

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024



Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--------------------------------|-------|
| 1. Übersicht | 3 |
| 2. Planerfolgsrechnung | 5 |
| 2.1 Hauptaufgabenbereiche | 6 |
| 2.2 Nach Sachgruppen | 7 |
| 2.3 Gestufte Erfolgsrechnungen | 9 |
| 3. Investitionsplanung | 10 |
| 4. Plangeldflussrechnung | 16 |
| 5. Planbilanz | 19 |
| 6. Finanzkennzahlen | 21 |
| 7. Würdigung | 23 |
| 8. Anhang Plandaten | 24 |

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

1. Übersicht

Übersicht

| Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kennzahlen | | | | | | |
| Einwohnerzahl | 5'707 | 5'800 | 5'850 | 5'900 | 5'950 | 6'000 |
| Schülerzahl | 749 | 751 | 733 | 746 | 761 | 750 |
| Steuerfuss | 109% | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% |
| Teuerungsentwicklung (LIK) | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.25% | 0.25% |
| Zinsbelastungsquote | -0.26% | -0.09% | 0.26% | 0.87% | 1.17% | 1.61% |
| Eigenkapitalquote | 76.88% | 76.02% | 72.23% | 66.33% | 63.85% | 60.61% |
| Investitionsanteil | 10.87% | 16.03% | 13.68% | 15.40% | 12.64% | 13.93% |
| Selbstfinanzierungsgrad | 138.63% | -3.04% | 10.21% | 27.48% | 41.50% | 43.91% |
| Zinsbelastungsanteil | -0.27% | -0.11% | -0.15% | -0.15% | -0.09% | -0.07% |
| Nettoverschuldungsquotient | -109.03% | -84.89% | -62.79% | -42.56% | -29.85% | -16.43% |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner | -3'817 | -2'771 | -2'050 | -1'407 | -989 | -546 |
| Planerfolgsrechnung | | | | | | |
| Aufwand | 32'133'762 | 32'754'328 | 32'368'700 | 32'582'539 | 32'878'714 | 33'020'458 |
| Ertrag | 34'675'917 | 31'150'842 | 31'693'900 | 32'666'792 | 33'094'734 | 33'452'125 |
| Aufwandüberschuss (-) | 2'542'155 | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |
| Investitionsplanung | | | | | | |
| Investitionsrechnung VV | | | | | | |
| Ausgaben | | 5'892'700 | 4'847'500 | 5'568'500 | 4'426'500 | 4'952'300 |
| Einnahmen | | 360'000 | 300'000 | 480'000 | 300'000 | 300'000 |
| Nettoinvestitionen VV (-) | | -5'532'700 | -4'547'500 | -5'088'500 | -4'126'500 | -4'652'300 |
| - davon steuerfinanzierter Haushalt | | -4'390'000 | -3'392'600 | -3'865'000 | -2'770'000 | -3'860'000 |
| - davon Eigenwirtschaftsbetriebe | | -1'142'700 | -1'154'900 | -1'223'500 | -1'356'500 | -792'300 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | | | | | | |
| Ausgaben | | 95'000 | 166'300 | 0 | 0 | 0 |
| Einnahmen | | 0 | 1'731'600 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen FV (-) | | -95'000 | 1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| - davon in Grundstücke/Gebäude FV | | -95'000 | 1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| - davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Nettoinvestitionen VV und FV | | -5'627'700 | -2'982'200 | -5'088'500 | -4'126'500 | -4'652'300 |
| Plangeldflussrechnung | | | | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow) | | -168'300 | 303'900 | 1'398'199 | 1'712'300 | 2'043'050 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV | | -5'532'700 | -3'865'900 | -5'088'500 | -4'126'500 | -4'652'300 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV | | -95'000 | 1'044'000 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | 0 | 2'000'000 | 4'000'000 | 2'000'000 | 3'000'000 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | | -5'796'000 | -518'000 | 309'699 | -414'200 | 390'750 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | | 6'738'384 | 942'384 | 424'384 | 734'083 | 319'883 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | | 942'384 | 424'384 | 734'083 | 319'883 | 710'633 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | | -5'796'000 | -518'000 | 309'699 | -414'200 | 390'750 |
| Planbilanz | | | | | | |
| Aktiven | | | | | | |
| Aktiven | 51'172'278 | 49'612'211 | 50'651'211 | 54'406'371 | 56'259'051 | 59'309'102 |
| Finanzvermögen | 33'022'983 | 27'321'983 | 25'238'683 | 25'548'382 | 25'134'182 | 25'524'932 |
| Verwaltungsvermögen | 18'149'294 | 22'290'227 | 25'412'527 | 28'857'988 | 31'124'868 | 33'784'169 |
| - Steuerfinanzierter Haushalt | 17'665'962 | 20'702'118 | 22'736'818 | 25'068'972 | 26'127'742 | 28'157'479 |
| - Eigenwirtschaftsbetriebe | 483'333 | 1'588'110 | 2'675'710 | 3'789'017 | 4'997'127 | 5'626'691 |
| Passiven | | | | | | |
| Passiven | 51'172'278 | 49'612'211 | 50'651'211 | 54'406'371 | 56'259'051 | 59'309'102 |
| Fremdkapital | 11'242'024 | 11'247'574 | 13'247'574 | 17'247'574 | 19'248'638 | 22'249'705 |
| - Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 4'500'000 | 4'500'000 | 6'500'000 | 10'500'000 | 12'500'000 | 15'500'000 |
| - Übriges Fremdkapital | 6'742'024 | 6'747'574 | 6'747'574 | 6'747'574 | 6'748'638 | 6'749'705 |
| Eigenkapital | 39'930'254 | 38'364'637 | 37'403'637 | 37'158'797 | 37'010'413 | 37'059'397 |
| - Zweckgebundenes Eigenkapital | 5'550'196 | 5'588'065 | 5'301'865 | 4'972'772 | 4'608'368 | 4'225'685 |
| - Zweckfreies Eigenkapital | 34'380'058 | 32'776'572 | 32'101'772 | 32'186'025 | 32'402'045 | 32'833'712 |
| Allgemeine Gemeindesteuern | | | | | | |
| Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen | 19'805'682 | 18'775'500 | 18'934'500 | 19'341'999 | 19'556'000 | 19'770'000 |

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

2. Planerfolgsrechnung

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

| Ber. | Bezeichnung | Budget aktualisiert 2020 | | Budget 2021 | | Planjahr 2022 | | Planjahr 2023 | | Planjahr 2024 | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 2'121'475 | 558'300 | 2'261'100 | 594'400 | 2'281'091 | 594'400 | 2'294'091 | 594'400 | 2'294'091 | 594'400 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 976'785 | 97'600 | 1'002'100 | 98'600 | 1'002'085 | 98'600 | 1'002'085 | 98'600 | 1'002'085 | 98'600 |
| 2 | Bildung | 15'282'757 | 710'900 | 15'112'100 | 676'000 | 15'245'229 | 676'000 | 15'318'316 | 676'000 | 15'363'673 | 676'000 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 1'626'329 | 263'700 | 1'464'900 | 277'200 | 1'464'579 | 277'200 | 1'559'579 | 277'200 | 1'559'579 | 277'200 |
| 4 | Gesundheit | 1'415'232 | 16'700 | 1'450'500 | 18'000 | 1'450'532 | 18'000 | 1'439'797 | 18'000 | 1'439'797 | 18'000 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 4'979'742 | 1'931'000 | 5'078'700 | 2'120'600 | 5'078'642 | 2'480'400 | 5'078'642 | 2'480'400 | 5'068'185 | 2'480'400 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'686'501 | 165'000 | 1'698'300 | 171'900 | 1'720'562 | 671'900 | 1'729'188 | 671'900 | 1'779'988 | 671'900 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 2'308'428 | 2'008'972 | 2'453'600 | 2'162'200 | 2'496'452 | 2'205'093 | 2'544'121 | 2'252'762 | 2'561'488 | 2'270'129 |
| 8 | Volkswirtschaft | 2'098'967 | 2'611'700 | 1'652'300 | 2'155'700 | 1'652'267 | 2'155'700 | 1'651'673 | 2'155'700 | 1'685'006 | 2'155'700 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 258'112 | 22'786'970 | 195'100 | 23'419'300 | 191'100 | 23'489'499 | 261'222 | 23'869'772 | 266'566 | 24'209'796 |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss | | 32'754'328 | 31'150'842 | 32'368'700 | 31'693'900 | 32'582'539 | 32'666'792 | 32'878'714 | 33'094'734 | 33'020'458 | 33'452'125 |
| | | 32'754'328 | 32'754'328 | 32'368'700 | 32'368'700 | 32'666'792 | 32'666'792 | 33'094'734 | 33'094'734 | 33'452'125 | 33'452'125 |

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

| Fkt. | Bezeichnung | Budget aktualisiert 2020 | | Budget 2021 | | Planjahr 2022 | | Planjahr 2023 | | Planjahr 2024 | |
|-----------------------------------|--|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Total | | 32'754'328 | 31'150'842 | 32'368'700 | 31'693'900 | 32'582'539 | 32'666'792 | 32'878'714 | 33'094'734 | 33'020'458 | 33'452'125 |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss | | | 1'603'486 | | 674'800 | 84'253 | | 216'020 | | 431'667 | |
| 0110 | Legislative | 78'000 | 800 | 79'800 | 800 | 79'800 | 800 | 79'800 | 800 | 79'800 | 800 |
| 0120 | Exekutive | 234'900 | 1'000 | 238'900 | 500 | 238'900 | 500 | 238'900 | 500 | 238'900 | 500 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 678'100 | 271'000 | 652'000 | 274'000 | 652'000 | 274'000 | 652'000 | 274'000 | 652'000 | 274'000 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 948'055 | 197'300 | 1'109'600 | 231'300 | 1'127'600 | 231'300 | 1'127'600 | 231'300 | 1'127'600 | 231'300 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 182'420 | 88'200 | 180'800 | 87'800 | 182'791 | 87'800 | 195'791 | 87'800 | 195'791 | 87'800 |
| 1110 | Polizei | 117'300 | 2'500 | 116'600 | 2'500 | 116'600 | 2'500 | 116'600 | 2'500 | 116'600 | 2'500 |
| 1200 | Rechtssprechung | 15'400 | 3'000 | 13'300 | 3'000 | 13'300 | 3'000 | 13'300 | 3'000 | 13'300 | 3'000 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen (allgemein) | 466'500 | 76'700 | 477'800 | 78'300 | 477'800 | 78'300 | 477'800 | 78'300 | 477'800 | 78'300 |
| 1500 | Feuerwehr | 271'159 | 12'500 | 285'700 | 12'500 | 285'659 | 12'500 | 285'659 | 12'500 | 285'659 | 12'500 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 19'326 | 0 | 25'100 | 0 | 25'126 | 0 | 25'126 | 0 | 25'126 | 0 |
| 1620 | Zivilschutz | 87'100 | 2'900 | 83'600 | 2'300 | 83'600 | 2'300 | 83'600 | 2'300 | 83'600 | 2'300 |
| 2110 | Kindergarten | 1'068'600 | 0 | 997'300 | 0 | 997'300 | 0 | 997'300 | 0 | 997'300 | 0 |
| 2120 | Primarstufe | 5'012'500 | 22'500 | 4'772'900 | 22'500 | 4'772'900 | 22'500 | 4'772'900 | 22'500 | 4'772'900 | 22'500 |
| 2130 | Sekundarstufe | 2'558'500 | 87'500 | 2'603'500 | 71'900 | 2'628'500 | 71'900 | 2'653'500 | 71'900 | 2'643'500 | 71'900 |
| 2140 | Musikschulen | 269'300 | 0 | 269'300 | 0 | 269'300 | 0 | 269'300 | 0 | 269'300 | 0 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 2'388'190 | 131'600 | 2'562'300 | 112'300 | 2'647'129 | 112'300 | 2'677'974 | 112'300 | 2'715'474 | 112'300 |
| 2171 | Nahwärmehheizung Schulhaus Ebni | 239'067 | 250'000 | 270'900 | 250'000 | 294'200 | 250'000 | 311'442 | 250'000 | 329'299 | 250'000 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 291'100 | 193'000 | 280'100 | 193'000 | 280'100 | 193'000 | 280'100 | 193'000 | 280'100 | 193'000 |
| 2190 | Schulleitung | 640'900 | 0 | 624'600 | 0 | 624'600 | 0 | 624'600 | 0 | 624'600 | 0 |
| 2191 | Schulverwaltung | 289'400 | 0 | 384'000 | 0 | 384'000 | 0 | 384'000 | 0 | 384'000 | 0 |
| 2192 | Volkschule Sonstiges | 645'600 | 0 | 552'100 | 0 | 552'100 | 0 | 552'100 | 0 | 552'100 | 0 |
| 2200 | Sonderschulen | 1'866'300 | 22'000 | 1'781'800 | 22'000 | 1'781'800 | 22'000 | 1'781'800 | 22'000 | 1'781'800 | 22'000 |
| 2990 | Bildung, übriges | 13'300 | 4'300 | 13'300 | 4'300 | 13'300 | 4'300 | 13'300 | 4'300 | 13'300 | 4'300 |
| 3110 | Museen und bildende Kunst | 106'100 | 18'900 | 88'200 | 20'700 | 88'200 | 20'700 | 88'200 | 20'700 | 88'200 | 20'700 |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 5'200 | 0 | 6'200 | 0 | 6'200 | 0 | 6'200 | 0 | 6'200 | 0 |
| 3210 | Bibliotheken | 193'030 | 9'000 | 181'800 | 9'000 | 181'730 | 9'000 | 181'730 | 9'000 | 181'730 | 9'000 |
| 3220 | Konzert und Theater | 13'400 | 0 | 16'500 | 0 | 16'500 | 0 | 16'500 | 0 | 16'500 | 0 |
| 3290 | Kultur, übriges | 81'000 | 1'000 | 84'800 | 500 | 84'800 | 500 | 84'800 | 500 | 84'800 | 500 |
| 3320 | Massenmedien | 78'000 | 44'300 | 82'300 | 55'600 | 82'300 | 55'600 | 82'300 | 55'600 | 82'300 | 55'600 |
| 3410 | Sport | 585'185 | 90'700 | 497'700 | 93'100 | 497'635 | 93'100 | 497'635 | 93'100 | 497'635 | 93'100 |
| 3415 | Schwimmbad | 447'259 | 78'000 | 403'800 | 75'000 | 403'759 | 75'000 | 498'759 | 75'000 | 498'759 | 75'000 |
| 3420 | Freizeit | 117'155 | 21'800 | 103'600 | 23'300 | 103'455 | 23'300 | 103'455 | 23'300 | 103'455 | 23'300 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 12'132 | 0 | 12'100 | 0 | 12'132 | 0 | 1'397 | 0 | 1'397 | 0 |
| 4125 | Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime | 973'200 | 0 | 949'000 | 0 | 949'000 | 0 | 949'000 | 0 | 949'000 | 0 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 78'600 | 16'200 | 147'300 | 18'000 | 147'300 | 18'000 | 147'300 | 18'000 | 147'300 | 18'000 |
| 4215 | Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spite) | 260'800 | 0 | 264'000 | 0 | 264'000 | 0 | 264'000 | 0 | 264'000 | 0 |
| 4220 | Rettungsdienste | 11'400 | 0 | 10'800 | 0 | 10'800 | 0 | 10'800 | 0 | 10'800 | 0 |
| 4310 | Alkohol- und Drogenprävention | 45'700 | 0 | 45'300 | 0 | 45'300 | 0 | 45'300 | 0 | 45'300 | 0 |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 1'300 | 0 | 2'800 | 0 | 2'800 | 0 | 2'800 | 0 | 2'800 | 0 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 17'400 | 0 | 17'400 | 0 | 17'400 | 0 | 17'400 | 0 | 17'400 | 0 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 2'100 | 500 | 1'800 | 0 | 1'800 | 0 | 1'800 | 0 | 1'800 | 0 |
| 4900 | Gesundheitswesen, übrige | 12'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5120 | Prämienverbilligungen | 300'000 | 300'000 | 320'000 | 320'000 | 320'000 | 320'000 | 320'000 | 320'000 | 320'000 | 320'000 |
| 5220 | Ergänzungsleistungen IV | 1'028'000 | 465'800 | 948'000 | 486'000 | 948'000 | 670'800 | 948'000 | 670'800 | 948'000 | 670'800 |
| 5240 | Leistungen an Invalide | 2'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5310 | Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV | 15'700 | 7'700 | 19'900 | 7'500 | 19'900 | 7'500 | 19'900 | 7'500 | 19'900 | 7'500 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 800'000 | 355'400 | 780'000 | 395'000 | 780'000 | 549'000 | 780'000 | 549'000 | 780'000 | 549'000 |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 8'900 | 0 | 1'200 | 0 | 1'200 | 0 | 1'200 | 0 | 1'200 | 0 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 39'100 | 2'000 | 50'000 | 2'000 | 50'000 | 2'000 | 50'000 | 2'000 | 50'000 | 2'000 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 80'000 | 5'000 | 84'000 | 10'000 | 84'000 | 10'000 | 84'000 | 10'000 | 84'000 | 10'000 |
| 5440 | Jugendschutz | 474'785 | 21'200 | 523'900 | 20'900 | 523'885 | 20'900 | 523'885 | 20'900 | 523'885 | 20'900 |
| 5450 | Leistungen an Familien | 8'700 | 0 | 8'000 | 0 | 8'000 | 0 | 8'000 | 0 | 8'000 | 0 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 17'900 | 0 | 31'000 | 8'000 | 31'000 | 8'000 | 31'000 | 8'000 | 31'000 | 8'000 |
| 5590 | Arbeitslosigkeit | 4'000 | 0 | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 |
| 5710 | Beihilfen / Zuschüsse | 100'000 | 49'600 | 120'000 | 67'500 | 120'000 | 88'500 | 120'000 | 88'500 | 120'000 | 88'500 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 1'340'000 | 512'500 | 1'570'000 | 600'400 | 1'570'000 | 600'400 | 1'570'000 | 600'400 | 1'570'000 | 600'400 |
| 5730 | Asylwesen | 443'200 | 190'500 | 306'300 | 190'000 | 306'300 | 190'000 | 306'300 | 190'000 | 306'300 | 190'000 |
| 5790 | Fürsorge, übriges | 314'957 | 21'300 | 303'900 | 13'300 | 303'857 | 13'300 | 303'857 | 13'300 | 293'400 | 13'300 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 2'500 | 0 | 2'500 | 0 | 2'500 | 0 | 2'500 | 0 | 2'500 | 0 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 1'189'675 | 65'200 | 1'150'300 | 65'100 | 1'148'536 | 565'100 | 1'157'162 | 565'100 | 1'208'162 | 565'100 |
| 6190 | Strassen, übriges | 97'726 | 70'800 | 110'500 | 75'800 | 134'526 | 75'800 | 134'526 | 75'800 | 134'526 | 75'800 |
| 6210 | Bahninfrastruktur | 179'300 | 0 | 205'200 | 2'000 | 205'200 | 2'000 | 205'200 | 2'000 | 205'000 | 2'000 |
| 6220 | Regionalverkehr | 190'800 | 0 | 203'300 | 0 | 203'300 | 0 | 203'300 | 0 | 203'300 | 0 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr, übriges | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 |
| 7101 | Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 880'122 | 880'122 | 958'300 | 958'300 | 990'436 | 990'436 | 1'013'789 | 1'013'789 | 1'027'832 | 1'027'832 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 621'384 | 621'384 | 671'700 | 671'700 | 682'461 | 682'461 | 694'186 | 694'186 | 697'296 | 697'296 |
| 7300 | Abfallwirtschaft | 32'400 | 5'000 | 28'300 | 5'000 | 28'300 | 5'000 | 28'300 | 5'000 | 28'300 | 5'000 |
| 7301 | Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 478'666 | 478'666 | 494'700 | 494'700 | 494'696 | 494'696 | 507'287 | 507'287 | 507'501 | 507'501 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 78'467 | 0 | 63'600 | 0 | 63'567 | 0 | 63'567 | 0 | 63'567 | 0 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 4'600 | 0 | 6'600 | 0 | 6'600 | 0 | 6'600 | 0 | 6'600 | 0 |
| 7690 | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 42'000 | 0 | 42'700 | 4'200 | 42'700 | 4'200 | 42'700 | 4'200 | 42'700 | 4'200 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 161'689 | 23'800 | 180'700 | 28'300 | 180'692 | 28'300 | 180'692 | 28'300 | 180'692 | 28'300 |
| 7900 | Raumordnung | 9'100 | 0 | 7'000 | 0 | 7'000 | 0 | 7'000 | 0 | 7'000 | 0 |
| 8120 | Strukturverbesserungen | 21'000 | 0 | 37'500 | 0 | 37'500 | 0 | 37'500 | 0 | 37'500 | 0 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 9'600 | 0 | 9'500 | 0 | 9'500 | 0 | 9'500 | 0 | 9'500 | 0 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 753'267 | 465'900 | 704'000 | 484'700 | 703'967 | 484'700 | 703'373 | 484'700 | 736'706 | 484'700 |
| 8204 | Forstlicher Nebenbetriebe | 1'092'600 | 1'422'000 | 879'300 | 1'156'500 | 879'300 | 1'156'500 | 879'300 | 1'156'500 | 879'300 | 1'156'500 |
| 8300 | Jagd und Fischerei | 0 | 2'800 | 0 | 1'500 | 0 | 1'500 | 0 | 1'500 | 0 | 1'500 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 22'500 | 0 | 22'000 | 6'000 | 22'000 | 6'000 | 22'000 | 6'000 | 22'000 | 6'000 |
| 8600 | Banken und Versicherungen | 200'000 | 620'000 | 0 | 406'000 | 0 | 406'000 | 0 | 406'000 | 0 | 406'000 |
| 8710 | Elektrizität | 0 | 101'000 | 0 | 101'000 | 0 | 101'000 | 0 | 101'000 | 0 | 101'000 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 50'000 | 18'935'500 | 50'000 | 19'096'500 | 50'000 | 19'503'999 | 50'000 | 19'718'000 | 50'000 | 19'932'000 |
| 9101 | Sondersteuern | 9'900 | 852'800 | 9'300 | 1'24 | | | | | | |

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

| SG | Bezeichnung | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|---|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aufwand | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 6'279'200 | 6'634'500 | 6'634'500 | 6'634'500 | 6'634'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 7'907'400 | 7'869'000 | 7'869'000 | 7'869'000 | 7'869'000 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'388'799 | 1'402'900 | 1'616'949 | 1'828'200 | 1'961'333 |
| 34 | Finanzaufwand | 110'600 | 103'500 | 99'500 | 121'400 | 127'650 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 82'691 | 0 | 0 | 1'064 | 1'067 |
| 36 | Transferaufwand | 16'576'468 | 16'002'600 | 16'006'390 | 16'011'720 | 16'011'966 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 409'170 | 356'200 | 356'200 | 412'830 | 414'942 |
| Total Aufwand | | 32'754'328 | 32'368'700 | 32'582'539 | 32'878'714 | 33'020'458 |
| Ertrag | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 19'788'300 | 20'346'100 | 20'453'599 | 20'667'600 | 20'881'600 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 42 | Entgelte | 4'344'500 | 4'034'200 | 4'034'200 | 4'034'200 | 4'034'200 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 6'000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 44 | Finanzertrag | 643'800 | 785'900 | 625'600 | 625'600 | 625'600 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung | 39'272 | 286'200 | 329'093 | 364'404 | 382'683 |
| 46 | Transferertrag | 5'919'700 | 5'884'700 | 6'867'500 | 6'989'500 | 7'112'500 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 409'170 | 356'200 | 356'200 | 412'830 | 414'942 |
| Total Ertrag | | 31'150'842 | 31'693'900 | 32'666'792 | 33'094'734 | 33'452'125 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

| SG | Bezeichnung | Budget 2020 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|---|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30 | Personalaufwand | 6'279'200 | 6'279'200 | 6'634'500 | 6'634'500 | 6'634'500 | 6'634'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 7'907'400 | 7'907'400 | 7'869'000 | 7'869'000 | 7'869'000 | 7'869'000 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'474'500 | 1'388'799 | 1'402'900 | 1'616'949 | 1'828'200 | 1'961'333 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 241'300 | 82'691 | 0 | 0 | 1'064 | 1'067 |
| 36 | Transferaufwand | 16'588'100 | 16'576'468 | 16'002'600 | 16'006'390 | 16'011'720 | 16'011'966 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total betrieblicher Aufwand | | 32'490'500 | 32'234'558 | 31'909'000 | 32'126'839 | 32'344'484 | 32'477'866 |
| 40 | Fiskalertrag | 20'451'000 | 19'788'300 | 20'346'100 | 20'453'599 | 20'667'600 | 20'881'600 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 42 | Entgelte | 4'344'500 | 4'344'500 | 4'034'200 | 4'034'200 | 4'034'200 | 4'034'200 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 6'000 | 6'000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 283'100 | 39'272 | 286'200 | 329'093 | 364'404 | 382'683 |
| 46 | Transferertrag | 6'654'200 | 5'919'700 | 5'884'700 | 6'867'500 | 6'989'500 | 7'112'500 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total betrieblicher Ertrag | | 31'738'900 | 30'097'872 | 30'551'800 | 31'684'992 | 32'056'304 | 32'411'583 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -751'600 | -2'136'686 | -1'357'200 | -441'847 | -288'180 | -66'283 |
| 34 | Finanzaufwand | 111'000 | 110'600 | 103'500 | 99'500 | 121'400 | 127'650 |
| 44 | Finanzertrag | 843'100 | 643'800 | 785'900 | 625'600 | 625'600 | 625'600 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 732'100 | 533'200 | 682'400 | 526'100 | 504'200 | 497'950 |
| Operatives Ergebnis | | -19'500 | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |
| Interne Verrechnungen | | | | | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 414'200 | 409'170 | 356'200 | 356'200 | 412'830 | 414'942 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 414'200 | 409'170 | 356'200 | 356'200 | 412'830 | 414'942 |
| Saldo | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Aufwand | | 33'015'700 | 32'754'328 | 32'368'700 | 32'582'539 | 32'878'714 | 33'020'458 |
| Total Ertrag | | 32'996'200 | 31'150'842 | 31'693'900 | 32'666'792 | 33'094'734 | 33'452'125 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -19'500 | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

3. Investitionsplanung

Investitionsplan

| E | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------|-----------|---|-------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zusammenfassung | | | | | | | | | |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | |
| | | | Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts | | 4'390'000 | 3'392'600 | 3'865'000 | 2'770'000 | 3'860'000 |
| | | | Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe | | 1'142'700 | 1'154'900 | 1'223'500 | 1'356'500 | 792'300 |
| | | | Für Planung massgebende Investitionssummen | | 5'532'700 | 4'547'500 | 5'088'500 | 4'126'500 | 4'652'300 |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | | | | | |
| | | | davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV | | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| | | | davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Für Planung massgebende Investitionssummen | | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen) | | 5'627'700 | 2'982'200 | 5'088'500 | 4'126'500 | 4'652'300 |

| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|---|-------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| E | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | | | | | |
| | 0220 | 5200.001 | GEVER, Software elektronische Geschäftsverwaltung | 2 | | 90'000 | | | |
| | 0290 | 5040.003 | Gemeindehausplatz, Sanierung / Neugestaltung | 2 | | 50'000 | 300'000 | | |
| | 0290 | 6140.003 | ZKB Sonderdividende für Gemeindehausplatz | 2 | | | -90'000 | | |
| | 3410 | 5040.001 | Pumptrak | 2 | | | 90'000 | | |
| | 3410 | 6140.001 | ZKB Sonderdividende für Pumptrak | 2 | | | -90'000 | | |
| | 1500 | 5060.002 | Ersatz OW Fahrzeug Feuerwehr | 1 | 120'000 | | | | |
| | 1500 | 6340.002 | Subvention GVZ OW Fahrzeug Feuerwehr | 1 | -60'000 | | | | |
| | 1610 | 5000.002 | Schiessanlage Hünikon, Rückbau | 1 | 250'000 | | | | |
| | 2130 | 5060.001 | Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar | 2 | 140'000 | | | | |
| | 2130 | 5060.001 | Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar | 2 | | 140'000 | | | |
| | 2130 | 5060.001 | Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar | 2 | | | 100'000 | | |
| | 2130 | 5060.001 | Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar | 2 | | | | 100'000 | |
| | 2130 | 5060.001 | Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar | 2 | | | | | 100'000 |
| | 2170 | 5040.801 | Modulbau, Gebäude | 1 | 2'700'000 | 100'000 | | | |
| | 2170 | 5060.801 | Modulbau, Erstaussattung | 1 | 200'000 | | | | |
| | 2170 | 5040.401 | SH Drei Linden, Erneuerung Spielplatz gem. bfu Empfehlungen | 2 | 80'000 | | | | |
| | 2170 | 5040.601 | SH Heerenweg, Erneuerung Pausenplatzbelag inkl. Entwässerung | 2 | 65'000 | | | | |
| | 2170 | 5040.005 | SH Ebni, Erneuerung Naturkudezimmer | 2 | | 180'000 | | | |
| | 2170 | 5040.402 | TH Drei Linden, Instandstellung (inkl. Wärmeleitung), zuerst Studie | 2 | 50'000 | 400'000 | 600'000 | | |
| | 2170 | 5040.206 | SH Auenrain, Photovoltaik-Anlagen | 1 | | | 160'000 | | |
| | 2170 | 5040.006 | Schulanlage Ebni, Instandstellung Treppenhäuser (§) | 1 | | 60'000 | | | |
| | 2170 | 5040.205 | SH Auenrain, Einbau einer Volt-Control-Anlage (zusammen mit PV-Anlage 2021) | 2 | | | 55'000 | | |
| | 2170 | 5040 | SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz (§) | 2 | | | 200'000 | | |
| | 2170 | 5040 | Zürichstrasse 49, Fassaden- Dach- Fenstersanierung | 2 | | | 200'000 | 400'000 | |
| | 2170 | 5040 | SH Heerenweg, Neubau Turnhalle | 3 | | | | 100'000 | 1'500'000 |
| | 2170 | 5040 | Lehrer Parkplatz an Schulstrasse, befestigter Belag | 3 | | | | 160'000 | |
| | 2170 | 5040 | Scheune Waschhaus Drei-Linden, Instandstellung/Ausbau | 2 | | | 75'000 | | |
| | 2170 | 5040 | Kiga Aesch, Ersatz Oelheizung durch Sole-Wasser-WP | 1 | | | 125'000 | | |
| | 2170 | 5040 | SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2 | 2 | | | | | 750'000 |
| | 2171 | 5030.001 | Erweiterung Nahwärme | 2 | | 200'000 | 500'000 | 500'000 | 500'000 |
| | 3110 | 5290.001 | Museum Dauerausstellung (Konzept/Umsetzung) | 3 | | 85'000 | | | |
| | 3290 | 5040.002 | Sanierung Ortsmuseum Huebstrasse 1 (Isolation) | 1 | 20'000 | 200'000 | | | |
| | 3410 | 5040.002 | Flutlichtanlage Pöschenriet | 1 | | 125'000 | | | |
| | 3415 | 5040.001 | Umbauten Schwimmbad alte Gebäude (mit Dienstwohnung, EG Massiv, OG Modul) | 3 | 50'000 | 100'000 | 750'000 | 1'000'000 | |
| | 3420 | 5000.001 | Land Spielplatz Gemeindehaus (735m2 x CHF 640.-) (§) | 2 | | 470'400 | | | |
| | 6150 | 5010.009 | Sichere Fussgängerquerung Schaffhauserstrasse | 1 | 100'000 | | | | |
| | 6150 | 5010.010 | Tössallmendstrasse 1. und 2. Teil / Heimstätten (§) | 2 | 110'000 | | | | |
| | 6150 | 5010.011 | Steigstrasse 1. bis 3. Teil / Kirchweg Hünikon (°) | 2 | 275'000 | | | | |
| | 6150 | 5010.012 | Im Wingert, Zufahrt Leeberen (§) | 2 | 65'000 | | | | |
| | 6150 | 5010.013 | Hofstetten (§) | 1 | 60'000 | | | | |
| | 6150 | 5010.014 | Alte Schaffhauserstrasse / Hofstettenstrasse (§) | 2 | 135'000 | | | | |
| | 6150 | 5010.015 | Desibachstrasse 1. und 2. Teil (§) | 1 | 30'000 | 501'000 | | | |
| | 6150 | 5010.008 | Unterdorfstrasse (§) | 1 | | 130'000 | | | |
| | 6150 | 5010.016 | Übertragung Gemeindehausweg (330m2 x CHF 640.-) (§) | 1 | | 211'200 | | | |
| | 6150 | 5010 | Seuzachstrasse (§) | 2 | | | 90'000 | | |
| | 6150 | 5010 | Brahaldenstrasse / Luegislandstrasse / Rütchen etc. (§) | 2 | | | 250'000 | | |
| | 6150 | 5010 | Huebstrasse, Oberhueb (§) | 2 | | | 70'000 | | |
| | 6150 | 5010 | Wissalden/Teggenberg (§) | 1 | | | 80'000 | | |
| | 6150 | 5010 | Rötelhofstrasse / im Hüdel (§) | 1 | | | 50'000 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|----------|---|---|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 6150 | 5010 | Hagenbuchstrasse (§) | 1 | | | 150'000 | | | |
| 6150 | 5010 | Leigerütistrasse / Himmerichstrasse (§) | 1 | | | | 170'000 | | |
| 6150 | 5010 | Zeughausstrasse / Hettlingenstrasse (§) | 2 | | | | 150'000 | | |
| 6150 | 5010 | Rötelbodenstrasse / Sonnhaldenstrasse (§) | 2 | | | | 190'000 | | |
| 6150 | 5010 | Schaffhausenstrasse (§) | 2 | | | | | 300'000 | |
| 6150 | 5010 | Schulstrasse (§) | 2 | | | | | 140'000 | |
| 6150 | 5010 | Dättlikonerstrasse 2. Teil (§) | 2 | | | | | 70'000 | |
| 6190 | 5040.003 | Werkgebäude Ersatz Oelheizung durch Trockenschnitzel | 1 | | 200'000 | | | | |
| 6190 | 5040.002 | Feuerwehrgebäude Umbauten Militärküche in Mannschaftsraum (zus. mit Renovation) | 2 | | 100'000 | | | | |
| 6190 | 5040.004 | Werkgebäude Renovation (§) | 2 | | 50'000 | 200'000 | | | |
| E 7101 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | -150'000 | | | | | |
| E 7101 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | -150'000 | | | | |
| E 7101 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | | -150'000 | | | |
| E 7101 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | | | -150'000 | | |
| E 7101 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | | | | -150'000 | |
| E 7101 | 5030.003 | Leitung zur Siedlung Buck | 1 | 300'000 | | | | | |
| E 7101 | 5030.004 | Leitung Schaffhauserstr. GWP 66 (§) | 1 | 315'000 | | | | | |
| E 7101 | 5030.503 | Neubau Reservoir Oberhueb | 2 | | 400'000 | 450'000 | | | |
| E 7101 | 5030.006 | Umlegung Wasserleitung Parz.4152 (Oekotopia) Aesch (§) | 1 | | 100'000 | | | | |
| E 7101 | 5030.005 | Ersatz Wasserleitung Aesch-Riet (§) | 1 | | 200'000 | | | | |
| E 7101 | 5030.504 | Integration Reservoir Rosacker an WV | 2 | 15'000 | | 165'000 | | | |
| E 7101 | 5030.007 | Wasserleitungsbau QWPW Rosacker - Bruppachstrasse | 1 | | | 70'000 | | | |
| E 7101 | 5030.008 | Wasserleitungsbau Verbindung Kehlhof - Hühnerloch | 1 | | 200'000 | | | | |
| E 7101 | 5030 | Ersatz Quelleitung Brunnenstube 414-415 (§) | 1 | | | 220'000 | | | |
| E 7101 | 5030 | Umbau QWPW Hühnerloch (§) | 1 | | | 120'000 | | | |
| E 7101 | 5030 | Schutzzonen Quellen (§) | 1 | | | | 155'000 | | |
| E 7101 | 5030 | Ersatz Wasserleitungen altershalber (§) | 2 | | | | 800'000 | | |
| E 7101 | 5030 | Ersatz Wasserleitungen altershalber (§) | 1 | | | | | 800'000 | |
| E 7201 | 5640.001 | Beitrag ARA, Schlammfauanlage | 1 | 606'700 | 356'700 | | | | |
| E 7201 | 5640.002 | ARA Sonderbauwerk, Tössallmend (§) | 1 | | 8'200 | 184'500 | | | |
| E 7201 | 5640 | ARA Verbandskanal, Anteil (§) | 1 | | | | | 12'300 | |
| E 7201 | 5640 | ARA Wasserstrasse, Solarstrom-Kraftwerk über Becken | 2 | | | | 266'500 | | |
| E 7201 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | -150'000 | | | | | |
| E 7201 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | -150'000 | | | | |
| E 7201 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | | -150'000 | | | |
| E 7201 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | | | -150'000 | | |
| E 7201 | 6370.000 | Anschlussgebühren | 1 | | | | | -150'000 | |
| E 7201 | 5290.001 | Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-) (§) | 1 | 41'000 | | | | | |
| E 7201 | 5290.001 | Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-) (§) | 1 | | 19'000 | | | | |
| E 7201 | 5290.001 | Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-) (§) | 1 | | | 43'000 | | | |
| E 7201 | 5290.001 | Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-) (§) | 1 | 165'000 | | | | | |
| E 7201 | 5290.001 | Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-) (§) | 1 | | 71'000 | | | | |
| E 7201 | 5290.001 | Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-) (§) | 1 | | | 171'000 | | | |
| E 7201 | 5030.008 | Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP | 1 | | | | | | |
| E 7201 | 5030.008 | Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§) | 1 | | 100'000 | | | | |
| E 7201 | 5030.008 | Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§) | 1 | | | 100'000 | | | |
| E 7201 | 5030.008 | Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§) | 1 | | | | 100'000 | | |
| E 7201 | 5030 | Chämiweg KS, Fangkanal, Brüggliweg etc. | 1 | | | | 70'000 | | |
| E 7201 | 5030 | Weiachstrasse KS 0267 - 0329 | 1 | | | | 70'000 | | |
| E 7201 | 5030 | Huebstrasse KS 4568 - 4561 | 1 | | | | 95'000 | | |
| E 7201 | 5030.008 | Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§) | 1 | | | | | 100'000 | |
| E 7201 | 5030 | Dättlikonstrasse KS 3939 - 2474 | 1 | | | | | 80'000 | |
| E 7201 | 5030 | Wolfzangenstrasse KS 1474 - 1480 - 1521 | 3 | | | | | 100'000 | |
| E 7301 | 5060 | Investition in Sammelstellen | 3 | | | | 100'000 | | |
| 8200 | 5060 | Ersatz Forstfahrzeug | 2 | | | | | 500'000 | |
| Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | | | 5'532'700 | 4'547'500 | 5'088'500 | 4'126'500 | 4'652'300 |
| davon bewilligt | | | | 1 | 4'547'700 | 2'282'100 | 1'173'500 | 360'000 | 692'300 |
| davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf | | | | 2 | 935'000 | 2'080'400 | 3'165'000 | 2'406'500 | 2'360'000 |
| davon Wunschbedarf | | | | 3 | 50'000 | 185'000 | 750'000 | 1'360'000 | 1'600'000 |
| Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität | | | | var. | 5'532'700 | 4'547'500 | 5'088'500 | 4'126'500 | 4'652'300 |
| davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts | | | | 3 | 4'390'000 | 3'392'600 | 3'865'000 | 2'770'000 | 3'860'000 |
| davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe | | | | var. | 1'142'700 | 1'154'900 | 1'223'500 | 1'356'500 | 792'300 |

Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

| Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | | | | | |
|---|--|---|-------|--------|---------------|-------------------|----------|----------|
| 9630 | 7000.001 | Gewinnanspruch Erben Möckli für 1'310m2 x 360.-x40%/2 | 1 | 95'000 | | | | |
| 9630 | 7740.001 | Buchgewinn Zürichstrasse 12 | 1 | | 160'300 | | | |
| 9630 | 7240.001 | Verkaufskosten Zürichstrasse 12 | 1 | | 6'000 | | | |
| 9630 | 8040.001 | Verkauf Zürichstrasse 12 | 1 | | -1'050'000 | | | |
| 9630 | 8500.001 | Übertragung Land bestehender Spielplatz / Weg (§) | 1 | | -681'600 | | | |
| Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 |
| | davon bewilligt | | 1 | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| | davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf | | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | davon Wunschbedarf | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität | | | | | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 |
| | davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV | | 3 | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| | davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kontrollsumme | | | | | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 |
| | davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER | | | 0 | 160'300 | 0 | 0 | 0 |
| | davon realisierte Buchgewinne aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.G. der ER | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | davon realisierte Buchverluste aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.L. der ER | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

4. Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

| VZ Bezeichnung | Budget aktualis. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'391'767 | 1'425'200 | 1'643'039 | 1'859'620 | 1'992'999 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0 | -160'300 | 0 | 0 | 0 |
| - Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | 43'419 | -286'200 | -329'093 | -363'340 | -381'616 |
| +/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Aktivierung Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | -168'300 | 303'900 | 1'398'199 | 1'712'300 | 2'043'050 |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | | | | |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -5'892'700 | -4'847'500 | -5'568'500 | -4'426'500 | -4'952'300 |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 360'000 | 300'000 | 480'000 | 300'000 | 300'000 |
| = Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -5'532'700 | -4'547'500 | -5'088'500 | -4'126'500 | -4'652'300 |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0 | 681'600 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus Fonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -5'532'700 | -3'865'900 | -5'088'500 | -4'126'500 | -4'652'300 |
| Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | | | | |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | -95'000 | 1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0 | 160'300 | 0 | 0 | 0 |
| + Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0 | -681'600 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | -95'000 | 1'044'000 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -5'627'700 | -2'821'900 | -5'088'500 | -4'126'500 | -4'652'300 |
| Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| +/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0 | 2'000'000 | 4'000'000 | 2'000'000 | 3'000'000 |
| +/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 2'000'000 | 4'000'000 | 2'000'000 | 3'000'000 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | -5'796'000 | -518'000 | 309'699 | -414'200 | 390'750 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | 6'738'384 | 942'384 | 424'384 | 734'083 | 319'883 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | 942'384 | 424'384 | 734'083 | 319'883 | 710'633 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | -5'796'000 | -518'000 | 309'699 | -414'200 | 390'750 |
| Abweichung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanzierung, Eigenwirtschaftsbetriebe

| SG | Bezeichnung | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| +/- | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF | 37'869 | -286'200 | -329'093 | -364'404 | -382'683 |
| + | Abschreibungen und Wertberichtigungen VV | 37'923 | 67'300 | 110'193 | 148'390 | 162'736 |
| + | Einlagen in Fonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Entnahmen aus Fonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + | Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selbstfinanzierung | | 75'792 | -218'900 | -218'900 | -216'014 | -219'947 |
| ./. | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'142'700 | 1'154'900 | 1'223'500 | 1'356'500 | 792'300 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | | -1'066'908 | -1'373'800 | -1'442'400 | -1'572'514 | -1'012'247 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | 6.63% | -18.95% | -17.89% | -15.92% | -27.76% |
| Bereinigung Veränderungen Fonds | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung der Nettoverschuldung | | -1'066'908 | -1'373'800 | -1'442'400 | -1'572'514 | -1'012'247 |

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

5. Planbilanz

Planbilanz

| Bezeichnung | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aktiven | 49'612'211 | 50'651'211 | 54'406'371 | 56'259'051 | 59'309'102 |
| Finanzvermögen | 27'321'983 | 25'238'683 | 25'548'382 | 25'134'182 | 25'524'932 |
| Umlaufvermögen | 12'262'379 | 11'744'379 | 12'054'078 | 11'639'878 | 12'030'628 |
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 942'384 | 424'384 | 734'083 | 319'883 | 710'633 |
| Forderungen | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 |
| Kurz- und langfristige Finanzanlagen | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 |
| Vorräte und angefangene Arbeiten | 45'220 | 45'220 | 45'220 | 45'220 | 45'220 |
| Anlagevermögen FV* | 15'059'605 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 |
| Sachanlagen Finanzvermögen | 15'059'605 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 |
| Verwaltungsvermögen | 22'290'227 | 25'412'527 | 28'857'988 | 31'124'868 | 33'784'169 |
| Anlagevermögen VV* | 22'290'227 | 25'412'527 | 28'857'988 | 31'124'868 | 33'784'169 |
| Steuerfinanzierter Haushalt | 20'702'118 | 22'736'818 | 25'068'972 | 26'127'742 | 28'157'479 |
| Eigenwirtschaftsbetriebe | 1'588'110 | 2'675'710 | 3'789'017 | 4'997'127 | 5'626'691 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 858'283 | 1'569'983 | 2'374'547 | 3'091'694 | 3'641'591 |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 689'619 | 1'067'419 | 1'378'058 | 1'783'417 | 1'877'480 |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 40'208 | 38'308 | 36'412 | 122'016 | 107'620 |
| <i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i> | <i>37'349'832</i> | <i>38'906'832</i> | <i>42'352'293</i> | <i>44'619'173</i> | <i>47'278'474</i> |
| Passiven | 49'612'211 | 50'651'211 | 54'406'371 | 56'259'051 | 59'309'102 |
| Fremdkapital | 11'247'574 | 13'247'574 | 17'247'574 | 19'248'638 | 22'249'705 |
| Laufende Verbindlichkeiten | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 |
| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 4'500'000 | 6'500'000 | 10'500'000 | 12'500'000 | 15'500'000 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 |
| Kurz- und langfristige Rückstellungen | 248'228 | 248'228 | 248'228 | 248'228 | 248'228 |
| Fonds im Fremdkapital | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 |
| Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen) | 425'747 | 425'747 | 425'747 | 426'811 | 427'878 |
| Eigenkapital | 38'364'637 | 37'403'637 | 37'158'797 | 37'010'413 | 37'059'397 |
| Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe | 5'558'065 | 5'271'865 | 4'942'772 | 4'578'368 | 4'195'685 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 2'810'353 | 2'639'953 | 2'437'417 | 2'217'622 | 1'983'234 |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 2'325'605 | 2'211'505 | 2'086'644 | 1'955'275 | 1'820'467 |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 422'107 | 420'407 | 418'711 | 405'471 | 391'984 |
| Fonds im Eigenkapital | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzpolitische Reserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwertungsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) | 32'776'572 | 32'101'772 | 32'186'025 | 32'402'045 | 32'833'712 |
| Differenz Aktiven - Passiven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

6. Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen

| VZ | Bezug | Bezeichnung | Budget aktualis. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Richtwerte | | | |
|---|-----------|---|--------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------|--------------------|------|------------|
| Finanzkennzahlen gemäss VGG | | | | | | | | Gut | Genügend (von/bis) | | Ungenügend |
| Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach | | | | | | | | | | | |
| Anh. | Ziff. 2.2 | Zinsbelastungsquote | -0.09% | 0.26% | 0.87% | 1.17% | 1.61% | <=5% | | | >5% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| | Ziff. 2.3 | Eigenkapitalquote | 76.02% | 72.23% | 66.33% | 63.85% | 60.61% | >=25% | | | <25% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| | Ziff. 2.4 | Investitionsanteil | 16.03% | 13.68% | 15.40% | 12.64% | 13.93% | >=10% | | | <10% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| | Ziff. 3.1 | Selbstfinanzierungsgrad | -3.04% | 10.21% | 27.48% | 41.50% | 43.91% | >80% | >=50% | 80% | <50% |
| | | Beurteilung | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | | | | |
| | Ziff. 3.2 | Zinsbelastungsanteil | -0.11% | -0.15% | -0.15% | -0.09% | -0.07% | <=4% | >4% | 9% | >9% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| | Ziff. 3.3 | Nettoverschuldungsquotient | -84.89% | -62.79% | -42.56% | -29.85% | -16.43% | <100% | >100% | 150% | >150% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| | Ziff. 3.4 | Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohne | -2'771 | -2'050 | -1'407 | -989 | -546 | <=1000 | >1000 | 2500 | >2500 |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

7. Würdigung

Finanzplan 2021 bis 2024 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

■ Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnungen 2020 und 2021 weisen Aufwandüberschüsse aus, anschliessend werden sie positiv. Der mittelfristige Ausgleich ist eingehalten.

Die Erfolgsrechnung 2020 wird aufgrund der Covid-19 Krise die schwarze Null des Budgets nicht erreichen. Das Ausmass des Aufwandüberschusses hängt massgeblich von der durchschnittlichen Steuerkraft im Kanton und dem Ressourcenausgleich für Neftenbach ab.

Die Unsicherheit der Auswirkungen des Rechnungsjahres 2020 überträgt sich auch auf das Budgetjahr 2021. So orientiert man sich optimistischer weise an den Zahlen eines Durchschnittsjahres, muss aber an den neuralgischen Punkten Korrekturen vornehmen. So dürften die Steuern früherer Jahre (Steuerjahr 2020) moderater ausfallen und zudem wiederum ein geringerer Ressourcenausgleich resultierten. Da 2020 nur zurückhaltend mit Liegenschaften gehandelt wird, dürften die verschobenen Verkäufe und Gewinne im Jahr 2021 anfallen.

Für die Jahre 2022 bis 2024 sind die Parameter 2021 der Aufwände fortgeführt worden, was zu wenig Schwankungen im Aufwand führt. Einzig die ambitionierten Investitionsprojekte lassen die Abschreibungen von knapp CHF 1,4 Mio. auf über CHF 1,9 Mio. ansteigen. Über die Planungsdauer wird mit einer langsamen Erholung der Steuererträge gerechnet, so dass Ende der Planungsperiode in etwa das Niveau von 2019 wieder erreicht wird. Kantonsbeiträge für die Zusatzleistungen und das Strassennetz sorgen ab 2022 für positive Abschlüsse. Der Steuerfuss verbleibt für die gesamte Planungszeit auf 107%.

■ Investitionen

Für das Jahr 2021 wären gemäss letztjährigem Finanzplan CHF 6 Mio. für Projekte im Verwaltungsvermögen eingestellt gewesen. Da derzeit unsicher ist, wie viele Mittel vom Kanton fliessen werden, sind diese Investitionen auf CHF 4,5 Mio. reduziert worden. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich in den Planjahren 2021 – 2024 dennoch auf stattliche CHF 18,4 Mio. Erwähnenswert dabei sind die Instandstellung der Turnhalle drei Linden mit CHF 1 Mio. (2021/2022), die Erweiterung des Nahwärmenetzes CHF 1,7 Mio. (2021/2024), die Sanierung und Erweiterung des alten Schwimmbadgebäudes CHF 1,8 Mio. (2022/2023) oder der anstehende Neubau des Reservoir Oberhueb CHF 950'000.- (2021/2022). Im Weiteren werden Strassen saniert sowie Ver- und Entsorgungsleitungen erneuert. Die Gemeindeversammlung bewilligte 2019 den Verkauf der Liegenschaft Zürichstrasse 12. Die Veräusserung verschiebt sich nun von 2020 in das Jahr 2021.

■ Steuerfuss

Aufgrund der vergangenen positiven Rechnungsabschlüsse wurde der Steuerfuss per 2020 auf 107% gesenkt. Von weiteren Senkungen sah der Gemeinderat ab, um Reserven für die geplanten Investitionen bilden zu können. Die hohen Investitionen lassen sich in der Planungsperiode nicht durch den Cash-Flow decken. Trotzdem wurde am Steuerfuss von 107% festgehalten. Dies zum einen um der Bevölkerung Konstanz und Zuversicht zu vermitteln, zum anderen erscheint es verfrüht ohne den Rechnungsabschluss 2020 bereits Korrekturen am Steuerfuss anzubringen.

■ Kennzahlen

Das der Steuerfuss noch nicht zwingend angepasst werden muss, zeigen auch die Kennzahlen, welche alle bis auf den Selbstfinanzierungsgrad im grünen Bereich liegen. Dass die Selbstfinanzierung unter der Norm liegt, lässt sich als logische Folge der hohen Investitionen erklären. In wie fern Covid-19 diese Situation zusätzlich verschärft, muss laufend überwacht werden. Ab 2021 wird mit einer Neuverschuldung gerechnet, sollte sich der Rückgang an flüssigen Mitteln bewahrheiten. Grundsätzlich verschlechtern sich die Kennzahlen, namentlich das Nettovermögen sinkt durch die Investitionsausgaben und muss ebenfalls unter Kontrolle gestellt werden.

■ Bilanz

Aktuell bestehen langfristige Darlehen von CHF 4,5 Mio. mit verschiedenen Laufzeiten bis 2026. Rein rechnerisch müssten bis 2024 weitere CHF 11 Mio. an Fremdmitteln aufgenommen werden. Vor jeder Mittelaufnahme sind daher die Fragen der Dringlichkeit und zeitlichen Durchführbarkeit der Projekte zu beantworten. Der Bilanzüberschuss bleibt stabil auf rund CHF 32,8 Mio.

Finanz- und Aufgabenplan 2021 bis 2024

8. Anhang Plandaten

Planungsdaten

| Bezeichnung | Budget aktualis. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|---|----------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| Basisdaten | | | | | |
| Gemeinde | Gemeinde Neftenbach | | Ausgangsdaten: <input type="radio"/> Budget laufendes Jahr | | |
| Jahr (aktuelles Jahr) | 2020 | | <input checked="" type="radio"/> Budget folgendes Jahr (1. Planjahr) | | |
| Version / Stand (Datum) | 31.08.2020 | | | | |
| Einwohnerbestand per 31.12. | 5'800 | 5'850 | 5'900 | 5'950 | 6'000 |
| Bevölkerungsentwicklung in % | +1.63 % | +0.86 % | +0.85 % | +0.85 % | +0.84 % |
| Schülerzahlen | | | | | |
| Kindergartenstufe | 131 | 127 | 124 | 140 | 115 |
| Primarstufe | 454 | 434 | 429 | 398 | 381 |
| Sekundarstufe | 166 | 172 | 193 | 223 | 254 |
| Total Schüler | 751 | 733 | 746 | 761 | 750 |
| Erfassung Total Schüler | | | | | |
| Interne Verzinsung (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr) | | | | | |
| Zinssatz für Soll-Bestände | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % |
| Zinssatz für Haben-Bestände | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % |
| Statistische Angaben (zur Information) | | | | | |
| Teuerungsentwicklung gemäss Landesindex der Konsumentenpreise | 0.00 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % |
| Wirtschaftswachstum (BIP) | -6.20 % | 4.90 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % |
| Steuerbedarf und Steuerfuss | | | | | |
| Aufwand | 32'754'328 | 32'368'700 | 32'582'539 | 32'878'714 | 33'020'458 |
| Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr | 13'870'342 | 14'413'400 | 15'118'793 | 15'332'734 | 15'476'125 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf) | -18'883'986 | -17'955'300 | -17'463'746 | -17'545'980 | -17'544'333 |
| Steuerertrag | 17'280'500 | 17'280'500 | 17'547'999 | 17'762'000 | 17'976'000 |
| Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | 16'150'000 | 16'150'000 | 16'400'000 | 16'600'000 | 16'800'000 |
| Steuerbedarf in % | 116.93 % | 111.18 % | 106.49 % | 105.70 % | 104.43 % |
| Steuerfuss (%) | 107 % | 107 % | 107 % | 107 % | 107 % |

Haushaltsgleichgewicht - Gesetzliche Regelungen (auszugsweise)

§ 92 Abs. 1 GG: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist.

§ 92 Abs. 2 GG: Pro Jahr darf ein **Aufwandüberschuss** in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden.

§ 92 Abs. 3 GG: Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden.

§ 93 Abs. 1 GG: Aufwandüberschüsse, die nicht durch das zweckfreie Eigenkapital gedeckt sind, werden in der Bilanz als Bilanzfehlbetrag ausgewiesen.

§ 93 Abs. 2 GG: Ein **Bilanzfehlbetrag** ist innert längstens fünf Jahren abzutragen. Die entsprechenden Tilgungsquoten werden budgetiert. **Sie werden so bemessen, dass nach fünf Jahren kein Bilanzfehlbetrag mehr be**

§ 90 GG: Die **Einlagen in die Vorfinanzierung** werden bis zum Jahr des Nutzungsbegins des Investitionsgutes mit dem Budget beschlossen. **Sie dürfen im Budget zu keinem Aufwandüberschuss führen.**

§ 123 GG: Die Gemeinden können mit **Einlagen in die Reserve** das Nettovermögen erhöhen oder eine Nettoverschuldung vermindern. **Die Einlagen werden budgetiert.**

Sie dürfen im Budget zu keinem Aufwandüberschuss führen. Die Reserve wird zur Deckung von Aufwandüberschüssen verwendet.

Einhaltung Haushaltsgleichgewicht

| | | | | | |
|--|-------------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| Abschreibungen/Wertberichtigungen VV steuerfinanzierter Haushalt | 1'353'844 | 1'357'900 | 1'532'846 | 1'711'230 | 1'830'263 |
| 3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres | 518'415 | 518'415 | 526'440 | 532'860 | 539'280 |
| Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 GG (§ 10 VGG) | 1'872'259 | 1'876'315 | 2'059'286 | 2'244'090 | 2'369'543 |
| Finanzvermögen per 1.01. | 33'022'983 | 27'321'983 | 25'238'683 | 25'548'382 | 25'134'182 |
| Fremdkapital per 1.01. | -11'242'024 | -11'247'574 | -13'247'574 | -17'247'574 | -19'248'638 |
| Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 3 GG (Nettovermögen) | 21'780'960 | 16'074'410 | 11'991'110 | 8'300'809 | 5'885'545 |
| Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr | 32'776'572 | 32'101'772 | 32'186'025 | 32'402'045 | 32'833'712 |
| Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)? | | Nein | Nein | Nein | Nein |
| Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)? | | Nein | Nein | Nein | Nein |
| Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |
| Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht) | | 16'074'410 | 11'991'110 | 8'300'809 | 5'885'545 |
| Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-) | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern

| | | Fkt.-Nr. | | | | | | |
|---|---|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Allgemeine Gemeindesteuern | | 9100 | | | | | | |
| Steuern Rechnungsjahr | | Konto | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | | 9100.4000.0 | F | 13'423'816 | 13'642'500 | 13'853'684 | 14'022'632 | 14'191'579 |
| Vermögenssteuern NP | | 9100.4001.0 | F | 2'556'917 | 2'461'000 | 2'499'096 | 2'529'573 | 2'560'050 |
| Gewinnsteuern JP | | 9100.4010.0 | F | 1'225'190 | 1'102'100 | 1'119'160 | 1'132'808 | 1'146'456 |
| Kapitalsteuern JP | | 9100.4011.0 | F | 74'577 | 74'900 | 76'059 | 76'987 | 77'915 |
| Total | | | | 17'280'500 | 17'280'500 | 17'547'999 | 17'762'000 | 17'976'000 |
| | | | | 17'280'500 | 17'280'500 | 17'548'000 | 17'762'000 | 17'976'000 |
| Steuern früherer Jahre | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | | 9100.4000.1 | F | 1'125'000 | 1'100'000 | 1'100'000 | 1'100'000 | 1'100'000 |
| Vermögenssteuern NP | | 9100.4001.1 | F | 187'500 | 200'000 | 200'000 | 200'000 | 200'000 |
| Gewinnsteuern JP | | 9100.4010.1 | F | 187'500 | 315'000 | 315'000 | 315'000 | 315'000 |
| Kapitalsteuern JP | | 9100.4011.1 | F | 0 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| Total | | | | 1'500'000 | 1'619'000 | 1'619'000 | 1'619'000 | 1'619'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | 1'500'000 | | | | |
| Nachsteuern | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | | 9100.4000.2 | F | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 |
| Vermögenssteuern NP | | 9100.4001.2 | F | 10'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| Gewinnsteuern JP | 1 | 9100.4010.2 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalsteuern JP | 1 | 9100.4011.2 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | | | 50'000 | 45'000 | 45'000 | 45'000 | 45'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | 50'000 | | | | |
| Aktive Steuerauscheidungen | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | | 9100.4000.4 | F | 116'084 | 250'000 | 288'462 | 288'462 | 288'462 |
| Vermögenssteuern NP | | 9100.4001.4 | F | 23'217 | 45'000 | 51'923 | 51'923 | 51'923 |
| Gewinnsteuern JP | | 9100.4010.4 | F | 261'189 | 200'000 | 230'769 | 230'769 | 230'769 |
| Kapitalsteuern JP | | 9100.4011.4 | F | 14'510 | 25'000 | 28'846 | 28'846 | 28'846 |
| Total | | | | 415'000 | 520'000 | 600'000 | 600'000 | 600'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | 415'000 | | 600'000 | | |
| Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung) | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | | 9100.4000.5 | F | -419'463 | -450'000 | -477'273 | -477'273 | -477'273 |
| Vermögenssteuern NP | | 9100.4001.5 | F | -167'785 | -200'000 | -212'121 | -212'121 | -212'121 |
| Gewinnsteuern JP | | 9100.4010.5 | F | -12'584 | -10'000 | -10'606 | -10'606 | -10'606 |
| Kapitalsteuern JP | | 9100.4011.5 | F | -168 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | | | -600'000 | -660'000 | -700'000 | -700'000 | -700'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | -600'000 | | -700'000 | | |

| Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung) | | | | | | | | |
|---|---|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Natürliche Personen | | 9100.4000.6 | F | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 |
| Juristische Personen | 1 | 9100.4010.6 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | | | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Quellensteuern | | | | | | | | |
| Natürliche Personen | | 9100.4002 | F | 200'000 | 200'000 | 300'000 | 300'000 | 300'000 |
| Juristische Personen | | 9100.4012 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | | | 200'000 | 200'000 | 300'000 | 300'000 | 300'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | 200'000 | | 300'000 | | |
| Personalsteuern | | | | | | | | |
| - Erfassung Betrag | | 9100.4008 | F | 110'000 | 112'000 | 112'000 | 112'000 | 112'000 |
| | | | | 110'000 | | | | |
| Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern | | | | | | | | |
| - Erfassung Betrag | 1 | 9100.3180 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern | | | | | | | | |
| - Erfassung Betrag | | 9100.3181 | F | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| Total allgemeine Gemeindesteuern (netto) | | | | 18'885'500 | 19'046'500 | 19'453'999 | 19'668'000 | 19'882'000 |
| Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen | | | | 18'775'500 | 18'934'500 | 19'341'999 | 19'556'000 | 19'770'000 |

| Entwicklung Sondersteuern | | | | | | | | |
|--|---|-----------------|---|---------|-----------|---------|---------|---------|
| Sondersteuern | | Fkt.-Nr. | | | | | | |
| | | 9101 | | | | | | |
| Grundstückgewinnsteuern | | | | | | | | |
| - Erfassung Betrag | | 9101.4022.0 | F | 800'000 | 1'200'000 | 900'000 | 900'000 | 900'000 |
| | | | | 800'000 | | 900'000 | | |
| Wertberichtigungen auf Sondersteuern | | | | | | | | |
| - Erfassung Betrag | 1 | 9101.3180 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern | | | | | | | | |
| - Erfassung Betrag | | 9101.3181 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Finanz- und Lastenausgleich | | | | | | | |
|---|---|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Fkt.-Nr. | | | | | |
| Finanz- und Lastenausgleich | | 9300 | | | | | |
| Abschöpfung Ressourcenausgleich | 1 | 9300.3621.50 | F | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Rückerstattung indiv. Sonderlastenausgleichsbeitrag | 1 | 9300.3621.63 | F | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Zuschuss Ressourcenausgleich | | 9300.4621.50 | F | 2'435'000 | 2'443'000 | 2'566'000 | 2'688'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | 2'435'000 | | 2'566'000 | 2'688'000 |
| Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag | | 9300.4621.61 | F | 263'000 | 220'100 | 220'100 | 220'100 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Geografisch-topografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag | 1 | 9300.4621.62 | F | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Individueller Sonderlastenausgleichsbeitrag | 1 | 9300.4621.63 | F | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Aufwand | 1 | 9300.3632 | F | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Ertrag | 1 | 9300.4632 | F | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Total Finanz- und Lastenausgleich (Nettoertrag) | | | | 2'698'000 | 2'663'100 | 2'786'100 | 2'908'100 |
| | | | | | | | 3'031'100 |

| Flüssige Mittel | | Plankonto | | | | |
|--|-----------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Flüssige Mittel Anfang Rechnungsjahr | | 6'738'384 | 942'384 | 424'384 | 734'083 | 319'883 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | -5'796'000 | -518'000 | 309'699 | -414'200 | 390'750 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100) | | 942'384 | 424'384 | 734'083 | 319'883 | 710'633 |
| Zinsertrag flüssige Mittel | 9610.4400 | F 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| | | (Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | |

| Forderungen | | Plankonto | | | | |
|--|--|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr | | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101) | | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 | 5'181'261 |
| Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr | | 214'305 | 214'305 | 214'305 | 214'305 | 214'305 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011) | | 214'305 | 214'305 | 214'305 | 214'305 | 214'305 |
| Übrige Forderungen Anfang Rechnungsjahr | | 4'966'957 | 4'966'957 | 4'966'957 | 4'966'957 | 4'966'957 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | 4'966'957 | 4'966'957 | 4'966'957 | 4'966'957 | 4'966'957 |
| | | (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | |

| Aktive Rechnungsabgrenzungen | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total aktive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 104) | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 |
| Aktive RA Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1046) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 | 6'073'513 |
| (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | |

| Vorräte und angefangene Arbeiten | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Vorräte und angefangene Arbeiten Anfang Rechnungsjahr | 45'220 | 45'220 | 45'220 | 45'220 | 45'220 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 106) | 45'220 | 45'220 | 45'220 | 45'220 | 45'220 |
| (Veränderungen der Erfolgsrechnung manuell in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | |

| Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Total Sachanlagen Finanzvermögen Anfang Rechnungsjahr | 14'964'605 | 15'059'605 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108) | 15'059'605 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 |
| Investitionen in Sachanlagen Finanzvermögen | Max. Priorität | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | 3 | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 |

| Liegenschaften FV (Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau) | | Plankonto | | | | | |
|--|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau FV Anfang RJ | | | 14'964'605 | 15'059'605 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 |
| Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan | | | 95'000 | -1'565'300 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087) | | | 15'059'605 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 | 13'494'305 |
| Realisierte Buchverluste/Buchgewinne | | | | | | | |
| Buchverluste Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan) | 1 | 9639.3411 | S | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Buchgewinne Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan) | | 9639.4411 | S | 0 | 160'300 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Wertberichtigungen | | | | | | | |
| Abwertung Liegenschaften FV | 1 | 9639.3441 | o | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Aufwertung Liegenschaften FV | 1 | 9639.4443 | o | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Anwendbarer Zinssatz | | | | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % |
| Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.) | | 9630.3940 | B | 37'412 | 0 | 0 | 33'736 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| - Gegenbuchung | | 9610.4940 | | 37'412 | 0 | 0 | 33'736 |

| Mobilien und übrige Sachanlagen FV | | Plankonto | | | | | |
|---|---|-----------|---|----------|----------|----------|----------|
| Mobilien und übrige Sachanlagen FV Anfang Rechnungsjahr | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1086, 1089) | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Realisierte Buchverluste/Buchgewinne | | | | | | | |
| Buchverluste Mobilien/übrige Sachanlagen FV (gemäss Inv.plan) | 1 | 9690.3411 | S | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Buchgewinne Mobilien/übrige Sachanlagen FV (gemäss Inv.plan) | 1 | 9690.4411 | S | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Wertberichtigungen | | | | | | | |
| Abwertung Mobilien/übrige Sachanlagen FV | 1 | 9690.3441 | o | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag (keine automatisierte Berechnung der Abschreibungen) | | | | | | | |
| Aufwertung Mobilien/übrige Sachanlagen FV | 1 | 9690.4449 | o | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |

| Verwaltungsvermögen | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ | Max. Priorität | 17'665'962 | 20'702'118 | 22'736'818 | 25'068'972 | 26'127'742 |
| Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan bei max. Priorität | 3 | 4'390'000 | 3'392'600 | 3'865'000 | 2'770'000 | 3'860'000 |
| Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen | | 22'055'962 | 24'094'718 | 26'601'818 | 27'838'972 | 29'987'742 |
| Planmässige Abschreibungen | | -1'353'844 | -1'357'900 | -1'532'846 | -1'711'230 | -1'830'263 |
| Wertberichtigungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ | | 20'702'118 | 22'736'818 | 25'068'972 | 26'127'742 | 28'157'479 |
| Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ | | 483'333 | 1'588'110 | 2'675'710 | 3'789'017 | 4'997'127 |
| Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan | | 1'142'700 | 1'154'900 | 1'223'500 | 1'356'500 | 792'300 |
| Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen | | 1'626'033 | 2'743'010 | 3'899'210 | 5'145'517 | 5'789'427 |
| Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten) | | -37'923 | -67'300 | -110'193 | -148'390 | -162'736 |
| Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ | | 1'588'110 | 2'675'710 | 3'789'017 | 4'997'127 | 5'626'691 |
| Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14) | | 22'290'227 | 25'412'527 | 28'857'988 | 31'124'868 | 33'784'169 |
| Kontrollsumme | | 22'290'227 | 25'412'527 | 28'857'988 | 31'124'868 | 33'784'169 |
| Abweichung | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Brutto- und Nettoinvestitionen VV (Gesamter Haushalt inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) | |
|--|--|
| Bruttoinvestitionen VV (Sachgruppen 50+51+52+54+55+56) | |
| Nettoinvestitionen VV | |

| Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen | | Plankonto | | | | |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total planmässige Abschreibungen | >"" | 1'391'767 | 1'425'200 | 1'643'039 | 1'859'620 | 1'992'999 |
| Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe | | 37'923 | 67'300 | 110'193 | 148'390 | 162'736 |
| Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt | | 1'353'844 | 1'357'900 | 1'532'846 | 1'711'230 | 1'830'263 |

Die planmässigen Abschreibungen (ohne Abschreibungsbetreffnisse gemäss Investitionsplan) können auch in der Tabelle "Erfassung_Abschreibungen_VV" erfasst werden.

| Verwaltungsvermögen - Wertberichtigungen | | Plankonto | | | | |
|--|-----|-----------|----------|----------|----------|----------|
| Total Wertberichtigungen | >"" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen Eigenwirtschaftsbetriebe | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen steuerfinanzierter Haushalt | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Laufende Verbindlichkeiten | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200) | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 | 5'551'027 |
| Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr | 287'321 | 287'321 | 287'321 | 287'321 | 287'321 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001) | 287'321 | 287'321 | 287'321 | 287'321 | 287'321 |
| Übrige laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr | 5'263'705 | 5'263'705 | 5'263'705 | 5'263'705 | 5'263'705 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | 5'263'705 | 5'263'705 | 5'263'705 | 5'263'705 | 5'263'705 |
| (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | |

| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten (Schulden) | Plankonto | | | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr | | 4'500'000 | 4'500'000 | 6'500'000 | 10'500'000 | 12'500'000 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 2'000'000 | 4'000'000 | 2'000'000 | 3'000'000 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206) | | 4'500'000 | 6'500'000 | 10'500'000 | 12'500'000 | 15'500'000 |
| Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2016, 2066) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestehende kurz- und langfristige Schulden | | 4'500'000 | 4'500'000 | 4'500'000 | 2'500'000 | 2'500'000 |
| Amortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-) | | | | -2'000'000 | | |
| Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr | | 4'500'000 | 4'500'000 | 2'500'000 | 2'500'000 | 2'500'000 |
| Neue Schulden | | 0 | 0 | 2'000'000 | 8'000'000 | 10'000'000 |
| Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden | | | 2'000'000 | 6'000'000 | 2'000'000 | 3'000'000 |
| Neue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr | | 0 | 2'000'000 | 8'000'000 | 10'000'000 | 13'000'000 |
| Durchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden | | 0.36 % | 0.36 % | 0.36 % | 0.48 % | 0.48 % |
| Durchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden | | 0.00 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % |
| Zinsbetrag für bestehende Schulden | | 16'200 | 16'200 | 12'600 | 12'000 | 12'000 |
| Zinsbetrag für neue Schulden | | 0 | 0 | 0 | 22'500 | 28'750 |
| Total Zinsen auf Schulden | | 16'200 | 16'200 | 12'600 | 34'500 | 40'750 |
| Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 9610.3401 S | 16'200 | 16'600 | 12'600 | 34'500 | 40'750 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| (Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | | |

| Passive Rechnungsabgrenzungen | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Total passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204) | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 |
| Passive RA Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Übrige passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204) | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 | 41'890 |
| (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | |

| Kurz- und langfristige Rückstellungen | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr | 248'228 | 248'228 | 248'228 | 248'228 | 248'228 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 205, 208) | 248'228 | 248'228 | 248'228 | 248'228 | 248'228 |
| Rückstellungen der Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2058, 2088) | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 |
| Übrige kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr | 178'228 | 178'228 | 178'228 | 178'228 | 178'228 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | 178'228 | 178'228 | 178'228 | 178'228 | 178'228 |
| (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | |

| Fonds im Fremdkapital | | | | | | |
|---|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Fonds im Fremdkapital Anfang Rechnungsjahr | | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091) | | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 |
| | Kontrollsumme: | | | | | |
| | Fkt.-Nr. | | | | | |
| Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00) | 1620 | | | | | |
| Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr | | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 | 480'682 |
| Ablieferung der Ersatzabgaben an den Kanton | 1620.3701 | o | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (durchlaufende Beiträge) | 1620.4707 | o | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung | 1 | 1620.3501 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung | 1 | 1620.4501 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung | | | | | | |
| (Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen) | | | | | | |
| | Fkt.-Nr. | | | | | |
| Fonds B im FK | | | | | | |

Zweckgebundene Zuwendungen (Sonderrechnungen)

| | | | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen Anfang RJ | | 420'197 | 425'747 | 425'747 | 425'747 | 426'811 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 5'550 | 0 | 0 | 1'064 | 1'067 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092) | | 425'747 | 425'747 | 425'747 | 426'811 | 427'878 |

Kontrollsumme:

1: Zweckgebundene Zuwendungen

Fkt.-Nr.

9951

| | | | | | | |
|---|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr | | 420'197 | 425'747 | 425'747 | 425'747 | 426'811 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 5'550 | 0 | 0 | 1'064 | 1'067 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | 425'747 | 425'747 | 425'747 | 426'811 | 427'878 |

Anwendbarer Zinssatz

Plankonto

Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)

9951.4940

- Erfassung Betrag

- Gegenbuchung

9610.3940

| | | | | | | |
|--|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % |
| | B | 1'050 | 0 | 0 | 1'064 | 1'067 |
| | S | 1'050 | 0 | 0 | 1'064 | 1'067 |

Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung

- Einlagen in Sonderrechnungen

9951.3502

- Entnahmen aus Sonderrechnungen

9951.4502

| | | | | | | |
|--|---|-------|---|---|-------|-------|
| | S | 5'550 | 0 | 0 | 1'064 | 1'067 |
| | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Entnahmen aus Sonderrechnungen z.G. der Investitionsrechnung

(Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)

Fkt.-Nr.

2:

| | | | | | | |
|---|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Anwendbarer Zinssatz

Plankonto

Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)

.4940

- Erfassung Betrag

- Gegenbuchung

9610.3940

| | | | | | | |
|--|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % |
| | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung

- Einlagen in Sonderrechnungen

.3502

- Entnahmen aus Sonderrechnungen

.4502

| | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|
| | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Entnahmen aus Sonderrechnungen z.G. der Investitionsrechnung

(Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)

Fkt.-Nr.

| | | | | | | | |
|---|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 3: | | | | | | | |
| Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anwendbarer Zinssatz | Plankonto | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % | 0.25 % | |
| Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.) | .4940 B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| - Gegenbuchung | 9610.3940 S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung | | | | | | | |
| - Einlagen in Sonderrechnungen | .3502 S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - Entnahmen aus Sonderrechnungen | .4502 S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Entnahmen aus Sonderrechnungen z.G. der Investitionsrechnung | | | | | | | |
| (Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen) | | | | | | | |
| | Fkt.-Nr. | | | | | | |

| Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---|
| Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ | 5'520'196 | 5'558'065 | 5'271'865 | 4'942'772 | 4'578'368 | |
| Einlagen im Rechnungsjahr | 77'141 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen im Rechnungsjahr | -39'272 | -286'200 | -329'093 | -364'404 | -382'683 | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900) | 5'558'065 | 5'271'865 | 4'942'772 | 4'578'368 | 4'195'685 | |
| davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo) | 5'558'065 | 5'271'865 | 4'942'772 | 4'578'368 | 4'195'685 | |
| Abweichung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Eigenwirtschaftsbetriebe | | | | | | |
|--|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Betrieb 1: 7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | | | | | | |
| Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | Fkt.-Nr. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7101 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionen | Max. Priorität | | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | 3 | | 480'000 | 750'000 | 875'000 | 805'000 |
| Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr | | | 407'111 | 858'283 | 1'569'983 | 2'374'547 |
| Nettoinvestitionen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 | | 480'000 | 750'000 | 875'000 | 805'000 |
| Nettoinvestitionen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 | | -28'828 | -38'300 | -70'436 | -87'853 |
| Wertberichtigungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 858'283 | 1'569'983 | 2'374'547 | 3'091'694 |
| Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr | Konto | | 2'768'977 | 2'810'353 | 2'639'953 | 2'437'417 |
| Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7101.3510 S | | 41'376 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7101.4510 S | | 0 | 170'400 | 202'536 | 219'795 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen) | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen) | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 2'810'353 | 2'639'953 | 2'437'417 | 2'217'622 |
| Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne Verzinsung | | | | | | |
| VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.) | | | -2'361'866 | -1'952'070 | -1'069'970 | -62'870 |
| Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand) | | | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % |
| Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb | | | 407'111 | 858'283 | 1'569'983 | 2'374'547 |
| Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb | | | 2'768'977 | 2'810'353 | 2'639'953 | 2'437'417 |
| Zinsbelastung Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101.3940 B | | 1'018 | 0 | 0 | 5'936 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.4940 S | | 1'018 | 0 | 0 | 5'936 |
| Zinsgutschrift Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101.4940 B | | 6'922 | 0 | 0 | 6'094 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.3940 S | | 6'922 | 0 | 0 | 6'094 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen) | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen) | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Betrieb 2: 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | | | | | | |
|--|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | Fkt.-Nr. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7201 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionen | Max. Priorität | | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | 3 | | 662'700 | 404'900 | 348'500 | 451'500 |
| Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr | | | 34'118 | 689'619 | 1'067'419 | 1'378'058 |
| Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 | | 662'700 | 404'900 | 348'500 | 451'500 |
| Nettoinvestitionen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 | | -7'199 | -27'100 | -37'861 | -46'141 |
| Wertberichtigungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 689'619 | 1'067'419 | 1'378'058 | 1'783'417 |
| Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr | Konto | | 2'364'877 | 2'325'605 | 2'211'505 | 2'086'644 |
| Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7201.3510 S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7201.4510 S | | 39'272 | 114'100 | 124'861 | 131'369 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 2'325'605 | 2'211'505 | 2'086'644 | 1'955'275 |
| Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne Verzinsung | | | | | | |
| VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.) | | | -2'330'759 | -1'635'986 | -1'144'086 | -708'586 |
| Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand) | | | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % |
| Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb | | | 34'118 | 689'619 | 1'067'419 | 1'378'058 |
| Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb | | | 2'364'877 | 2'325'605 | 2'211'505 | 2'086'644 |
| Zinsbelastung Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201.3940 B | | 85 | 0 | 0 | 3'445 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.4940 S | | 85 | 0 | 0 | 3'445 |
| Zinsgutschrift Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201.4940 B | | 5'912 | 0 | 0 | 5'217 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.3940 S | | 5'912 | 0 | 0 | 5'217 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Betrieb 3: 7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | | | | | | |
|--|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Fkt.-Nr. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionen | Max. Priorität | | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | 3 | | 0 | 0 | 0 | 100'000 |
| Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr | | | 42'104 | 40'208 | 38'308 | 36'412 |
| Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 | | 0 | 0 | 0 | 100'000 |
| Nettoinvestitionen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 | | -1'896 | -1'900 | -1'896 | -14'396 |
| Wertberichtigungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 40'208 | 38'308 | 36'412 | 122'016 |
| Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr | Konto | | 386'342 | 422'107 | 420'407 | 418'711 |
| Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7301.3510 S | | 35'765 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7301.4510 S | | 0 | 1'700 | 1'696 | 13'240 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 422'107 | 420'407 | 418'711 | 405'471 |
| Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne Verzinsung | | | | | | |
| VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.) | | | -344'238 | -381'899 | -382'099 | -382'299 |
| Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand) | | | 0.25 % | 0.00 % | 0.00 % | 0.25 % |
| Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb | | | 42'104 | 40'208 | 38'308 | 36'412 |
| Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb | | | 386'342 | 422'107 | 420'407 | 418'711 |
| Zinsbelastung Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301.3940 B | | 105 | 0 | 0 | 91 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.4940 S | | 105 | 0 | 0 | 91 |
| Zinsgutschrift Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301.4940 B | | 966 | 0 | 0 | 1'047 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.3940 S | | 966 | 0 | 0 | 1'047 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen) | S | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Fonds im Eigenkapital | | Plankonto | | | | |
|---|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Total Fonds im Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr | | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2910) | | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| | Kontrollsumme: | | | | | |
| | Fkt.-Nr. | | | | | |
| Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (2910.00) | 6150 | | | | | |
| Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr | | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| Ersatzabgaben für Parkplätze | 1 | 6150.4200 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung | 1 | 6150.3511 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung | 1 | 6150.4511 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung | | | | | | |
| (Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen) | | | | | | |
| | Fkt.-Nr. | | | | | |

| Vorfinanzierungen | | | | | | |
|--|------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Total Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen im Rechnungsjahr | > "" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen im Rechnungsjahr | > "" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2930) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorfinanzierungen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen im Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abweichung | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve | Konto | | | | | |
|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr | 299 | 32'776'572 | 32'101'772 | 32'186'025 | 32'402'045 | 32'833'712 |
| Finanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr | 294 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr | 2961 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr | | 32'776'572 | 32'101'772 | 32'186'025 | 32'402'045 | 32'833'712 |
| Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr | | | | | | |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag | 1 | 9990.3899 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Einlagen in die finanzpolitische Reserve | 1 | 9900.3894 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve | 1 | 9900.4894 | o | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | | -1'603'486 | -674'800 | 84'253 | 216'020 | 431'667 |