

Vergleich Finanzplan 2013 bis 2017 - Istwerte 2013

in 1'000 Franken

	Finanzplan	Istwerte	Ab- weichung %
Steuern			
Einfache Staatssteuern	45'700	45'864	0.4%
Laufende Rechnung			
Laufender Ertrag	142'659	150'328	5.4%
Laufender Aufwand 1)	131'116	132'585	1.1%
Cashflow	11'543	17'742	53.7%
Investitionsrechnung			
Nettoinvestitionen 2)	17'050	13'884	-18.6%
Finanzpolitische Zielsetzung			
Selbstfinanzierungsgrad	68%	128%	88.8%
Bestandesrechnung			
Veränderung Nettovermögen/-schuld	-5'507	3'859	-170.1%
Nettovermögen/-schuld	-11'703	-2'337	-80.0%

1) ohne Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Veränderungen Spezialfinanzierungen

2) gemäss Mittelflussrechnung

Vergleich Finanzplan 2013 bis 2017 - Istwerte 2013

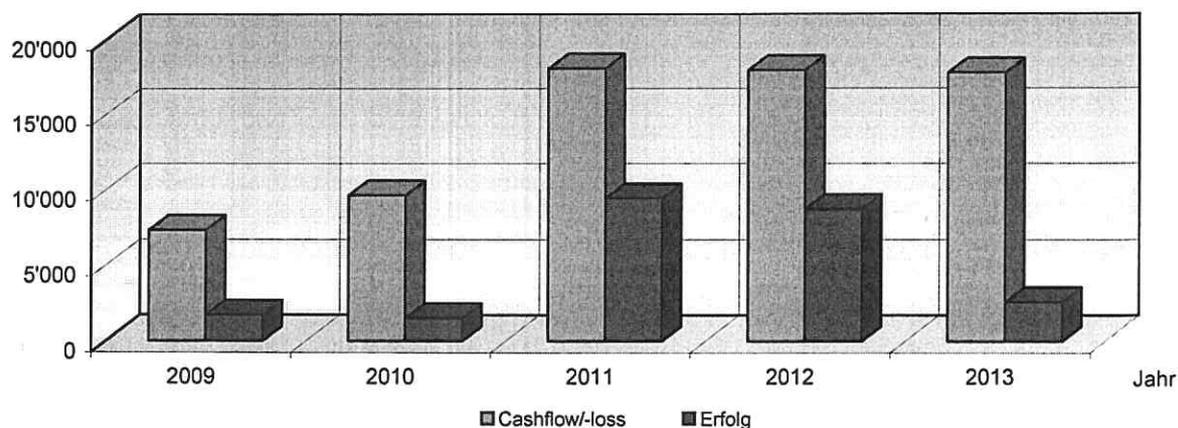
in 1'000 Franken

	Aufwand				Ertrag			
	Finanzplan	Istwerte	Abweichung		Finanzplan	Istwerte	Abweichung	
			absolut	relativ			absolut	relativ
3 Aufwand								
30 Personalaufwand	39'300	40'980	1'680	4.3%				
31 Sachaufwand	19'100	18'637	-463	-2.4%				
32 Passivzinsen	2'316	2'365	49	2.1%				
33 Abschreibungen Finanzvermögen	500	330	-170	-33.9%				
34 Steuerkraftausgleichsbeiträge	0	0	0	-				
35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen	13'500	13'341	-159	-1.2%				
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	36'400	36'698	298	0.8%				
Schülerintegration (Konto 925.3640)	1'900	2'756	856	45.1%				
39 Interne Verrechnungen	18'100	17'477	-623	-3.4%				
4 Ertrag								
40 ordentliche Steuern Rechnungsjahr					48'442	48'616	174	0.4%
ordentliche Steuern früherer Jahre					7'200	9'317	2'117	29.4%
Quellensteuern					4'000	6'682	2'682	67.0%
Steuerausscheidungen					4'700	4'864	164	3.5%
Grundsteuern					4'700	3'828	-872	-18.5%
übrige Steuererträge					450	717	267	59.3%
41 Regalien und Konzessionen					42	37	-5	-12.4%
42 Vermögenserträge					3'800	3'719	-81	-2.1%
Buchgewinne/-verluste					0	3'847	3'847	-
43 Entgelte, Gebühren, Entschädigungen					37'800	37'973	173	0.5%
44 Beteiligung Reingewinn Zürcher Kantonalbank					1'425	1'415	-10	-0.7%
Finanzausgleich					1'000	1'046	46	4.6%
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen					1'600	1'682	82	5.1%
46 Beiträge mit Zweckbindung					9'400	9'108	-292	-3.1%
49 Interne Verrechnungen					18'100	17'477	-623	-3.4%
Total Netto	131'116	132'585	1'469	1.1%	142'659	150'328	7'669	5.4%
Cashflow	11'543	17'742	6'199	53.7%				
33 ordentliche Abschreibungen Verwaltungsverm	7'754	7'551	-203	-2.6%				
zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsverm	6'400	6'400	0	0.0%				
48 Veränderungen Spezialfinanzierungen	1'303	1'192	-111	-8.5%				
Total Brutto	146'573	147'728	1'155	0.8%	142'659	150'328	7'669	5.4%
Erfolg	-3'914	2'599	6'513	-166.4%				
Einfache Staatssteuer (100 %)					45'700	45'864	164	0.4%

Laufende Rechnung 2009 - 2013

ohne Veränderungen von Spezialfinanzierungen, in 1'000 Franken

	2009		2010		2011		2012		2013	
	Aufwand	Ertrag								
Präsidiales	5'928	2'871	5'560	3'655	6'240	4'090	6'429	4'336	5'507	1'735
Finanzen										
Zinsen	2'297	4'154	2'158	4'016	2'162	4'121	2'223	4'283	2'201	4'235
Buchgewinne/-verluste	-	574	-	0	-	22	-	2'348	-	3'847
Finanzausgleich	-	0	-	0	-	0	-	2'700	-	1'046
Liegenschaften	2'740	3'789	2'803	3'487	3'028	3'774	3'132	3'790	2'860	1'548
Steuern Rechnungsjahr	-	43'936	-	44'663	-	49'139	-	47'480	-	48'616
Steuerausscheidungen	-	-120	-	290	-	4'997	-	-274	-	4'864
Übrige Steuererträge	-	12'510	-	13'158	-	13'221	-	14'680	-	16'354
Grundsteuern	-	3'671	-	3'686	-	7'061	-	8'300	-	3'828
Übriges	5'126	4'481	4'507	3'938	4'251	3'418	3'539	2'702	3'039	1'776
Bau und Planung	857	583	941	517	1'031	551	1'113	403	1'061	431
Werkbetriebe										
Abwasserbeseitigung	1'790	3'179	1'983	3'278	1'826	3'314	1'733	3'424	1'949	3'448
Übriges	4'428	2'243	4'955	2'153	4'819	2'061	4'657	1'864	4'550	1'597
Wasserwerk	2'160	3'035	2'444	2'872	2'692	3'135	2'313	3'003	2'292	3'024
Gasversorgung	591	115	117	384	0	0	0	0	0	0
Übriges	2'564	1'938	2'873	2'232	2'678	1'977	2'676	1'945	2'183	1'081
Sicherheit	2'704	665	2'582	659	2'715	678	2'744	1'122	2'166	902
Gesundheit										
Gesundheit	6'786	652	5'855	873	5'770	535	1'841	403	1'920	311
Abfallentsorgung	1'993	2'736	1'993	2'736	2'204	2'739	2'082	2'580	2'163	2'607
Soziales										
Soziales	38'879	24'292	40'195	24'901	43'227	25'682	45'601	27'097	46'616	28'082
Kinderhaus Werd	1'270	1'423	1'270	1'423	1'444	1'444	1'559	1'740	1'554	1'729
Alterssiedlung im Tal	594	1'044	594	1'044	595	995	594	1'018	739	1'064
Jugend und Sport	3'568	994	3'794	1'089	3'753	970	3'693	985	2'952	999
Schule	29'959	2'801	29'585	2'791	30'506	3'070	35'495	3'427	34'882	3'251
Total	114'234	121'566	114'209	123'845	118'940	136'994	121'424	139'358	118'636	136'378
Cashflow/-loss	7'333		9'636		18'054		17'934		17'742	
Cashflow in % des Ertrages	6%		8%		13%		13%		13%	
ordentliche Abschreibungen	6'379		6'722		7'085		6'905		7'551	
zusätzliche Abschreibungen	1'800		1'632		1'000		500		6'400	
Veränderungen Spezialfinanzierungen	-2'558		-248		550		1'811		1'192	
Total Brutto	119'855	121'566	122'316	123'845	127'575	136'994	130'640	139'358	133'779	136'378
Erfolg	1'712		1'529		9'419		8'718		2'599	
Steuerfuss (%)		110%		110%		110%		108%		106%
Einfache Staatssteuer (100 %)		39'942		40'603		44'671		43'963		45'864



Investitionsrechnung, Mittelflussrechnung und Bilanz 2009 - 2013

in 1'000 Franken

Investitionsrechnung	2009	2010	2011	2012	2013	Summe
Ausgaben	-11'355	-13'294	-15'687	-7'583	-19'275	-67'194
Einnahmen	3'667	2'420	4'213	1'478	5'391	17'169
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'688	-10'873	-11'474	-6'105	-13'884	-50'024

Mittelflussrechnung	2009	2010	2011	2012	2013	Summe
Gesamter Haushalt						
Cashflow/-loss Laufende Rechnung	7'333	9'636	18'054	17'934	17'742	70'699
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'688	-10'873	-11'474	-6'105	-13'884	-50'024
Finanzierung I (Veränderung Nettovermögen)	-355	-1'238	6'580	11'829	3'859	20'675
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'027	-18	-17	-100	-54	836
Finanzierung II	671	-1'256	6'563	11'729	3'804	21'511
Selbstfinanzierungsgrad	95%	89%	157%	294%	128%	141%

Bilanz	2009	2010	2011	2012	2013	Mittelwert
Aktiven						
Finanzvermögen	62'667	61'163	70'126	82'734	85'631	72'464
Verwaltungsvermögen	52'185	54'704	58'093	56'793	56'726	55'700
Spezialfinanzierungen	532	0	0	0	0	106
Total Aktiven	115'384	115'867	128'219	139'527	142'357	128'271
Passiven						
Fremdkapital	85'432	85'150	87'526	88'305	87'345	86'752
Spezialfinanzierungen	3'494	2'715	3'265	5'076	6'269	4'164
Spezialfonds	602	619	625	625	624	619
Eigenkapital	25'855	27'384	36'803	45'521	48'120	36'737
Total Passiven	115'384	115'867	128'219	139'527	142'357	128'271
Nettovermögen/-schuld	-23'367	-24'605	-18'025	-6'196	-2'337	-14'906
davon Betriebe mit Spezialfinanzierungen	-7'266	-8'679	-7'405	-4'828	-5'375	-6'711
Zinssaldo (Zinsaufwand - Zinsertrag)	1'857	1'858	1'960	2'060	2'034	1'954
Zinssaldo (ohne interne Verrechnungen)	-409	-264	-246	-231	-163	-262

Mittelflussrechnung 2009 - 2013

in 1'000 Franken

Mittelflussrechnung Steuerfinanzierter Haushalt	2009	2010	2011	2012	2013	Summe
Cashflow/-loss Laufende Rechnung	4'201	6'516	15'186	14'451	14'567	54'921
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'857	-6'606	-9'881	-5'198	-10'164	-35'706
Finanzierung I	344	-91	5'305	9'253	4'403	19'215
Selbstfinanzierungsgrad steuerfinanziert	109%	99%	154%	278%	143%	154%

Mittelflussrechnung Gebührenfinanzierter Haushalt	2009	2010	2011	2012	2013	Summe
Abwasserbeseitigung						
Cashflow Laufende Rechnung	1'389	1'295	1'489	1'691	1'499	7'363
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'898	-2'545	-1'346	-504	-1'792	-10'085
Finanzierung I	-2'509	-1'250	143	1'187	-293	-2'722
Selbstfinanzierungsgrad	36%	51%	111%	336%	84%	73%
Wasserwerk						
Cashflow Laufende Rechnung	874	428	443	689	732	3'166
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	67	-1'722	-109	-393	-1'841	-3'997
Finanzierung I	942	-1'294	334	296	-1'108	-831
Selbstfinanzierungsgrad	-1295%	25%	406%	175%	40%	79%
Gasversorgung						
Cashflow Laufende Rechnung	-477	267	0	0	0	-210
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierung I	-477	267	0	0	0	-210
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-	-
Abfallentsorgung						
Cashflow Laufende Rechnung	743	850	535	498	445	3'071
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	-10	-87	-97
Finanzierung I	743	850	535	488	357	2'973
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	4980%	508%	3150%
Kinderhaus Werd						
Cashflow Laufende Rechnung	153	-62	0	181	175	447
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierung I	153	-62	0	181	175	447
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-	-
Alterssiedlung im Tal						
Cashflow Laufende Rechnung	450	342	401	424	325	1'942
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1	0	-138	0	0	-139
Finanzierung I	449	342	263	424	325	1'803
Selbstfinanzierungsgrad	45000%	-	291%	-	-	1397%

Finanzkennzahlen 2009 - 2013

in 1'000 Franken

	2009	2010	2011	2012	2013	durchschnittliche jährliche Veränderung	Mittelwert
Einwohner	16'051	16'403	17'472	17'997	18'216	3.2%	17'228
Steuern							
Steuerfuss	110%	110%	110%	108%	106%	-0.9%	109%
Einfache Staatssteuer (100 %)	39'942	40'603	44'671	43'963	45'864	3.5%	43'009
Einfache Staatssteuer pro Einwohner	2'488	2'475	2'557	2'443	2'518	0.3%	2'496
Steuerkraft pro Einwohner	3'162	3'135	3'490	3'155	3'581	3.2%	3'305
Laufende Rechnung							
Laufender Ertrag pro Einwohner	7'574	7'550	7'841	7'743	7'487	-0.3%	7'639
Laufender Aufwand pro Einwohner	7'117	6'963	6'807	6'747	6'513	-2.2%	6'829
Cashflow/-loss pro Einwohner	457	587	1'033	996	974	20.8%	810
Cashflow/-loss in % des laufenden Ertrages	6%	8%	13%	13%	13%	21.2%	11%
Selbstfinanzierungsanteil	7%	9%	14%	14%	13%	18.8%	11%
Investitionen							
Nettoinvestitionen pro Einwohner	479	663	657	339	762	12.3%	580
Selbstfinanzierungsgrad	95%	89%	157%	294%	128%	7.6%	141%
Zinsen							
Zinssaldo in % der einfachen Staatssteuer	5%	5%	4%	5%	4%	-1.2%	5%
Zinssaldo (ohne interne Verrechnungen) der einfachen Staatssteuer	-1%	-1%	-1%	-1%	0%	-23.2%	-1%
Zinsbelastungsanteil	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-7.4%	-1%
Kapitaldienstanteil	5%	5%	5%	4%	5%	1.1%	5%
Vermögen							
Nettovermögen/-schuld pro Einwohner	-1'456	-1'500	-1'032	-344	-128	-45.5%	-892
Nettoschuld in % der einfachen Staatssteuer	-59%	-61%	-40%	-14%	-5%	-45.7%	-36%

Finanzpolitische Zielsetzung und zulässiges Investitionsvolumen

in 1'000 Franken

Ausgangsdaten 2013

Einfache Staatssteuer	45'864
Steuerfuss	106%
Nettovermögen/-schuld	-2'337
Nettovermögen in % der einfachen Staatssteuer	-5%
Zinssaldo (ohne interne Verrechnungen)	-163
Zinssaldo (ohne interne Verrechnungen)	0%

Finanzpolitische Zielsetzung und zulässiges Investitionsvolumen

steuerfinanzierten Haushalt:

Der Selbstfinanzierungsgrad 2014 bis 2018 soll mindestens 40 % betragen.

gebührenfinanzierter Teil:

Kostendeckungsgrad von 100 %

Selbstfinanzierungsgrad (SFG) = Cashflows / Nettoinvestitionen in %

Annahmen für die Planungsperiode

Einfache Staatssteuer Ende Planperiode	47'800
Cashflows Laufende Rechnung Planperiode:	
Steuerfinanzierter Haushalt	41'241
Gebührenfinanzierter Haushalt	<u>13'041</u>
gesamter Haushalt	54'282

Cashflows steuerfinanzierter Haushalt	41'241	42%
Fremdfinanzierung	58'043	58%
zulässiges Nettoinvestitionsvolumen	99'284	100%

Investitionsplanung

Steuerfinanzierter Haushalt

zulässiges Nettoinvestitionsvolumen	99'284
Nettoinvestitionen	99'284

Die Gegenüberstellung zeigt, dass das geplante Investitionsvolumen des steuerfinanzierten Haushalts, unter Einhaltung der finanzpolitischen Zielsetzung, wie vorgesehen finanziert werden kann.

Entwicklungen massgeblicher Finanzkriterien gemäss finanzpolitischer Zielsetzung

Nettovermögen/-schuld Anfang Planperiode	-2'337
Veränderung Nettovermögen/-schuld	<u>-62'663</u>
Nettovermögen/-schuld Ende Planperiode	-65'000
 Selbstfinanzierungsgrad (steuer- und gebührenfinanzierte Haushalt)	 46%

in 1'000 Franken

Investitionsrechnung	2014	2015	2016	2017	2018	Summe
Ausgaben	-27'243	-22'006	-35'640	-27'983	-23'064	-135'936
Einnahmen	2'061	2'706	6'833	3'580	2'950	18'130
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-25'182	-19'300	-28'807	-24'403	-20'114	-117'806

Plan-Mittelflussrechnung Gesamter Haushalt	2014	2015	2016	2017	2018	Summe
Cashflow/-loss Laufende Rechnung	15'268	13'238	7'269	12'583	5'924	54'282
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-25'182	-19'300	-28'807	-24'403	-20'114	-117'806
Finanzierung I (Veränderung Nettovermögen)	-9'914	-6'062	-21'538	-11'820	-14'190	-63'524
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	7'950	-1'078	-793	1'110	0	7'189
Finanzierung II	-1'964	-7'140	-22'331	-10'710	-14'190	-56'335
Selbstfinanzierungsgrad	61%	69%	25%	52%	29%	46%

Plan-Bilanz	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
Aktiven						
Finanzvermögen	65'681	66'759	67'552	66'442	66'442	66'575
Verwaltungsvermögen	70'717	76'015	90'340	99'269	103'445	87'957
Total Aktiven	136'398	142'775	157'892	165'711	169'887	154'533
Passiven						
Fremdkapital	77'308	83'954	106'285	116'995	131'185	103'145
Spezialfinanzierungen	6'784	6'800	3'703	3'755	4'671	5'143
Spezialfonds	624	624	624	624	624	624
Eigenkapital	51'682	51'397	47'281	44'338	33'408	45'621
Total Passiven	136'398	142'775	157'892	165'711	169'887	154'533
Nettovermögen/-schuld Ende Jahr	-12'251	-17'819	-39'356	-51'176	-65'366	-37'194
davon Betriebe mit Spezialfinanzierungen	-7'816	-9'811	-13'595	-12'882	-10'864	-10'994
Einfache Staatssteuer	45'200	46'100	46'800	47'300	47'800	46'640
Nettovermögen/-schuld in % der einfachen Staatssteuer	-27%	-39%	-84%	-108%	-137%	-80%

in 1'000 Franken

Plan-Mittelflussrechnung Steuerfinanzierter Haushalt	2014	2015	2016	2017	2018	Summe
Cashflow/-loss Laufende Rechnung	12'020	10'312	6'833	9'405	2'671	41'241
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-19'492	-14'380	-24'586	-21'947	-18'879	-99'284
Finanzierung I	-7'473	-4'068	-17'753	-12'542	-16'208	-58'043
Selbstfinanzierungsgrad steuerfinanziert	62%	72%	28%	43%	14%	42%

Plan-Mittelflussrechnung Gebührenfinanzierter Haushalt	2014	2015	2016	2017	2018	Summe
Abwasserbeseitigung						
Cashflow Laufende Rechnung	1'466	1'346	1'658	1'663	1'693	7'826
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'086	-2'407	-2'409	-1'651	-650	-9'203
Finanzierung I	-620	-1'061	-751	12	1'043	-1'377
Selbstfinanzierungsgrad	70%	56%	69%	101%	260%	85%
Wasserwerk						
Cashflow Laufende Rechnung	795	767	1'178	1'179	1'211	5'131
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'392	-2'420	-1'820	-805	-585	-8'022
Finanzierung I	-1'597	-1'653	-642	374	626	-2'891
Selbstfinanzierungsgrad	33%	32%	65%	146%	207%	64%
Abfallentsorgung						
Cashflow/-loss Laufende Rechnung	393	231	240	250	261	1'374
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'170	0	0	0	0	-1'170
Finanzierung I	-777	231	240	250	261	204
Selbstfinanzierungsgrad	34%	-	-	-	-	117%
Kinderhaus Werd						
Cashflow Laufende Rechnung	36	80	81	85	88	371
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-42	-93	0	0	0	-135
Finanzierung I	-5	-13	81	85	88	236
Selbstfinanzierungsgrad	87%	86%	-	-	-	275%
Alterssiedlung im Tal						
Cashflow Laufende Rechnung	558	502	-2'720	0	0	-1'661
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	8	0	0	8
Finanzierung I	558	502	-2'712	0	0	-1'653
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	34003%	-	-	20757%
Total						
Cashflow Laufende Rechnung	3'249	2'926	436	3'177	3'253	13'041
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'690	-4'920	-4'221	-2'456	-1'235	-18'522
Finanzierung I	-2'441	-1'994	-3'785	721	2'018	-5'481
Selbstfinanzierungsgrad gebührenfinanz.	57%	59%	10%	129%	263%	70%

Plan-Finanzkennzahlen

in 1'000 Franken

	2014	2015	2016	2017	2018	durchschnittliche jährliche Veränderung	Mittelwert
Einwohner	18'400	18'500	18'500	18'500	18'500	0.1%	18'480
Steuern							
Steuerfuss	104%	104%	104%	104%	104%	0.0%	104%
Einfache Staatssteuer (100 %)	45'200	46'100	46'800	47'300	47'800	1.4%	46'640
Einfache Staatssteuer pro Einwohner	2'457	2'492	2'530	2'557	2'584	1.3%	2'524
Steuerkraft pro Einwohner	3'696	3'671	3'507	4'048	3'758	0.4%	3'736
Laufende Rechnung							
Laufender Ertrag pro Einwohner	7'910	8'190	7'920	8'308	8'045	0.4%	8'075
Laufender Aufwand pro Einwohner	7'080	7'474	7'527	7'628	7'725	2.2%	7'487
Cashflow/-loss pro Einwohner	830	716	393	680	320	-21.2%	588
Cashflow/-loss in % des laufenden Ertrages	10%	9%	5%	8%	4%	-21.5%	7%
Investitionen							
Nettoinvestitionen pro Einwohner	1'369	1'043	1'557	1'319	1'087	-5.6%	1'275
Selbstfinanzierungsgrad	61%	69%	25%	52%	29%	-16.5%	46%
Vermögen							
Nettovermögen/-schuld pro Einwohner	-666	-963	-2'127	-2'766	-3'533	51.8%	-2'011
Nettoschuld in % der einfachen Staatssteuer	-27%	-39%	-84%	-108%	-137%	49.9%	-79%

Begriffe

Finanzvermögen	Summe der Vermögensteile, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräußert werden könnten
Verwaltungsvermögen	Summe der Vermögensteile, die für die öffentliche Aufgabenerfüllung notwendig sind
Fremdkapital	Schulden der Gemeinde gegenüber Dritten (z.B. Darlehen)
Eigenkapital	Teil des Gesamtvermögens, der die Verpflichtungen übersteigt
Spezialfinanzierung	Zur Erfüllung einer besonderen Aufgabe (z.B. Gemeindewerke) gebundene Mittel, in der Regel im Sinne einer zweckgebundenen Reserve
Nettovermögen	Differenz zwischen Finanzvermögen und Fremdkapital
Nettoschuld	Negatives Nettovermögen, d.h. Differenz zwischen Fremdkapital und Finanzvermögen
Laufende Rechnung	Laufender, zumeist alljährlich wiederkehrender Aufwand und Ertrag. Im Finanzplan sind dabei Veränderungen von Spezialfinanzierungen und Eigenkapital nicht enthalten.
Cashflow	Rechnungsergebnis zuzüglich Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
Investitionen	Ausgaben für Vermögenswerte (Bauvorhaben, Liegenschaftenkäufe etc.), deren Nutzung sich über mehrere Jahre erstreckt. Investitionsausgaben werden in der Investitionsrechnung verbucht.
Priorität	Dringlichkeit eines Investitionsvorhabens. Im vorliegenden Investitionsprogramm sind drei Prioritäten unterschieden:
° Nachholbedarf (N)	Investitionen, die schon im heutigen Zeitpunkt realisiert sein sollten
° Entwicklungsbedarf (E)	Investitionen, die mit der für die Planungsperiode vorgesehenen Entwicklung erforderlich werden
° Wahlbedarf (W)	Investitionen, die nicht zwingend notwendig sind, aber je nach finanzieller Möglichkeit und politischer Meinung realisiert werden können
Projektstand	Aktueller Stand eines Investitionsvorhabens. Im Investitionsprogramm werden folgende vier Stufen unterschieden:
° Stand 1	Bewilligte Investitionsvorhaben in Ausführung
° Stand 2	Bewilligte, aber noch nicht in Ausführung begriffene Investitionsvorhaben
° Stand 3	Vorbereitete, aber noch nicht bewilligte Investitionsvorhaben (mit Kostenvoranschlag)
° Stand 4	Übrige in die Planungsperiode fallende Investitionsvorhaben