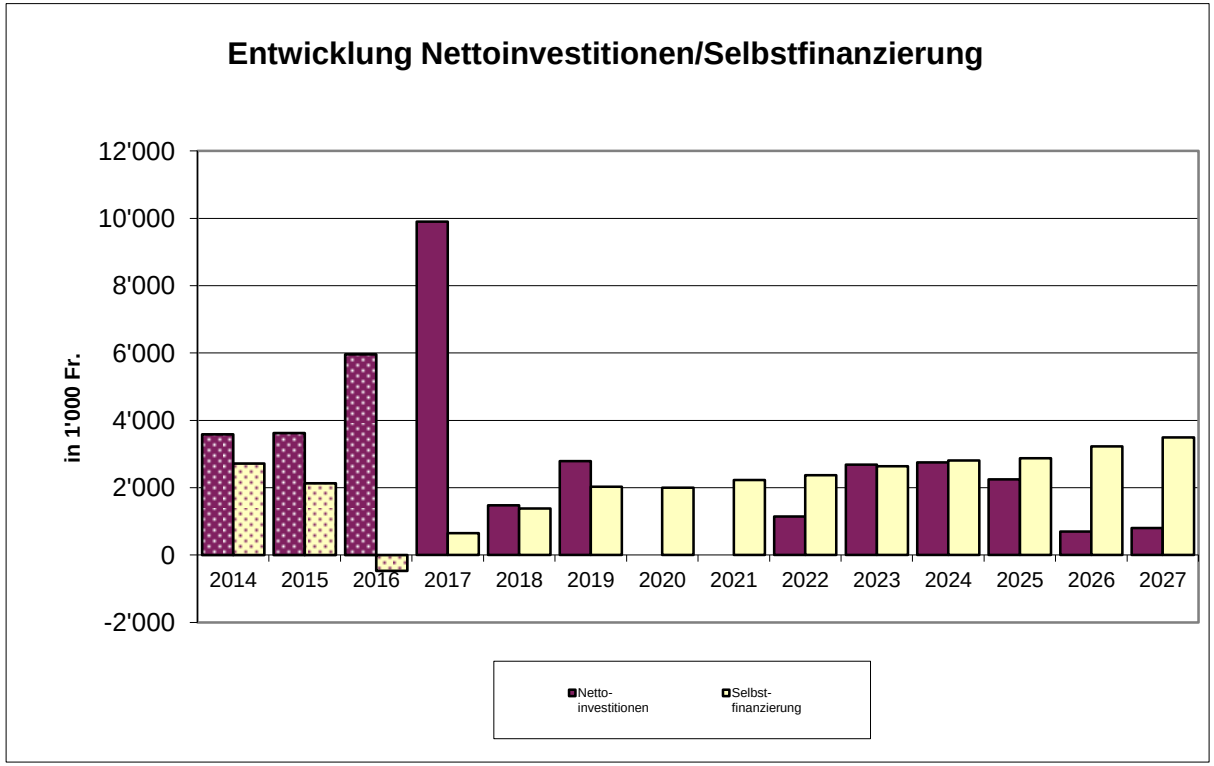
Jahr	Nettoschuld I
2014	674
2015	861
2016	2'006
2017	3'664
2018	3'593
2019	3'672
2020	3'269
2021	2'838
2022	2'602
2023	2'583
2024	2'542
2025	2'412
2026	1'973
2027	1'513



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

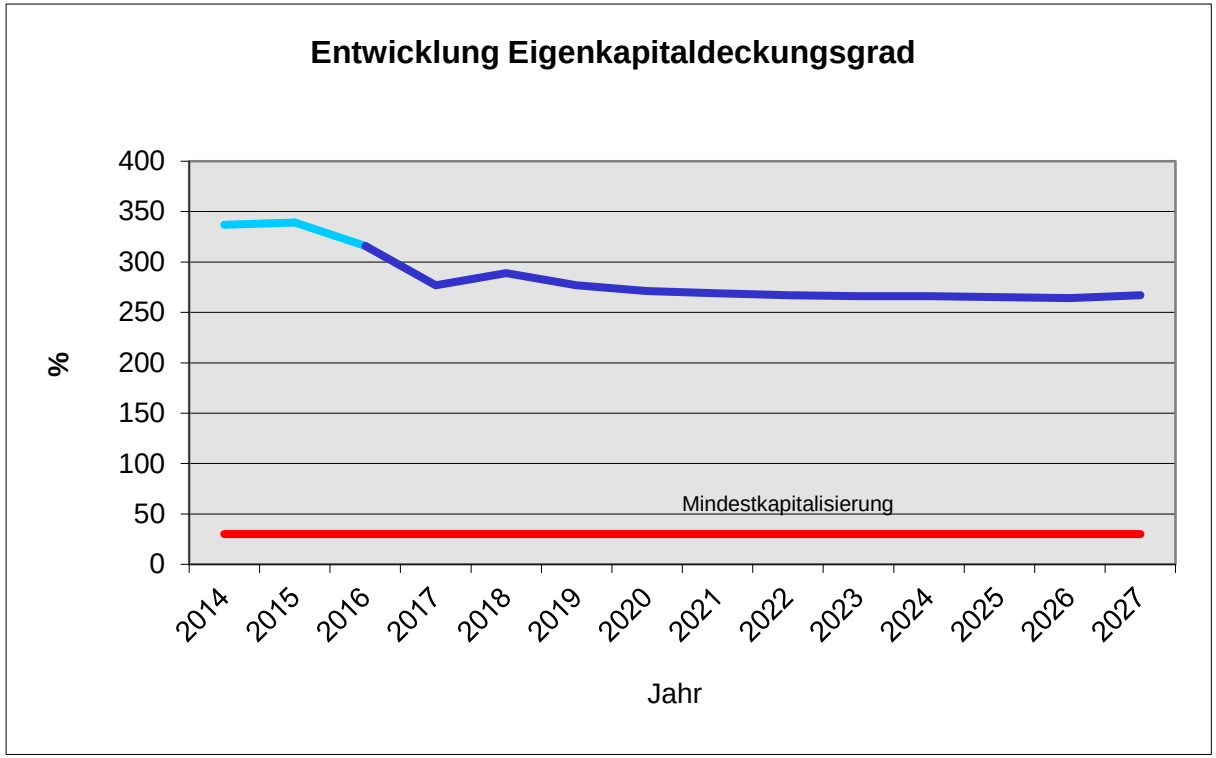
Jahr	Netto-investitionen	Selbst-finanzierung
2014	3'585	2'718
2015	3'623	2'131
2016	5'961	-470
2017	9'903	655
2018	1'479	1'385
2019	2'793	2'029
2020	0	1'997
2021	0	2'227
2022	1'150	2'369
2023	2'690	2'641
2024	2'750	2'811
2025	2'250	2'880
2026	700	3'228
2027	800	3'496



Grafiken

3. Eigenkapitaldeckungsgrad

Jahr	Mindest-kapitalisierung	Eigenkapital-deckungsgrad
2014	30	337
2015	30	339
2016	30	316
2017	30	277
2018	30	289
2019	30	277
2020	30	271
2021	30	269
2022	30	267
2023	30	266
2024	30	266
2025	30	265
2026	30	264
2027	30	267



Gemeinde Rupperswil												Wasserversorgung - Investitionsplan	
	Total	**Vorjahre**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Investitionsprojekte													
Erschliessung Breechli Süd	369	15	130	224									
Ersatz Wasserleitungen Aarauerstrasse	227	8		106	113								
Hardstrasse West, Ringschluss	143	127	16										
Werkleitungen Dorfstrasse Süd-Jurastrasse	112	152	-40										
Umgestaltung Dorfstrasse (südl. Teil)	112		112										
Sanierung Dorfstrasse (nördl. Teil)	126								126				
Ersatz Steuerkabel Wasserversorgung	200						200						
Smartmetering/Messwesen	734				118	115	110	130	130	131			
Sanierung Käterlistrasse (Fahrthag-Lottenw	132		132										
Sanierung Stationsrain-Bahnstrasse	300			300									
Sanierung Schützenstrasse (Grabenackerw	441			441									
Sanierung Pilatusstrasse (Suhrhardweg-Fic	160								160				
Sanierung Hübelweg (Bruggerstrasse-Dam	80								80				
Sanierung Im Winkel	200									200			
Ringschluss Mitteldorf	250				250								
Neubau Grundwasserpumpwerk	5'000						2'500	2'500					
Sanierung Staufbergweg	200										200		
Sanierung Eichlistrasse	200											200	
Sanierung Haldenweg	200												200
Sanierung Ringweg	150										150		
Weitere Sanierungen Strassen	2'400					400			350	350	300	500	500
	0												
	0												
Anschlussgebühren	-1'576	-146	-130	-130	-130	-130	-130	-130	-130	-130	-130	-130	-130
	0												
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	10'160	156	220	941	351	385	2'680	2'500	716	551	520	570	570

Gemeinde Rupperswil — Wasserversorgung - Finanzplan

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnenten (Anzahl Grundgebühr)	A	1'381	1'433	1'465	1'500	1'530	1'560	1'600	1'630	1'660	1'700	1'730
Grundtaxe/Zählermiete je Abonnent	B	65	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Wasserverkauf Rupperswil m3	C	392'500	378'400	382'000	386'000	390'000	393'000	398'000	402'000	407'000	412'000	415'000
Ansatz je m3	D	1.00	1.00	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Wasserverkauf Hunzenschwil m3	C1	275'000	302'500	300'000	300'000	302'000	302'000	302'000	305'000	305'000	305'000	305'000
Ansatz je m3	D1	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
Wasserankauf m3	E	767	767	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Ansatz je m3	F	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25
Hydrantenzahl	G	288	287	288	290	292	294	294	295	297	297	300
Ansatz je Stk.	H	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Grundtaxen	A*B	89	72	73	75	77	78	80	82	83	85	87
Wasserverkauf Rupperswil	C*D	393	378	649	656	663	668	677	683	692	700	706
Wasserverkauf Hunzenschwil	C1*D1	138	151	150	150	151	151	151	153	153	153	153
Brunnenwasser		22	13	22	22	22	22	22	22	22	22	22
Hydrantenentsch.	G*H	58	57	58	58	58	59	59	59	59	59	60
Übriger Betriebsertrag	xx	39	40	39	38	40	40	40	40	40	40	40
Betrieblicher Ertrag *	I	739	711	991	999	1'011	1'018	1'029	1'039	1'049	1'059	1'068
Wasserankauf	E*F	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Uebr. Betriebsaufwand	xx	772	621	620	630	640	640	650	650	630	650	650
Betrieblicher Aufwand *	K	773	622	621	631	641	641	651	651	631	651	651
Betriebliches Ergebnis *	I-K	-34	89	370	368	370	377	378	388	418	408	417
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.10 %	6	3	3	3	3	1	0	0	0	0	0
= Selbstfinanzierung	L	-28	92	373	371	373	378	378	388	418	408	417
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	220	941	351	385	**2'680**	**2'500**	716	551	520	570	570
- Selbstfinanzierung	L	28	-92	-373	-371	-373	-378	-378	-388	-418	-408	-417
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	248	849	-22	14	2'307	2'122	338	163	102	162	153
Nettoschuld EB	xx	-6'220	-5'972	-5'123	-5'145	-5'132	-2'825	-704	-366	-203	-102	60
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	248	849	-22	14	2'307	2'122	338	163	102	162	153
= Nettoschuld SB	xx	-5'972	-5'123	-5'145	-5'132	-2'825	**-704**	**-366**	**-203**	**-102**	**60**	**213**
Verschuldungsgrenze **	6.00 %	0	1'484	6'173	6'140	6'173	6'290	6'306	6'473	6'973	6'806	6'956
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		5'972	6'607	11'318	11'271	8'998	6'993	6'672	6'676	7'075	6'746	6'744

** ohne Abschreibungen 3300.31 / 4660.71*

*** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz*

27.02.2018

Gemeinde Rupperswil												Abwasserbeseitigung - Investitionsplan	
	Total	**Vorjahre**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Investitionsprojekte													
Erschliessung Breechli Süd	717	32	300	385									
Eigentümerbeiträge Breechli Süd	-359			-359									
Ersatz Kanalisation Aarauerstrasse	759			380	379								
Kostenanteil Anschluss ARA Langmatt	2'006	1'152	854										
Sanierungsmassnahmen GEP Stufen 1-4	84	80	4										
Werkleitungen Dorfstrasse Süd-Jurastrasse	145	97	48										
Umgestaltung Dorfstrasse (südl. Teil)	39		39										
Sanierung Dorfstrasse (nördl. Teil)	52								52				
GEP Sanierungs- u. Erneuerungsmassn. 2014-2023 (gem. Kaufmann u. Partner AG)	3'000					600	600	600	600	300	300		
GEP 2. Generation	300				300								
Sanierung Käterlistrasse (Fahrthag-Lottenw	18		18										
Sanierung Stationsrain-Bahnstrasse	503			503									
Sanierung Schützenstrasse (Grabenackerw	10			10									
Sanierung Pilatusstrasse (Suhrhardweg-Fic	100								100				
Sanierung Hübelweg (Bruggerstrasse-Dam	80								80				
Sanierung Im Winkel	100									100			
Sanierung Staufbergweg	50										50		
Sanierung Eichlistrasse	50											50	
Sanierung Haldenweg	50												50
Sanierung Ringweg	50										50		
Weitere Sanierungsprojekte	1'550									200	150	600	600
	0												
	0												
Anschlussgebühren	-2'800		-300	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	6'504	1'361	963	669	429	350	350	350	582	350	300	400	400

Gemeinde Rupperswil — Abwasserbeseitigung - Finanzplan

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abwassergebühren m3	A	365'300	368'000	372'000	376'000	380'000	383'000	388'000	392'000	397'000	402'000	405'000
Ansatz je m3	B	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Verbrauchsgebühren	A*B	365	368	372	376	380	383	388	392	397	402	405
Abgeltung Strassen	C	85	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Übriger Betriebsertrag	D											
Betrieblicher Ertrag *	E	450	448	452	456	460	463	468	472	477	482	485
Betriebsbeitrag an ARA	F	396	365	340	340	350	350	360	360	370	370	375
Übriger Betriebsaufwand *	G	168	192	190	195	200	195	200	200	200	205	205
Betrieblicher Aufwand *	H	564	557	530	535	550	545	560	560	570	575	580
Betriebliches Ergebnis *	E-H	-114	-109	-78	-79	-90	-82	-92	-88	-93	-93	-95
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.10 %	12	6	5	5	5	4	4	4	4	3	3
= Selbstfinanzierung	I	-102	-103	-73	-74	-85	-78	-88	-84	-89	-90	-92
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	963	669	429	350	350	350	582	350	300	400	400
- Selbstfinanzierung	K	102	103	73	74	85	78	88	84	89	90	92
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	L	1'065	772	502	424	435	428	670	434	389	490	492
Nettoschuld EB	xx	-12'062	-10'997	-10'225	-9'723	-9'299	-8'864	-8'436	-7'766	-7'332	-6'943	-6'453
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	1'065	772	502	424	435	428	670	434	389	490	492
= Nettoschuld SB	xx	-10'997	-10'225	-9'723	-9'299	-8'864	-8'436	-7'766	-7'332	-6'943	-6'453	-5'961
Verschuldungsgrenze **	6.00 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		10'997	10'225	9'723	9'299	8'864	8'436	7'766	7'332	6'943	6'453	5'961

** ohne Abschreibungen 330.31 / 4660.71*

27.02.2018

*** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz*

Gemeinde Rupperswil — Abfallwirtschaft - Finanzplan

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Haushalte		2'145	2'160	2'180	2'200	2'220	2'240	2'255	2'270	2'285	2'300	2'315
Haushalt-Grundgebühr		72.22	72.22	72.22	72.22	72.22	72.22	72.22	72.22	72.22	72.22	72.22
Sackgebühr 17l, Rollen		180	210	180	180	190	190	190	185	190	190	190
Sackgebühr 17l, Ansatz		6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48
Sackgebühr 35l, Rollen		8'680	8'800	8'700	8'700	8'750	8'750	8'750	8'800	8'800	8'800	8'800
Sackgebühr 35l, Ansatz		10.19	10.19	10.19	10.19	10.19	10.19	10.19	10.19	10.19	10.19	10.19
Sackgebühr 60l, Rollen		1'350	1'250	1'300	1'350	1'350	1'370	1'370	1'400	1'400	1'420	1'420
Sackgebühr 60l, Ansatz		18.98	18.98	18.98	18.98	18.98	18.98	18.98	18.98	18.98	18.98	18.98
Sackgebühr 110l, Rollen		710	670	700	700	715	715	720	720	730	725	725
Sackgebühr 110l, Ansatz		37.96	37.96	37.96	37.96	37.96	37.96	37.96	37.96	37.96	37.96	37.96
Kehrichtmarken, Anzahl		1920	2200	2100	2100	2150	2150	2200	2200	2200	2220	2220
Kehrichtmarken, Ansatz		3.89	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89
Containerplomben, Menge		2230	2200	2200	2250	2250	2250	2280	2280	2300	2300	2300
Containerplomben, Ansatz		27.78	27.78	27.78	27.78	27.78	27.78	27.78	27.78	27.78	27.78	27.78
Grünabfuhr, Einzelmarken Menge		3120	3300	3300	3300	3300	3350	3350	3350	3380	3380	3380
Grünabfuhr, Einzelmarken Ansatz		4.72	4.72	4.72	4.72	4.72	4.72	4.72	4.72	4.72	4.72	4.72
Grünabfuhr, Jahresvignetten Menge		620	650	650	670	670	690	690	710	710	720	720
Grünabfuhr, Jahresvignetten Ansatz		64.82	64.82	64.82	64.82	64.82	64.82	64.82	64.82	64.82	64.82	64.82
Grundgebühren		155	156	157	159	160	162	163	164	165	166	167
Sackgebühren		142	140	141	142	143	143	144	145	145	145	145
Kehrichtmarken und Containerpromben		69	70	69	71	71	71	72	72	72	73	73
Grünabfuhrgebühren		55	58	58	59	59	61	61	62	62	63	63
Übriger Betriebsertrag		11	9	9	8	8	8	7	7	7	7	7
Betrieblicher Ertrag		432	433	434	439	441	445	446	449	452	454	455
Kehrichtabfuhrgebühren		85	103	100	100	100	102	102	102	105	105	105
Grünabfuhr und Deponiegebühren		115	128	120	125	120	125	128	128	125	130	130
Entschädigung Kehrichtverband		130	120	120	125	125	125	130	130	130	135	135
Übrige Abfuhren und Transporte		22	21	22	22	24	24	26	26	28	28	30
Übriger Betriebsaufwand *		124	99	110	110	112	115	110	115	115	120	120
Betrieblicher Aufwand *		476	471	472	482	481	491	496	501	503	518	520
Betriebliches Ergebnis *		-44	-38	-38	-43	-40	-46	-50	-52	-51	-64	-65
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.10 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Selbstfinanzierung		-44	-38	-38	-43	-40	-46	-50	-52	-51	-64	-65
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Selbstfinanzierung		44	38	38	43	40	46	50	52	51	64	65
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss		44	38	38	43	40	46	50	52	51	64	65
Nettoschuld EB		-473	-429	-391	-353	-310	-270	-224	-174	-122	-71	-7
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss		44	38	38	43	40	46	50	52	51	64	65
= Nettoschuld SB (- = Vermögen)		-429	-391	-353	-310	-270	-224	-174	-122	-71	-7	58
Verschuldungsgrenze **	6.00 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		429	391	353	310	270	224	174	122	71	7	-58

** ohne Abschreibungen*

*** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz*

27.02.2018

Gemeinde Rupperswil												Elektrizitätsversorgung - Investitionsplan	
	Total	Vorjahre	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investitionsprojekte													
Erschliessung Breechli Süd	680	11	300	369									
Netzerweiterung Aarauerstrasse	167			84	83								
Hardstrasse West, Ringschluss	207	200	7										
Werkleitungen Dorfstrasse Süd-Jurastrasse	137	99	38										
Umgestaltung Dorfstrasse (südl. Teil)	61		61										
Sanierung Dorfstrasse (nördl. Teil)	100								100				
Neubau Trafostation Juraschulhaus	178	33	145										
Netzverstärkung Waldeck	105		105										
Einführung Smartmetering/Messwesen	1'363				218	213	205	241	242	244			
Sanierung Käterlistrasse (Fahrthag-Lottenw	235		235										
Sanierung Stationsrain-Bahnstrasse	310			310									
San.Schützenstrasse (Grabenackerweg-Kä	963			963									
Sanierung Trafostation Oberdorf	120			120									
San.Pilatusstrasse (Suhrhardweg-Fichtenw	100								100				
San.Hübelweg (Bruggerstrasse-Dammweg)	80								80				
Sanierung Im Winkel	150									150			
Sanierung Staufbergweg	200										200		
Sanierung Eichlistrasse	200											200	
Sanierung Haldenweg	200												200
Sanierung TS Ferrum	125				125								
Sanierung Ringweg	60										60		
Diverse Sanierungen	2'350				200	250	200	300	200	200	300	350	350
	0												
Pauschalinvestitionen / Schätzungen	0												
	0												
Anschlussgebühren	-550		-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
	0												
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	7'541	343	841	1'796	576	413	355	491	672	544	510	500	500

Gemeinde Rupperswil — Elektrizitätsversorgung - Finanzplan

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stromverkauf	A	1'729	1'502	1'470	1'470	1'480	1'480	1'485	1'485	1'490	1'490	1'490
Nutzungsentgelt	A	1'976	2'010	2'008	2'010	2'010	2'012	2'012	2'010	2'014	2'014	2'014
Konzessionsabgabe	A	169	170	169	170	170	175	175	175	178	178	180
Dienstleistungen/KEV Swissgrid	A	655	877	880	880	885	885	885	890	890	890	895
Übriger Betriebsertrag	A	50	50	50	40	50	40	40	35	40	40	45
Betrieblicher Ertrag *	B	4'579	4'608	4'577	4'570	4'595	4'592	4'597	4'595	4'612	4'612	4'624
Stromankauf	C	1'585	1'110	1'120	1'120	1'120	1'125	1'125	1'125	1'130	1'130	1'130
Nutzungsentgelt Vorlieferanten	C	871	816	820	820	820	825	825	830	830	830	835
Dienstleistungen/KEV Swissgrid	C	655	877	880	880	885	885	885	890	890	890	895
Übriger Betriebsaufwand*	C	1'312	1'423	1'400	1'400	1'400	1'400	1'420	1'420	1'440	1'440	1'440
Betrieblicher Aufwand *	D	4'423	4'225	4'220	4'220	4'225	4'235	4'255	4'265	4'290	4'290	4'300
Betriebliches Ergebnis *	B-D	156	383	357	350	370	357	342	330	322	322	324
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.10 %	4	2	1	1	1	1	1	1	1	0	0
= Selbstfinanzierung	E	160	385	358	351	371	358	343	331	323	322	324
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	841	1'796	576	413	355	491	672	544	510	500	500
- Selbstfinanzierung	F	-160	-385	-358	-351	-371	-358	-343	-331	-323	-322	-324
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	G	681	1'411	218	62	-16	133	329	213	187	178	176
Nettoschuld EB	xx	-4'038	-3'357	-1'946	-1'728	-1'666	-1'682	-1'549	-1'220	-1'007	-820	-642
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	H	681	1'411	218	62	-16	133	329	213	187	178	176
= Nettoschuld SB (- = Vermögen)	xx	-3'357	-1'946	-1'728	-1'666	-1'682	-1'549	-1'220	-1'007	-820	-642	-466
Verschuldungsgrenze **	6.00 %	2'600	6'387	5'950	5'833	6'167	5'950	5'700	5'500	5'367	5'367	5'400
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		5'957	8'333	7'678	7'500	7'849	7'499	6'920	6'507	6'187	6'009	5'866

** ohne Abschreibungen Kto. 3300.31 / 4660.71*

27.02.2018

*** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz*