

# Gemeinde Neftenbach

## Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027



# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Übersicht	3
2. Planerfolgsrechnung	5
2.1 Hauptaufgabenbereiche	6
2.2 Nach Sachgruppen	9
2.3 Gestufter Erfolgsausweis	10
3. Investitionsplanung	11
4. Plangeldflussrechnung	15
5. Planbilanz	18
6. Finanzkennzahlen	20
7. Würdigung	22
8. Anhang Plandaten	24

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 1. Übersicht

## Übersicht

Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Kennzahlen</b>					
Einwohnerzahl	5'800	5'850	5'900	5'950	6'000
Schülerzahl	730	735	715	675	654
Steuerfuss	105%	105%	105%	105%	105%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>0.01%</b>	<b>-0.18%</b>	<b>-0.42%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.54%</b>
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>77.83%</b>	<b>78.16%</b>	<b>81.47%</b>	<b>77.47%</b>	<b>72.97%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>10.55%</b>	<b>12.82%</b>	<b>17.23%</b>	<b>18.87%</b>	<b>15.53%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>124.96%</b>	<b>52.42%</b>	<b>38.48%</b>	<b>36.55%</b>	<b>48.82%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.08%</b>	<b>-0.26%</b>	<b>-0.24%</b>	<b>-0.09%</b>	<b>0.17%</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-99.94%</b>	<b>-87.41%</b>	<b>-66.45%</b>	<b>-45.50%</b>	<b>-31.04%</b>
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	<b>-3'607</b>	<b>-3'209</b>	<b>-2'477</b>	<b>-1'706</b>	<b>-1'171</b>
<b>Planerfolgsrechnung</b>					
Aufwand	36'333'949	36'933'100	36'592'152	37'242'523	37'767'208
Ertrag	37'459'657	37'248'300	37'595'688	38'009'272	38'972'760
<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>1'125'708</b>	<b>315'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>766'749</b>	<b>1'205'552</b>
<b>Investitionsplanung</b>					
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
Ausgaben	3'827'000	4'986'000	7'083'500	8'001'000	6'404'000
Einnahmen	450'000	480'000	330'000	975'000	300'000
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>	<b>-3'377'000</b>	<b>-4'506'000</b>	<b>-6'753'500</b>	<b>-7'026'000</b>	<b>-6'104'000</b>
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'380'000	-3'760'000	-5'804'000	-5'036'000	-4'114'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	-997'000	-746'000	-949'500	-1'990'000	-1'990'000
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
Ausgaben	0	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	0	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/Immat. Anlagen FV	0	0	0	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>	<b>-3'377'000</b>	<b>-4'506'000</b>	<b>-6'753'500</b>	<b>-7'026'000</b>	<b>-6'104'000</b>
<b>Plangeldflussrechnung</b>					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	4'005'308	3'523'643	1'805'550	2'618'951	2'480'262
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-3'377'000	-4'506'000	-6'753'500	-7'026'000	-6'104'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	3'000'000	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	-2'000'000	3'000'000	4'000'000
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>3'628'308</b>	<b>-982'357</b>	<b>-6'947'950</b>	<b>-1'407'049</b>	<b>376'262</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	5'719'260	9'347'568	8'365'211	1'417'261	10'212
Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'347'568	8'365'211	1'417'261	10'212	386'474
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>3'628'308</b>	<b>-982'357</b>	<b>-6'947'950</b>	<b>-1'407'049</b>	<b>376'262</b>
<b>Planbilanz</b>					
<b>Aktiven</b>	<b>60'709'226</b>	<b>61'259'526</b>	<b>59'996'794</b>	<b>63'393'043</b>	<b>68'127'029</b>
Finanzvermögen	33'804'499	31'660'399	25'505'449	24'047'500	24'923'762
Verwaltungsvermögen	26'904'727	29'599'127	34'491'345	39'345'543	43'203'267
- Steuerfinanzierter Haushalt	23'915'458	25'981'158	30'023'534	33'068'484	35'184'134
- Eigenwirtschaftsbetriebe	2'989'269	3'617'969	4'467'811	6'277'059	8'019'133
<b>Passiven</b>	<b>60'709'226</b>	<b>61'259'526</b>	<b>59'996'794</b>	<b>63'393'043</b>	<b>68'127'029</b>
Fremdkapital	12'882'971	12'887'371	10'891'705	13'896'082	17'900'503
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	4'500'000	2'500'000	5'500'000	9'500'000
- Übriges Fremdkapital	8'382'971	8'387'371	8'391'705	8'396'082	8'400'503
Eigenkapital	47'826'255	48'372'155	49'105'089	49'496'961	50'226'526
- Zweckgebundenes Eigenkapital	5'794'207	5'524'907	5'254'305	4'879'428	4'403'441
- Zweckfreies Eigenkapital	42'032'047	42'847'247	43'850'783	44'617'532	45'823'084
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>					
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	20'772'499	21'307'100	21'822'499	22'137'499	22'452'499

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 2. Planerfolgsrechnung

## Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'475'300	579'400	2'442'800	585'500	2'437'975	585'500	2'458'461	585'500	2'460'070	585'500
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'063'331	123'800	1'071'600	129'600	1'079'646	109'600	1'087'671	109'600	1'095'774	109'600
2	Bildung	15'858'830	750'700	16'186'900	886'700	16'145'221	886'980	16'463'514	887'263	16'591'419	887'549
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'434'967	284'700	1'668'600	280'700	1'684'572	280'700	1'692'475	280'700	1'735'475	280'700
4	Gesundheit	1'773'835	20'500	2'149'100	45'600	2'200'200	45'600	2'241'357	45'600	2'283'322	45'600
5	Soziale Sicherheit	5'524'600	2'744'000	5'926'200	3'049'100	6'026'503	3'078'331	6'128'007	3'107'853	6'231'475	3'137'672
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'836'200	773'800	1'764'700	805'500	1'833'391	811'800	1'877'193	818'163	1'876'168	824'590
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'795'863	2'428'963	2'914'700	2'519'600	2'911'411	2'524'500	2'970'364	2'581'920	3'069'283	2'679'281
8	Volkswirtschaft	1'630'000	2'110'400	1'877'900	2'467'200	1'853'999	2'467'650	1'856'932	2'468'105	1'868'891	2'468'564
9	Finanzen und Steuern	1'941'023	27'643'394	930'600	26'478'800	419'234	26'805'027	466'549	27'124'568	555'331	27'953'704
Ertrags-/Aufwandüberschuss		<b>36'333'949</b>	<b>37'459'657</b>	<b>36'933'100</b>	<b>37'248'300</b>	<b>36'592'152</b>	<b>37'595'688</b>	<b>37'242'523</b>	<b>38'009'272</b>	<b>37'767'208</b>	<b>38'972'760</b>
		1'125'708		315'200		1'003'536		766'749		1'205'552	
		<b>37'459'657</b>	<b>37'459'657</b>	<b>37'248'300</b>	<b>37'248'300</b>	<b>37'595'688</b>	<b>37'595'688</b>	<b>38'009'272</b>	<b>38'009'272</b>	<b>38'972'760</b>	<b>38'972'760</b>

## Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>36'333'949</b>	<b>37'459'657</b>	<b>36'933'100</b>	<b>37'248'300</b>	<b>36'592'152</b>	<b>37'595'688</b>	<b>37'242'523</b>	<b>38'009'272</b>	<b>37'767'208</b>	<b>38'972'760</b>
	<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>1'125'708</b>		<b>315'200</b>		<b>1'003'536</b>		<b>766'749</b>		<b>1'205'552</b>	
0110	Legislative	82'300	1'800	79'300	1'800	79'494	1'800	79'690	1'800	79'888	1'800
0120	Exekutive	239'700	200	250'500	400	244'667	400	250'834	400	245'003	400
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	678'500	273'500	718'700	280'500	714'018	280'500	721'386	280'500	730'303	280'500
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'200'200	219'200	1'128'300	220'600	1'134'953	220'600	1'141'670	220'600	1'148'452	220'600
0290	Verwaltungsliegenschaften	274'600	84'700	266'000	82'200	264'843	82'200	264'881	82'200	256'424	82'200
1110	Polizei	127'700	1'800	137'300	2'500	138'112	2'500	138'932	2'500	139'760	2'500
1200	Rechtssprechung	10'200	4'000	10'600	4'000	10'701	4'000	10'803	4'000	10'906	4'000
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	498'800	72'200	527'400	76'200	532'081	76'200	536'808	76'200	541'582	76'200
1500	Feuerwehr	310'700	23'500	277'700	24'000	279'415	24'000	281'113	24'000	282'827	24'000
1610	Militärische Verteidigung	9'931	0	11'900	0	11'944	0	11'947	0	11'950	0
1620	Zivilschutz	106'000	22'300	106'700	22'900	107'393	2'900	108'068	2'900	108'749	2'900
2110	Kindergarten	1'257'100	0	1'249'600	0	1'261'435	0	1'273'386	0	1'285'455	0
2120	Primarstufe	4'999'900	24'200	5'017'500	42'700	5'062'940	42'900	5'108'828	43'102	5'155'170	43'306
2130	Sekundarstufe	3'358'300	77'900	3'530'700	85'900	3'550'880	85'980	3'586'845	86'061	3'610'504	86'143
2140	Musikschulen	251'600	0	248'900	6'700	253'742	6'700	258'680	6'700	263'717	6'700
2170	Schulliegenschaften	2'753'217	113'300	2'914'300	145'100	2'780'511	145'100	2'968'036	145'100	2'976'338	145'100
2171	Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni	336'513	300'000	350'300	300'000	330'264	300'000	332'000	300'000	333'752	300'000
2180	Tagesbetreuung	313'500	231'000	405'800	287'000	408'948	287'000	412'125	287'000	415'332	287'000
2190	Schulleitung	739'600	0	658'500	0	663'787	0	669'126	0	674'517	0
2191	Schulverwaltung	352'500	0	383'900	0	386'923	0	389'973	0	393'052	0
2192	Volksschule Sonstiges	516'600	0	511'400	0	514'313	0	517'252	0	520'220	0
2200	Sonderschulen	925'700	0	865'800	15'000	880'458	15'000	895'407	15'000	910'653	15'000
2990	Bildung, übriges	54'300	4'300	50'200	4'300	51'020	4'300	51'856	4'300	52'709	4'300
3110	Museen und bildende Kunst	147'500	24'400	130'600	24'900	131'118	24'900	131'464	24'900	131'813	24'900
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'200	0	10'200	0	10'200	0	10'200	0	10'200	0
3210	Bibliotheken	170'100	14'000	180'700	13'000	172'171	13'000	173'555	13'000	174'952	13'000
3220	Konzert und Theater	14'900	0	14'900	0	15'148	0	15'401	0	15'659	0
3290	Kultur, übriges	70'600	400	78'500	500	78'868	500	79'242	500	79'623	500
3320	Massenmedien	86'700	49'800	89'300	49'500	90'062	49'500	90'831	49'500	91'608	49'500
3410	Sport	470'567	91'800	598'800	90'800	561'292	90'800	563'769	90'800	601'286	90'800
3415	Schwimmbad	385'100	78'000	412'100	77'700	486'465	77'700	488'338	77'700	490'227	77'700
3420	Freizeit	79'300	26'300	153'500	24'300	139'248	24'300	139'675	24'300	140'107	24'300
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	12'135	0	1'400	0	12'135	0	12'135	0	12'135	0
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'058'000	0	1'276'000	0	1'301'520	0	1'327'550	0	1'354'101	0
4210	Ambulante Krankenpflege	161'000	20'500	174'800	45'600	176'074	45'600	177'361	45'600	178'660	45'600
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	456'000	0	600'800	0	612'816	0	625'072	0	637'574	0
4220	Rettungsdienste	6'000	0	9'000	0	9'150	0	9'302	0	9'458	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	45'700	0	45'300	0	46'206	0	47'130	0	48'073	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'900	0	4'100	0	4'182	0	4'266	0	4'351	0
4330	Schulgesundheitsdienst	17'300	0	24'300	0	24'467	0	24'636	0	24'806	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'800	0	1'800	0	1'818	0	1'836	0	1'854	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	13'000	0	11'600	0	11'832	0	12'069	0	12'310	0
5120	Prämienverbilligungen	250'000	250'000	332'500	332'500	339'150	335'825	345'933	339'183	352'852	342'575
5220	Ergänzungsleistungen IV	980'000	693'200	940'000	667'000	958'800	673'670	977'976	680'407	997'536	687'211
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	17'300	7'400	18'500	4'400	18'780	4'400	19'065	4'400	19'354	4'400
5320	Ergänzungsleistungen AHV	760'000	541'000	840'000	597'000	856'800	602'970	873'936	609'000	891'415	615'090

## Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte	12'100	0	19'400	0	19'400	0	19'400	0	19'400	0
5350	Leistungen an das Alter	44'500	0	62'100	0	62'485	0	62'875	0	63'267	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	100'000	0	100'000	0	102'000	0	104'040	0	106'121	0
5440	Jugendschutz	972'100	20'300	1'071'600	18'300	1'090'096	18'340	1'108'766	18'380	1'127'792	18'421
5450	Leistungen an Familien	88'700	25'000	138'400	12'600	141'006	12'626	143'663	12'652	146'372	12'679
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	9'500	0	8'600	3'000	8'680	3'000	8'762	3'000	8'845	3'000
5590	Arbeitslosigkeit	1'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	95'000	70'700	95'000	70'700	96'900	71'407	98'838	72'121	100'815	72'842
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'250'000	578'000	1'146'000	473'000	1'168'920	477'730	1'192'298	482'507	1'216'144	487'332
5730	Asylwesen	568'900	494'100	785'000	741'800	791'516	749'118	797'588	756'509	803'770	763'974
5790	Fürsorge, übriges	373'000	64'300	366'600	128'800	369'420	129'245	372'266	129'694	375'139	130'148
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'500	0	2'500	0	2'550	0	2'601	0	2'653	0
6150	Gemeindegassen	1'175'300	679'500	1'155'200	715'800	1'143'624	722'100	1'178'317	728'463	1'168'002	734'890
6190	Strassen, übriges	120'300	67'300	131'600	62'200	203'167	62'200	203'402	62'200	203'640	62'200
6210	Bahninfrastruktur	198'900	2'000	201'000	500	204'682	500	208'438	500	212'269	500
6220	Regionalverkehr	313'700	0	250'900	0	255'918	0	261'036	0	266'257	0
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'000	25'000	26'000	27'000	26'000	27'000	26'000	27'000	26'000	27'000
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	989'131	989'131	962'900	962'900	963'299	963'299	995'016	995'016	1'063'250	1'063'250
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	884'031	884'031	977'600	977'600	987'826	987'826	1'012'117	1'012'117	1'031'069	1'031'069
7300	Abfallwirtschaft	26'000	4'700	31'300	4'900	31'721	4'900	31'975	4'900	32'233	4'900
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	524'501	524'501	549'900	549'900	544'175	544'175	545'587	545'587	555'762	555'762
7410	Gewässerverbauungen	64'900	0	79'700	0	79'710	0	79'710	0	79'710	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	76'000	0	60'000	0	50'120	0	50'242	0	50'367	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	65'800	10'000	62'000	7'300	62'606	7'300	63'224	7'300	63'854	7'300
7710	Friedhof und Bestattung	157'600	16'600	183'100	17'000	183'672	17'000	184'128	17'000	184'589	17'000
7900	Raumordnung	7'900	0	8'200	0	8'282	0	8'365	0	8'449	0
8120	Strukturverbesserungen	22'000	0	22'000	0	22'400	0	22'808	0	23'224	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'300	0	6'600	0	6'648	0	6'696	0	6'745	0
8200	Forstwirtschaft	819'400	454'400	912'500	557'800	882'860	558'250	879'989	558'705	886'077	559'164
8204	Forstlicher Nebenbetriebe	752'600	1'115'000	912'800	1'255'000	917'655	1'255'000	922'558	1'255'000	927'510	1'255'000
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	2'500	3'000	2'000	3'000	2'000	3'000	2'000	3'000	2'000	3'000
8300	Jagd und Fischerei	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	22'200	800	22'000	0	22'436	0	22'881	0	23'335	0
8600	Banken und Versicherungen	0	438'800	0	551'000	0	551'000	0	551'000	0	551'000
8710	Elektrizität	0	97'000	0	99'000	0	99'000	0	99'000	0	99'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000	20'934'999	50'000	21'477'100	50'000	21'993'499	50'000	22'309'499	50'000	22'625'499
9101	Sondersteuern	10'200	1'954'400	10'800	1'657'600	11'016	1'557'600	11'236	1'557'600	11'461	1'557'600
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	3'834'000	0	2'850'900	0	2'800'000	0	2'800'000	0	2'800'000
9610	Zinsen	117'711	192'897	154'400	302'600	148'033	263'394	194'745	266'892	282'915	279'984
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	252'914	180'400	211'000	184'600	205'851	184'600	206'191	184'600	206'534	184'600
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf L	0	536'100	0	0	0	0	0	0	0	500'000
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	1'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'400	0	1'600	0	1'600	0	1'600	0	1'600
9900	Einlage in finanzpolitische Reserve	1'500'000	0	500'000	0	0	0	0	0	0	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	9'198	9'198	4'400	4'400	4'334	4'334	4'377	4'377	4'421	4'421

## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Aufwand</b>						
30	Personalaufwand	7'310'000	7'705'100	7'769'427	7'834'346	7'899'876
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'306'200	8'737'400	8'553'283	8'554'267	8'565'422
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'725'549	1'802'800	1'852'515	2'163'035	2'237'509
34	Finanzaufwand	129'450	121'300	117'650	167'025	258'900
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	64'292	42'300	48'483	4'377	4'421
36	Transferaufwand	16'701'700	17'341'400	17'599'917	17'862'761	18'129'981
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'500'000	500'000	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	571'758	657'800	625'877	631'712	646'099
<b>Total Aufwand</b>		<b>36'333'949</b>	<b>36'933'100</b>	<b>36'592'152</b>	<b>37'242'523</b>	<b>37'767'208</b>
<b>Ertrag</b>						
40	Fiskalertrag	22'889'399	23'134'700	23'551'099	23'867'099	24'183'099
41	Regalien und Konzessionen	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'231'300	4'573'400	4'573'400	4'573'400	4'573'400
43	Übrige Erträge	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
44	Finanzertrag	1'196'400	723'200	713'200	708'200	1'203'200
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	197'100	307'200	314'751	374'877	475'987
46	Transferertrag	8'343'600	7'821'900	7'807'261	7'843'884	7'880'875
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	5'000	5'000	5'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	571'758	657'800	625'877	631'712	646'099
<b>Total Ertrag</b>		<b>37'459'657</b>	<b>37'248'300</b>	<b>37'595'688</b>	<b>38'009'272</b>	<b>38'972'760</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'125'708</b>	<b>315'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>766'749</b>	<b>1'205'552</b>

## Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30	Personalaufwand	7'310'000	7'705'100	7'769'427	7'834'346	7'899'876
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'306'200	8'737'400	8'553'283	8'554'267	8'565'422
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'725'549	1'802'800	1'852'515	2'163'035	2'237'509
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	64'292	42'300	48'483	4'377	4'421
36	Transferaufwand	16'701'700	17'341'400	17'599'917	17'862'761	18'129'981
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>34'132'741</b>	<b>35'654'000</b>	<b>35'848'625</b>	<b>36'443'786</b>	<b>36'862'209</b>
40	Fiskalertrag	22'889'399	23'134'700	23'551'099	23'867'099	24'183'099
41	Regalien und Konzessionen	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'231'300	4'573'400	4'573'400	4'573'400	4'573'400
43	Übrige Erträge	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	197'100	307'200	314'751	374'877	475'987
46	Transferertrag	8'343'600	7'821'900	7'807'261	7'843'884	7'880'875
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	5'000	5'000	5'000
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>35'691'499</b>	<b>35'867'300</b>	<b>36'256'611</b>	<b>36'669'360</b>	<b>37'123'461</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>1'558'758</b>	<b>213'300</b>	<b>407'986</b>	<b>225'574</b>	<b>261'252</b>
34	Finanzaufwand	129'450	121'300	117'650	167'025	258'900
44	Finanzertrag	1'196'400	723'200	713'200	708'200	1'203'200
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>1'066'950</b>	<b>601'900</b>	<b>595'550</b>	<b>541'175</b>	<b>944'300</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>2'625'708</b>	<b>815'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>766'749</b>	<b>1'205'552</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'500'000	500'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-1'500'000</b>	<b>-500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verrechnungen</b>						
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	571'758	657'800	625'877	631'712	646'099
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	571'758	657'800	625'877	631'712	646'099
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Total Aufwand		36'333'949	36'933'100	36'592'152	37'242'523	37'767'208
Total Ertrag		37'459'657	37'248'300	37'595'688	38'009'272	38'972'760
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'125'708</b>	<b>315'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>766'749</b>	<b>1'205'552</b>

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 3. Investitionsplanung

## Investitionsplan

				Im Bau				
E Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Zusammenfassung</b>								
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>								
Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts				2'380'000	3'760'000	5'804'000	5'036'000	4'114'000
Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe				997'000	746'000	949'500	1'990'000	1'990'000
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>				<b>3'377'000</b>	<b>4'506'000</b>	<b>6'753'500</b>	<b>7'026'000</b>	<b>6'104'000</b>
<b>Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b>								
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV				0	0	0	0	0
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV				0	0	0	0	0
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)</b>				<b>3'377'000</b>	<b>4'506'000</b>	<b>6'753'500</b>	<b>7'026'000</b>	<b>6'104'000</b>

### Investitionen Verwaltungsvermögen

E Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2023	2024	2025	2026	2027
0210	5200.001	Upgrade und Zentralisierung der Steuersoftware Nest	1	30'000	52'000	17'000	21'000	14'000
0290	5040.004	Neubau Gemeindeverwaltung (Gesamtsanierung resp. Ersatzneubau)	2		50'000	100'000	100'000	450'000
0290	5290.001	Zustandsanalyse der Gemeindeligenschaften	1		75'000			
1500	5060.003	Ersatz Feuerwehrfahrzeug VW T4 "Sprutz"	1		100'000			
1500	6340.001	GVZ Beiträge Ersatz Feuerwehrfahrzeuge	1		-50'000			
2130	5060.001	Sek. IT-Mobiliar Ausstattungen Ersatz / Neuanschaffungen Schule 2023	1	140'000				
2130	5060.001	Sek. IT-Mobiliar Ausstattungen Ersatz / Neuanschaffungen Schule 2024	1		100'000			
2130	5060.001	Sek. IT-Mobiliar Ausstattungen Ersatz / Neuanschaffungen Schule 2025	2			100'000		
2130	5060.001	Sek. IT-Mobiliar Ausstattungen Ersatz / Neuanschaffungen Schule 2026	2				100'000	
2130	5060.001	Sek. IT-Mobiliar Ausstattungen Ersatz / Neuanschaffungen Schule 2027	2					100'000
2170	5040.405	SH 3Linden, Erneuerung Pausenplatz neu	1	50'000	500'000	200'000		
2170	5040.402	Turnhalle 3Linden, Instandstellung (inkl. Wärmezuleitung), GRB 124/2020	1	200'000				
2170	5060.201	SH Auenrain, Instandstellung Spielplatz (Umsetzung Sicherheitsvorgaben)	1	80'000				
2170	5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2, inkl. Erdbebensicherheit (Jahr 2024)	1	100'000	50'000	1'000'000	1'000'000	
2170	5040.2	SH Auenrain, Spezialtrakt (ohne Aufstockung), Ersatz Fenster EG und OG	2				400'000	
2170	5040.6	SH Heerenweg, Neubau Turnhalle (Jahr 2024, 2023 Planung)	2			100'000	500'000	2'500'000
2170	5040.6	SH Heerenweg, Gesamtrenovation (inkl. Umnutzung alte Turnhalle als KiGa)	2				100'000	200'000
2170	5040.0	SH Ebni, Neubau, Fenster/Fassaden/Dachabschlüsse	1			600'000		
2170	5040.0	SH Ebni, Neubau, PV-Anlage mit Sanierung (Nettobetrag)	2			150'000		
2170	5040.0	SH Ebni, Gesamtrenovation Singsaal (Brandschutz, Wände, Bühne)	1			100'000		
2170	5040.0	SH Ebni, Sanierung Parkplatz + PP Schulstrasse 3Linden	2				200'000	
2170	5040.206	Photovoltaik-Anlagen (2022: SH Auenrain, Konto ..206)	1	160'000				
2170	6300.001	Photovoltaik-Anlagen Bundesbeiträge	1			-30'000		
2170	5040.5	Herrenhaus Zürichstrasse 49, Fassaden- Dach-Fenstersanierung	1			50'000	700'000	
2170	5040	KiGa Aesch, Ersatz Fenster und Sanierung Dach neu	1			250'000		
2170	5040.008	Anpassungen für Gemeinidenetzwerk und Umsetzung Videokonzept	1		200'000			
2170	5030.201	Sanierung Kiesplatz, PP SH Auenrain neu inkl. PV-Anlage	2		445'000			
2171	5030.001	Nahwärmenetz, Erweiterung TH 3 Linden - Zürichstrasse 45a	1	500'000				
2171	5030.002	Nahwärmenetz, Ausbau Zwischenweg Nord, Zürichstr. 29	1					
2171	5030.003	Nahwärmenetz, Ausbau Schulstrasse 8	1					
2171	5030.004	Nahwärmenetz, Ausbau Zwischenweg Süd	1					
2171	5030.005	Nahwärmenetz, Neuanschluss alte Landi	1					

## Investitionsplan

				Im Bau				
E Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2023	2024	2025	2026	2027
2171	5030.006	Nahwärmeverbund, Erweiterung Winterthurstrasse	1					
2171	5030.007	Nahwärmenetz, Ausbau Zürichstrasse bis Kirche	1		250'000			
2171	6370.000	Nahwärme Anschlussgeb. Private Haushalte	1	-150'000	-100'000			
3410	5030.003	Fussball: Kunstrasenplatz	3		50'000		1'600'000	
3410	6370	Fussball: Kunstrasenplatz (Beiträge Dritter)	3				-600'000	
3410	5040.001	Pöschenriet, Sanierung Fassade (Ersatz Holzverkleidung durch Eternit o. ä.)	1	25'000	250'000			
3410	5040.003	PV-Anlage mit Fassadensanierung Pöschenriet	2		150'000			
3410	6300	Bundesbeiträge PV-Anlage	2			-30'000		
3410	5030	Pöschenriet, Autom. Versenkbewässerungsanlage Platz 1 inkl. Anpass. Wasserleitung	2	80'000				
3410	5060.001	Pöschenriet, Rasenroboter inkl. Erstinstallation	1	60'000				
3415	5040.001	Schwimmbadgebäude, Neubau ohne (Dienst-)Wohnung (+ca. 500'000 Technik)	1	50'000	1'000'000	1'200'000		
3420	5060.001	Videoüberwachung Freizeitanlagen	1	130'000				
6190	5040.004	Werkgebäude Renovation	2	50'000	300'000	300'000		
6190	5040	PV-Anlage auf Carport, auf Schopf und auf Dach südwest inkl. Batterie	2			260'000		
6190	5040.003	Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Trockenschnitzel-Heizung inkl. Fernleitung zu Inpoint + Badgebäude	2		50'000	550'000		
7410	5290.001	Wiederherstellung der Fischgängigkeit Näfbach Planung	1		28'000	22'000	25'000	
7410	6300.001	Bundesbeitrag Fischgängigkeit Näfbach	1				-75'000	
8200	5060.001	Ersatz Forstfahrzeug	1	600'000				
6150	5010.017	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED	1	120'000				
6150	5010.017	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED	1		150'000			
6150	5010.017	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED	1			180'000		
6150	5010.021	Seuzachstrasse	1	140'000				
6150	5010.022	Im Rüetschen	1	10'000	50'000			
6150	5010.022	Breitestrasse	1	5'000	45'000			
6150	5010.023	Leigerütistrasse	1				15'000	70'000
6150	5040.001	Bushaltestelle Oberdorf	1		10'000	65'000		
6150	5010.023	Leigerütistrasse	1		10'000	110'000		
6150	5010.024	Rötelhochstrasse	1		5'000	55'000		
6150	5010.026	Rötelbodenstrasse	1		10'000	110'000		
6150	5010.025	Sonnhaldenstrasse	1		10'000	110'000		
6150	5010	Huebstrasse (inkl. 203.1, zusammen mit Reservoir Oberhueb)	1				60'000	70'000
6150	5010	Himmerichstrasse	1					60'000
6150	5010	Zeughausstrasse	1				55'000	
6150	5010	Zeughausstrasse (Rietstrasse)	1				35'000	
6150	5010	Verbindungsstrasse Kieswerk	1			60'000		
6150	5010	Dättlikonstrasse	1			40'000		
6150	5010	Dättlikonstrasse	1			70'000		
6150	5010	Ödenhofstrasse (zusammen mit WV Ödenhof)	1			35'000		
6150	5010	Schulstrasse	1				220'000	
6150	5010	Schulstrasse	1				65'000	
6150	5010	Seuzachstrasse	1				10'000	50'000
6150	5010	Seuzachstrasse	1				10'000	100'000
6150	5010	Neue Schulstrasse	1				60'000	
6150	5010	Zwischen-Weg	1				60'000	
6150	5010	Ödenhofstrasse	1				45'000	
6150	5010	Ödenhofstrasse	1				15'000	
6150	5010	Schaffhausenstrasse	1				300'000	
6150	5010	Zufahrt EFH Brunnen	1				15'000	
6150	5010	Schaffhausenstrasse Aesch	1					330'000
6150	5010	Alte Radhofstrasse	1					170'000
E 7101	6370.000	Anschlussgebühren	1	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
E 7101	5030.503	Neubau Reservoir Oberhueb	1	50'000	50'000	600'000	670'000	
E 7101	5030.005	Umlegung Wasserleitung Aesch (Atlantis)	1	50'000				
E 7101	5030.005	Ersatz Wasserleitung Aesch-Riet	1		215'000			
E 7101	5030.015	Ersatz Wasserleitung Leigerütistrasse (zusammen mit Strassensanierung)	1		10'000	120'000		
E 7101	5030.013	Verbindung Riet -Hettingen	1	320'000				
E 7101	5030.014	Installation Netz Notumschaltung	1	65'000				
E 7101	5030.506	Sanierung der Brauch-+Löschwasserkammer Oedenhof	1	460'000				
E 7101	5030.016	Erschliessung Siedlung Oedenhof an das Trinkwassernetz und Quelleitung BS 401 - 416a	1		50'000	160'000		

## Investitionsplan

				Im Bau					
Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2023	2024	2025	2026	2027	
E 7101	5030.604	Quelle Oedenhof Ost (416)	1		20'000				
E 7101	5030.604	Markierung Schutzzone im Gelände	1		10'000				
E 7101	5030.604	Schutzzone & Konz. für Quelle Karrholz (440)	1		20'000				
E 7101	5030.605	GWPW Hofstetten Erneuerung Schutzzone 0231/1985	1		20'000				
E 7101	5030.605	GWPW Hofstetten Umzäunung	1		30'000				
E 7101	5030.602	Erneuerung Schutzzone 2216/1992 mit GWR k 20-7 Tannholz 420	1		20'000				
E 7101	5030.602	Erneuerung Schutzzone 2438/1999 mit GWR i 1332 Schöttler West 411	1		20'000				
E 7101	5030.602	Erneuerung Schutzzone 2609/1999 mit GWR i 1466 bis i1469	1		20'000				
E 7101	5030.602	Schutzzone & Konzession Erneuerung für div. Quellen	1		20'000				
E 7101	5030	Ersatz Citroën 4x4	1				70'000		
E 7101	5030	Reservoir Hünikon Kammersanierung + Umbau zu QWPW	1				30'000	250'000	
E 7101	5030	Ersatz Wasserleitung Zeughausstrasse (zusammen mit Strasse)	1			50'000	300'000		
E 7101	5030	Umbau Reservoir Rosacker zu QWPW	1			30'000	400'000	300'000	
E 7101	5030	Wasserleitungsbau QWPW Rosacker - Bruppachstr.	1				70'000		
E 7101	5030	Rückbau Klappenschacht Hünikon	1				50'000		
E 7101	5030	Wasserleitungsbau Seuzachstrasse	1				30'000	500'000	
E 7101	5030	Neubau PW Hofstetten - Schwimmbad	1					200'000	
E 7101	5030	Schutzzone & Konz. für Quellen Teggenberg & Sonnhaldenstrasse	1					30'000	
E 7101	5030	Schutzzone & Konz. für Quellen Stöcki & Halden	1					30'000	
E 7101	5030	Ersatz Wasserleitung Henggartstrasse	1					100'000	
E 7101	5030	Ersatz Wasserleitung Hofstettenstra., Schaffhausenstr. - GWPW	1					160'000	
E 7101	5030	Umbau QWPW Hühnerloch	1			25'000			
E 7201	6370.000	Anschlussgebühren (150'000 aus LW1+2) 2021	1	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	
E 7201	5030.008	GEP Kanalsanierung, Etappe 1+2	1	72'000					
E 7201	5030.009	TP 5: GEP Dichtheitsprüfung Etappe 1+2, TP 4: Anlagenkataster	1	250'000					
E 7201	5640.002	Sonderbauwerk Tössallmend mit ARA zusammen	1	30'000	180'000				
E 7201	5030.010	Sanierungen und Erneuerungen gemäss GEP-Auswertung (Etappe 2 Aesch)	1		312'000				
E 7201	5030	Sanierungen und Erneuerungen gemäss GEP-Auswertung (Etappe 2 Hünikon)	1			242'500			
E 7201	5030	Sanierungen und Erneuerungen gemäss GEP-Auswertung	1				650'000		
E 7201	5030	Sanierungen und Erneuerungen gemäss GEP-Auswertung	1					650'000	
E 7201	5030	Sanierungen und Erneuerungen gemäss GEP-Auswertung	1						
E 7201	5290.003	TP 10, TP 11: Entwässerungskonzept (Ist-/Soll-Zustand, Massnahmenplanung)	1		49'000	22'000	20'000		
E 7301	5060	Ersatz Piaggio Porter	1					70'000	
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>					<b>3'377'000</b>	<b>4'506'000</b>	<b>6'753'500</b>	<b>7'026'000</b>	<b>6'104'000</b>
	davon bewilligt		1	3'247'000	3'461'000	5'223'500	4'626'000	2'854'000	
	davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	130'000	995'000	1'530'000	1'400'000	3'250'000	
	davon Wunschbedarf		3	0	50'000	0	1'000'000	0	
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität</b>				var.	<b>3'377'000</b>	<b>4'506'000</b>	<b>6'753'500</b>	<b>7'026'000</b>	<b>6'104'000</b>
	davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts		3	2'380'000	3'760'000	5'804'000	5'036'000	4'114'000	
	davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		var.	997'000	746'000	949'500	1'990'000	1'990'000	

## Investitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen

Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.						
<b>Total Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	davon bewilligt		1	0	0	0	0	0	
	davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0	0	0	0	0	
	davon Wunschbedarf		3	0	0	0	0	0	
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität</b>				<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 4. Plangeldflussrechnung

## Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'125'708	315'200	1'003'536	766'749	1'205'552
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'726'949	1'811'600	1'861'282	2'171'802	2'246'276
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	321'559	1'161'743	-793'000	50'900	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 Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	-536'100	0	0	0	-500'000
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	0	0	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	-132'808	-264'900	-266'268	-370'500	-471'566
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'500'000	500'000	0	0	0
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>4'005'308</b>	<b>3'523'643</b>	<b>1'805'550</b>	<b>2'618'951</b>	<b>2'480'262</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'827'000	-4'986'000	-7'083'500	-8'001'000	-6'404'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	450'000	480'000	330'000	975'000	300'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-3'377'000</i>	<i>-4'506'000</i>	<i>-6'753'500</i>	<i>-7'026'000</i>	<i>-6'104'000</i>
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	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
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-3'377'000</b>	<b>-4'506'000</b>	<b>-6'753'500</b>	<b>-7'026'000</b>	<b>-6'104'000</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>					
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	3'000'000	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 Sach- und immaterielle Anlagen FV	-536'100	0	0	0	-500'000
+/- Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	536'100	0	0	0	500'000
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	0	0	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	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>3'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-377'000</b>	<b>-4'506'000</b>	<b>-6'753'500</b>	<b>-7'026'000</b>	<b>-6'104'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	-2'000'000	3'000'000	4'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'000'000</b>	<b>3'000'000</b>	<b>4'000'000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>3'628'308</b>	<b>-982'357</b>	<b>-6'947'950</b>	<b>-1'407'049</b>	<b>376'262</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	5'719'260	9'347'568	8'365'211	1'417'261	10'212
Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'347'568	8'365'211	1'417'261	10'212	386'474
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>3'628'308</b>	<b>-982'357</b>	<b>-6'947'950</b>	<b>-1'407'049</b>	<b>376'262</b>
Abweichung	0	0	0	0	0

## Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'125'708	315'200	1'003'536	766'749	1'205'552
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-142'006	-269'300	-270'602	-374'877	-475'987
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	1'726'949	1'811'600	1'861'282	2'171'802	2'246'276
+	Einlagen in Fonds	9'198	4'400	4'334	4'377	4'421
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	1'500'000	500'000	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>4'219'849</b>	<b>2'361'900</b>	<b>2'598'550</b>	<b>2'568'051</b>	<b>2'980'262</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'377'000	4'506'000	6'753'500	7'026'000	6'104'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>842'849</b>	<b>-2'144'100</b>	<b>-4'154'950</b>	<b>-4'457'949</b>	<b>-3'123'738</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>124.96%</b>	<b>52.42%</b>	<b>38.48%</b>	<b>36.55%</b>	<b>48.82%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>-9'198</b>	<b>-4'400</b>	<b>-4'334</b>	<b>-4'377</b>	<b>-4'421</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>833'651</b>	<b>-2'148'500</b>	<b>-4'159'284</b>	<b>-4'462'326</b>	<b>-3'128'159</b>
<b>Kontrolle</b>						
	Veränderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen	833'651	-2'148'500	-4'159'284	-4'462'326	-3'128'159
	Abweichung	-0	0	0	0	0

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 5. Planbilanz

## Planbilanz

Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Aktiven</b>	<b>60'709'226</b>	<b>61'259'526</b>	<b>59'996'794</b>	<b>63'393'043</b>	<b>68'127'029</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>33'804'499</b>	<b>31'660'399</b>	<b>25'505'449</b>	<b>24'047'500</b>	<b>24'923'762</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>20'166'971</b>	<b>18'022'871</b>	<b>11'867'921</b>	<b>10'409'972</b>	<b>10'786'234</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'347'568	8'365'211	1'417'261	10'212	386'474
Forderungen	4'766'580	4'766'580	4'766'580	4'766'580	4'766'580
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'019'643	4'857'900	5'650'900	5'600'000	5'600'000
Vorräte und angefangene Arbeiten	33'180	33'180	33'180	33'180	33'180
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>13'637'527</b>	<b>13'637'527</b>	<b>13'637'527</b>	<b>13'637'527</b>	<b>14'137'527</b>
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	13'637'527	13'637'527	13'637'527	13'637'527	14'137'527
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>26'904'727</b>	<b>29'599'127</b>	<b>34'491'345</b>	<b>39'345'543</b>	<b>43'203'267</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>26'904'727</b>	<b>29'599'127</b>	<b>34'491'345</b>	<b>39'345'543</b>	<b>43'203'267</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	23'915'458	25'981'158	30'023'534	33'068'484	35'184'134
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'989'269	3'617'969	4'467'811	6'277'059	8'019'133
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'221'769	1'527'169	2'322'964	3'689'407	4'954'871
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'732'984	2'065'084	2'121'031	2'565'736	2'982'996
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	34'516	25'716	23'816	21'916	81'266
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>40'542'254</i>	<i>43'236'654</i>	<i>48'128'872</i>	<i>52'983'070</i>	<i>57'340'794</i>
<b>Passiven</b>	<b>60'709'226</b>	<b>61'259'526</b>	<b>59'996'794</b>	<b>63'393'043</b>	<b>68'127'029</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>12'882'971</b>	<b>12'887'371</b>	<b>10'891'705</b>	<b>13'896'082</b>	<b>17'900'503</b>
Laufende Verbindlichkeiten	7'185'644	7'185'644	7'185'644	7'185'644	7'185'644
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	4'500'000	2'500'000	5'500'000	9'500'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	41'822	41'822	41'822	41'822	41'822
Kurz- und langfristige Rückstellungen	245'871	245'871	245'871	245'871	245'871
Fonds im Fremdkapital	480'682	480'682	480'682	480'682	480'682
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	428'952	433'352	437'686	442'063	446'484
<b>Eigenkapital</b>	<b>47'826'255</b>	<b>48'372'155</b>	<b>49'105'089</b>	<b>49'496'961</b>	<b>50'226'526</b>
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	5'764'207	5'494'907	5'224'305	4'849'428	4'373'441
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'652'049	2'689'949	2'734'098	2'702'823	2'603'001
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'595'950	2'307'250	2'005'397	1'676'234	1'324'827
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	516'209	497'709	484'811	470'372	445'614
Fonds im Eigenkapital	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Finanzpolitische Reserve	1'500'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	40'532'047	40'847'247	41'850'783	42'617'532	43'823'084
Differenz Aktiven - Passiven	0	0	0	0	0

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 6. Finanzkennzahlen

## Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Finanzkennzahlen</b> gemäss VGG							
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach							
Anh.	Ziff. 2.2	<b>Zinsbelastungsquote</b>	0.01%	-0.18%	-0.42%	0.00%	0.54%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	<b>Eigenkapitalquote</b>	77.83%	78.16%	81.47%	77.47%	72.97%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	<b>Investitionsanteil</b>	10.55%	12.82%	17.23%	18.87%	15.53%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.1	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	124.96%	52.42%	38.48%	36.55%	48.82%
		Beurteilung	1	2	3	3	3
	Ziff. 3.2	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.08%	-0.26%	-0.24%	-0.09%	0.17%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-99.94%	-87.41%	-66.45%	-45.50%	-31.04%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.4	<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	-3'607	-3'209	-2'477	-1'706	-1'171
		Beurteilung	1	1	1	1	1

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 7. Würdigung

## Finanzplan 2024 bis 2027 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

### ■ Erfolgsrechnung

Für alle Erfolgsrechnungen werden positive Rechnungsabschlüsse erwartet. Der mittelfristige Ausgleich ist dementsprechend eingehalten und liegt weit über "null". Er zeigt jedoch nur die Abschlüsse und nicht die Geldflüsse, welche für eine Steuerfussdiskussion zwingend betrachtet werden müssen.

Die Erfolgsrechnung 2023 ist auf Kurs und sollte nach heutiger Einschätzung die Investitionen decken können.

Der Gemeinderat setzte sich zum Ziel die Kostensteigerung des Sachaufwandes zu senken, was für 2023 in greifbare Nähe gerückt ist. Im Budget 2024 zeigen sich jedoch in allen Bereichen Kostensteigerungen, notwendige Anschaffungen und höherer Gebäudeunterhalt verunmöglichen derzeit eine Aufwandsenkung. Die Steuererträge sind optimistisch eingesetzt und eine Million höher veranschlagt worden. Die höhere Steuerkraft senkt jedoch die Beiträge aus dem Ressourcenausgleich in derselben Höhe. Die Mehrerträge werden somit ausgeglichen. Bei den Grundsteuererträgen wird weiterhin mit Gewinnen gerechnet und die Erwartungen auf CHF 1,6 Mio. erhöht. Weggefallen ist dafür ein Buchgewinn aus der Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen von CHF 536'100.-. Am Ende verbleibt ein Ertragsüberschuss von CHF 815'200.-, welcher durch eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 0,5 Mio. auf CHF 315'200.- reduziert wird. Der Steuerfuss wurde im 2023 auf 105% gesenkt und soll 2024 nicht angepasst werden.

In den Jahren 2024 bis 2026 halten sich die Steigerungen der Aufwendungen und Erträge in etwa die Waage. Einzig im 2027 wird wiederum ein Buchgewinn infolge einer Neubewertung des Finanzvermögens erwartet, was den Ertragsüberschuss erhöht aber keine flüssige Mittel generieren wird. Auf weitere Einlagen in die finanzpolitische Reserve wird verzichtet. Der Steuerfuss ist in der ganzen Planungsperiode auf 105% angesetzt.

Im Gebührenbereich benötigt der Abwasserbereich Beachtung. Die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung nehmen zu. In der Planungsperiode ist noch keine Gebührenerhöhung enthalten. Diese muss jedoch geprüft werden in den kommenden Planungen.

### ■ Investitionen

Die Investitionen der kommenden Jahre liegen unverändert hoch. Von 2024 bis 2027 sind Projekte in der Höhe von CHF 24,4 Mio. eingeplant, was den Cash-Flow von CHF 10,4 Mio. zwar übersteigt, in Anbetracht der Reserven jedoch verträglich erscheint. Die Differenz wird durch den Abbau von Reserven und einer moderaten Neuverschuldung finanziert. Unter den Investitionsprojekten schlagen vor allem ein Schwimmbadgebäude Neubau und Schulraumbauten zu buche.

### ■ Steuerfuss

Aufgrund der vergangenen positiven Abschlüsse wurde eine Steuersenkung von 2% auf 2023 beantragt und festgesetzt. Der Steuerfuss muss sich nun bewähren. Weitere Anpassungen am Steuerfuss hängen stark mit den Entscheiden zusammen, die Volk und Behörden in Bezug auf die Investitionen treffen werden. Solange die Investitionen im geplanten Ausmass erfolgt, ist keine weitere Senkung angezeigt.

### ■ Kennzahlen

Die Kennzahlen liegen alle im grünen Bereich. Einzig der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planungsperiode zwischen 37 bis 52%. Dies ist in Zeiten hoher Investitionstätigkeit aber nachvollziehbar. Die Finanzierungslücke reduziert das Nettovermögen pro Einwohner von CHF 3'600.- auf CHF 1'200.-.

### ■ Bilanz

Aktuell bestehen langfristige Darlehen von CHF 4,5 Mio. mit verschiedenen Laufzeiten bis 2026. Rein rechnerisch müssten weitere CHF 5 Mio. an Fremdmittel aufgenommen werden. Auch diese Zahl hängt stark davon ab, wie viele der Projekte zur Ausführung kommen. Ende Planperiode steht die finanzpolitische Reserve bei CHF 2 Mio. und das zweckfreie Eigenkapital bei CHF 43,8 Mio.

Neftenbach, 18.09.2023 th

# Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027

## 8. Anhang Plandaten

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Basisdaten</b>						
<b>Gemeinde</b>	<b>Politische Gemeinde Neftenbach</b>		Ausgangsdaten: 			
Jahr (aktuelles Jahr)	2023					
Version / Stand (Datum)	18.09.2023					
<b>Einwohnerbestand</b> per 31.12.	5'800	5'800	5'850	5'900	5'950	6'000
Bevölkerungsentwicklung in %	+0.83 %	+0.83 %	+0.86 %	+0.85 %	+0.85 %	+0.84 %
<b>Schülerzahlen</b>						
Kindergartenstufe		128	118	107	86	72
Primarstufe		403	415	397	402	373
Sekundarstufe		199	202	211	187	209
<b>Total Schüler</b>	<b>0</b>	<b>730</b>	<b>735</b>	<b>715</b>	<b>675</b>	<b>654</b>
Erfassung Total Schüler						
<b>Interne Verzinsung</b> (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr)						
Zinssatz für Soll-Bestände	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Zinssatz für Haben-Bestände	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Statistische Angaben</b> (zur Information)						
Teuerungsentwicklung gemäss Landesindex der Konsumentenpreise			1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Wirtschaftswachstum (BIP)			1.80 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %
<b>Steuerbedarf und Steuerfuss</b>						
Aufwand	36'340'700	36'333'949	36'933'100	36'592'152	37'242'523	37'767'208
Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr	17'757'200	18'349'658	17'528'200	17'540'688	17'639'272	18'287'760
Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf)	-18'583'500	-17'984'291	-19'404'900	-19'051'464	-19'603'251	-19'479'448
Steuerertrag	18'669'000	19'109'999	19'720'100	20'055'000	20'370'000	20'685'000
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>85'500</b>	<b>1'125'708</b>	<b>315'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>766'749</b>	<b>1'205'552</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>17'780'000</b>	<b>18'200'000</b>	<b>18'781'000</b>	<b>19'100'000</b>	<b>19'400'000</b>	<b>19'700'000</b>
Steuerbedarf in %	104.52 %	98.81 %	103.32 %	99.75 %	101.05 %	98.88 %
<b>Steuerfuss (%)</b>	<b>105 %</b>	<b>105 %</b>	<b>105 %</b>	<b>105 %</b>	<b>105 %</b>	<b>105 %</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
-------------	----------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

### 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 besteht.**
- § 90 Abs. 3 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	1'743'000	1'620'963	1'694'300	1'761'624	1'991'050	1'998'350
3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres	560'070	573'300	591'603	601'650	611'100	620'550
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 GG (§ 10 VGG)	2'303'070	2'194'263	2'285'903	2'363'274	2'602'150	2'618'900
Finanzvermögen per 1.01.	32'961'650	32'961'650	33'804'499	31'660'399	25'505'449	24'047'500
Fremdkapital per 1.01.	-12'873'773	-12'873'773	-12'882'971	-12'887'371	-10'891'705	-13'896'082
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 3 GG (Nettovermögen)	20'087'877	20'087'877	20'921'528	18'773'028	14'613'744	10'151'418
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		42'032'047	42'847'247	43'850'783	44'617'532	45'823'084
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?			Ja	Nein	Nein	Nein
Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?			Nein	Nein	Nein	Nein
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>85'500</b>	<b>1'125'708</b>	<b>315'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>766'749</b>	<b>1'205'552</b>
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht)			0	18'773'028	14'613'744	10'151'418
<b>Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern</b>								
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>Fkt.-Nr.</b>							
	9100							
<b>Steuern Rechnungsjahr</b>	<b>Konto</b>							
Einkommensteuern NP	9100.4000.0	F	14'490'000	14'832'283	15'225'000	15'483'561	15'726'758	15'969'955
Vermögenssteuern NP	9100.4001.0	F	2'625'000	2'687'008	2'730'000	2'776'363	2'819'971	2'863'579
Gewinnsteuern JP	9100.4010.0	F	1'470'000	1'504'724	1'680'000	1'708'531	1'735'367	1'762'203
Kapitalsteuern JP	9100.4011.0	F	84'000	85'984	85'100	86'545	87'904	89'263
<b>Total</b>			<b>18'669'000</b>	<b>19'109'999</b>	<b>19'720'100</b>	<b>20'055'000</b>	<b>20'370'000</b>	<b>20'685'000</b>
				<b>19'110'000</b>	<b>19'720'050</b>	<b>20'055'000</b>	<b>20'370'000</b>	<b>20'685'000</b>
<b>Steuern früherer Jahre</b>								
Einkommensteuern NP	9100.4000.1	F	1'284'000	1'284'000	1'470'000	1'470'000	1'470'000	1'470'000
Vermögenssteuern NP	9100.4001.1	F	160'500	160'500	157'500	157'500	157'500	157'500
Gewinnsteuern JP	9100.4010.1	F	321'000	321'000	210'000	210'000	210'000	210'000
Kapitalsteuern JP	9100.4011.1	F	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
<b>Total</b>			<b>1'770'500</b>	<b>1'770'500</b>	<b>1'842'500</b>	<b>1'842'500</b>	<b>1'842'500</b>	<b>1'842'500</b>
- Erfassung Betrag								
<b>Nachsteuern</b>								
Einkommensteuern NP	9100.4000.2	F	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Vermögenssteuern NP	9100.4001.2	F	7'500	7'500	10'000	10'000	10'000	10'000
Gewinnsteuern JP	1 9100.4010.2	F	0	0	0	0	0	0
Kapitalsteuern JP	1 9100.4011.2	F	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>			<b>47'500</b>	<b>47'500</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>
- Erfassung Betrag								
<b>Aktive Steuerauscheidungen</b>								
Einkommensteuern NP	9100.4000.4	F	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Vermögenssteuern NP	9100.4001.4	F	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Gewinnsteuern JP	9100.4010.4	F	350'000	350'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Kapitalsteuern JP	9100.4011.4	F	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
<b>Total</b>			<b>690'000</b>	<b>690'000</b>	<b>640'000</b>	<b>640'000</b>	<b>640'000</b>	<b>640'000</b>
- Erfassung Betrag								
<b>Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung)</b>								
Einkommensteuern NP	9100.4000.5	F	-600'000	-600'000	-800'000	-677'679	-677'679	-677'679
Vermögenssteuern NP	9100.4001.5	F	-350'000	-350'000	-350'000	-296'485	-296'485	-296'485
Gewinnsteuern JP	9100.4010.5	F	-30'000	-30'000	-30'000	-25'413	-25'413	-25'413
Kapitalsteuern JP	9100.4011.5	F	-500	-500	-500	-424	-424	-424
<b>Total</b>			<b>-980'500</b>	<b>-980'500</b>	<b>-1'180'500</b>	<b>-1'000'001</b>	<b>-1'000'001</b>	<b>-1'000'001</b>
- Erfassung Betrag						<b>-1'000'000</b>		

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Anrechnung ausländischer Quellensteuern (Ertragsminderung)</b>								
Natürliche Personen	9100.4000.6	F	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Juristische Personen	1 9100.4010.6	F	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>			<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>
- Erfassung Betrag								
<b>Quellensteuern</b>								
Natürliche Personen	9100.4002	F	200'000	200'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Juristische Personen	9100.4012	F	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>			<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>
- Erfassung Betrag								
<b>Personalsteuern</b>	9100.4008	F	112'500	112'500	120'000	121'000	122'000	123'000
- Erfassung Betrag						121'000	122'000	123'000
<b>Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern</b>	1 9100.3180	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern</b>	9100.3181	F	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
- Erfassung Betrag								
<b>Total allgemeine Gemeindesteuern (netto)</b>			<b>20'444'000</b>	<b>20'884'999</b>	<b>21'427'100</b>	<b>21'943'499</b>	<b>22'259'499</b>	<b>22'575'499</b>
<b>Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen</b>			<b>20'331'500</b>	<b>20'772'499</b>	<b>21'307'100</b>	<b>21'822'499</b>	<b>22'137'499</b>	<b>22'452'499</b>

<b>Entwicklung Sondersteuern</b>								
		Fkt.-Nr.						
<b>Sondersteuern</b>		9101						
<b>Grundstückgewinnsteuern</b>	9101.4022.0	F	1'400'000	1'900'000	1'600'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
- Erfassung Betrag				1'900'000		1'500'000	1'500'000	1'500'000
<b>Wertberichtigungen auf Sondersteuern</b>	1 9101.3180	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern</b>	1 9101.3181	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>								
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>Fkt.-Nr.</b>							
	9300							
<b>Abschöpfung Ressourcenausgleich</b>	1 9300.3621.50	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Rückerstattung indiv. Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	1 9300.3621.63	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Zuschuss Ressourcenausgleich</b>	9300.4621.50	F	3'834'000	3'834'000	2'850'900	2'800'000	2'800'000	2'800'000
- Erfassung Betrag						2'800'000		
<b>Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	9300.4621.61	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Geografisch-topografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	1 9300.4621.62	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Individueller Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	1 9300.4621.63	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Aufwand</b>	1 9300.3632	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Ertrag</b>	1 9300.4632	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Total Finanz- und Lastenausgleich (Nettoertrag)</b>			<b>3'834'000</b>	<b>3'834'000</b>	<b>2'850'900</b>	<b>2'800'000</b>	<b>2'800'000</b>	<b>2'800'000</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Entwicklung von Aufwand- und Ertrag-Sachgruppen</b>	<b>Sachgruppe (3-stellig)</b>		<b>Veränderung in %</b>			
Behörden und Kommissionen	300					
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Löhne der Lehrpersonen	302			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Temporäre Arbeitskräfte	303					
Zulagen	304					
Arbeitgeberbeiträge (AG)	305			0.500 %	0.500 %	0.500 %
Arbeitgeberleistungen	306					
Übriger Personalaufwand	309					
Material- und Warenaufwand	310			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Nicht aktivierbare Anlagen	311					
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	312			5.000 %		
Dienstleistungen und Honorare	313					
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	314					
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315					
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	316					
Spesenentschädigungen	317					
Wertberichtigungen auf Forderungen	318					
Übriger Betriebsaufwand	319					
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	363			2.000 %	2.000 %	2.000 %
Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	463			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	361			1.000 %	1.000 %	1.000 %

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Flüssige Mittel</b>						
<b>Plankonto</b>						
Flüssige Mittel Anfang Rechnungsjahr		5'719'260	9'347'568	8'365'211	1'417'261	10'212
Veränderung im Rechnungsjahr		3'628'308	-982'357	-6'947'950	-1'407'049	376'262
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)</b>		<b>9'347'568</b>	<b>8'365'211</b>	<b>1'417'261</b>	<b>10'212</b>	<b>386'474</b>
Zinsertrag flüssige Mittel	1 9610.4400	F 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
(Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)						

<b>Forderungen</b>						
<b>Plankonto</b>						
<b>Total Forderungen</b> Anfang Rechnungsjahr		4'766'580	4'766'580	4'766'580	4'766'580	4'766'580
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101)</b>		<b>4'766'580</b>	<b>4'766'580</b>	<b>4'766'580</b>	<b>4'766'580</b>	<b>4'766'580</b>
<b>Kontokorrente mit Dritten</b> Anfang Rechnungsjahr		396'719	396'719	396'719	396'719	396'719
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011)</b>		<b>396'719</b>	<b>396'719</b>	<b>396'719</b>	<b>396'719</b>	<b>396'719</b>
<b>Übrige Forderungen</b> Anfang Rechnungsjahr		4'369'861	4'369'861	4'369'861	4'369'861	4'369'861
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>4'369'861</b>	<b>4'369'861</b>	<b>4'369'861</b>	<b>4'369'861</b>	<b>4'369'861</b>
(Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)						



## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>						
<b>Total aktive Rechnungsabgrenzungen</b> Anfang Rechnungsjahr		6'341'202	6'019'643	4'857'900	5'650'900	5'600'000
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)		-321'559	-1'161'743	793'000	-50'900	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 104)</b>		<b>6'019'643</b>	<b>4'857'900</b>	<b>5'650'900</b>	<b>5'600'000</b>	<b>5'600'000</b>
<b>Aktive RA Investitionsrechnung</b> Anfang Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1046)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ubrige aktive Rechnungsabgrenzungen</b> Anfang Rechnungsjahr		6'341'202	6'019'643	4'857'900	5'650'900	5'600'000
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)		-321'559	-1'161'743	793'000	-50'900	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>6'019'643</b>	<b>4'857'900</b>	<b>5'650'900</b>	<b>5'600'000</b>	<b>5'600'000</b>
Abgrenzung Ressourcenausgleich						
				(Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)		
<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>						
<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b> Anfang Rechnungsjahr		33'180	33'180	33'180	33'180	33'180
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 106)</b>		<b>33'180</b>	<b>33'180</b>	<b>33'180</b>	<b>33'180</b>	<b>33'180</b>
				(Veränderungen der Erfolgsrechnung manuell in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)		
<b>Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b>						
<b>Total Sach- und immaterielle Anlagen FV</b> Anfang Rechnungsjahr		13'101'427	13'637'527	13'637'527	13'637'527	13'637'527
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)		536'100	0	0	0	500'000
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108)</b>		<b>13'637'527</b>	<b>13'637'527</b>	<b>13'637'527</b>	<b>13'637'527</b>	<b>14'137'527</b>
<b>Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen FV</b>	<b>Max. Priorität</b>					
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	<b>3</b>					
		0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Liegenschaften FV (Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau) Plankonto</b>						
<b>Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau FV Anfang RJ</b>		13'101'427	13'101'427	13'101'427	13'101'427	13'101'427
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087)</b>		<b>13'101'427</b>	<b>13'101'427</b>	<b>13'101'427</b>	<b>13'101'427</b>	<b>13'101'427</b>
<b>Realisierte Verluste/Gewinne</b>						
Verluste aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan)	1 9639.3411	S 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
Gewinne aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan)	9639.4411	S 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Wertberichtigungen</b>						
<b>Abwertung Liegenschaften FV</b>	1 9639.3441	o 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Aufwertung Liegenschaften FV</b>	9639.4443	o 536'100	536'100	0	0	500'000
- Erfassung Betrag						500'000
Anwendbarer Zinssatz			1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.)</b>	9630.3940	B 68'300	131'014	136'500	131'014	131'014
- Erfassung Betrag						
- Erfassung Betrag		F 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag		F 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag		F 0	0	0	0	0
- Gegenbuchung	9610.4940		131'014	136'500	131'014	131'014
<b>Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV Plankonto</b>						
<b>Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV Anfang RJ</b>		0	0	0	0	0
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1086, 1089)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Realisierte Verluste/Gewinne</b>						
Verluste aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan)	1 9690.3411	S 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
Gewinne aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan)	1 9690.4411	S 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Wertberichtigungen</b>							
<b>Abwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV</b>	1 9690.3441 o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag (keine automatisierte Berechnung der Abschreibungen)							
<b>Aufwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV</b>	1 9690.4449 o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							

Verwaltungsvermögen							
<b>Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ</b>	<b>Max. Priorität</b>		23'156'421	23'915'458	25'981'158	30'023'534	33'068'484
<b>Nettoinvestitionen</b> gemäss Investitionsplan bei max. Priorität	<b>3</b>		2'380'000	3'760'000	5'804'000	5'036'000	4'114'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen			25'536'421	27'675'458	31'785'158	35'059'534	37'182'484
Planmässige Abschreibungen		-1'743'000	-1'620'963	-1'694'300	-1'761'624	-1'991'050	-1'998'350
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0	0
<b>Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ</b>			<b>23'915'458</b>	<b>25'981'158</b>	<b>30'023'534</b>	<b>33'068'484</b>	<b>35'184'134</b>
<b>Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ</b>			2'098'255	2'989'269	3'617'969	4'467'811	6'277'059
<b>Nettoinvestitionen</b> im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan			997'000	746'000	949'500	1'990'000	1'990'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen			3'095'255	3'735'269	4'567'469	6'457'811	8'267'059
Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten)		-113'300	-105'986	-117'300	-99'658	-180'752	-247'926
Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten)		0	0	0	0	0	0
<b>Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ</b>			<b>2'989'269</b>	<b>3'617'969</b>	<b>4'467'811</b>	<b>6'277'059</b>	<b>8'019'133</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14)</b>			<b>26'904'727</b>	<b>29'599'127</b>	<b>34'491'345</b>	<b>39'345'543</b>	<b>43'203'267</b>
Kontrollsumme			26'904'727	29'599'127	34'491'345	39'345'543	43'203'267
Abweichung			0	0	0	0	0

Brutto- und Nettoinvestitionen VV (Gesamter Haushalt inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)	
<b>Bruttoinvestitionen VV</b> (Sachgruppen 50+51+52+54+55+56)	5'345'000
<b>Nettoinvestitionen VV</b>	4'895'000

Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen	Plankonto						
<b>Total planmässige Abschreibungen</b>	>""	1'856'300	1'726'949	1'811'600	1'861'282	2'171'802	2'246'276
Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe		113'300	105'986	117'300	99'658	180'752	247'926
Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt		1'743'000	1'620'963	1'694'300	1'761'624	1'991'050	1'998'350

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	0210.3320	S	0	0	0	0	24'000	27'500
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	24'000	27'500
<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	0220.3300	S	0	0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	0290.3300	S	54'800	45'200	45'200	45'200	44'700	35'700
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		45'200	45'200	45'200	44'700	35'700
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	0290.3320	S	2'700	2'700	10'200	7'500	7'500	7'500
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		2'700	2'700	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	7'500	7'500	7'500	7'500
<b>Feuerwehr</b>	1500.3300	S	7'200	7'100	10'400	10'434	10'434	10'434
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		7'100	7'100	7'100	7'100	7'100
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	3'334	3'334	3'334	3'334
<b>Militärische Verteidigung</b>	1610.3300	S	1'300	1'331	1'300	1'331	1'331	1'331
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		1'331	1'331	1'331	1'331	1'331
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Sekundarstufe</b>	2130.3300	S	135'300	132'500	120'000	107'300	110'000	100'000
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		97'500	59'900	22'300	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		35'000	60'000	85'000	110'000	100'000
<b>Schulliegenschaften</b>	2170.3300	S	657'100	620'117	666'400	626'964	806'265	806'264
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		593'100	589'700	479'500	473'800	473'800
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		27'017	76'670	147'464	332'465	332'464
<b>Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni</b>	2171.3300	S	91'300	60'313	62'400	62'396	62'396	62'396
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		43'300	43'300	43'300	43'300	43'300
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		17'013	19'096	19'096	19'096	19'096

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Museen und bildende Kunst</b>	3110.3300	S	10'400	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Museen und bildende Kunst</b>	3110.3320	S	6'000	18'100	18'100	18'100	18'100	18'100
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		18'100	18'100	18'100	18'100	18'100
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Bibliotheken</b>	3210.3300	S	10'300	10'200	10'200	300	300	300
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		10'200	10'200	300	300	300
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Sport</b>	3410.3300	S	137'200	143'267	161'600	160'653	160'653	195'654
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		133'100	133'100	133'100	133'100	133'100
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		10'167	28'462	27'553	27'553	62'554
<b>Schwimmbad</b>	3415.3300	S	39'900	29'900	29'900	99'909	99'909	99'909
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		29'900	29'900	29'900	29'900	29'900
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	70'009	70'009	70'009
<b>Freizeit</b>	3420.3300	S	35'400	2'800	35'200	35'300	35'300	35'300
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		2'800	2'800	2'800	2'800	2'800
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	32'500	32'500	32'500	32'500
<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	4120.3300	S	0	10'735	0	10'735	10'735	10'735
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		10'735	10'735	10'735	10'735	10'735
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	4120.3660	S	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S		1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Jugendschutz</b>	5440.3300	S	5'700	5'700	5'700	5'700	5'700	5'700
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		5'700	5'700	5'700	5'700	5'700
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Fürsorge, übriges</b>	5790.3320	S	17'100	17'100	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		17'100	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Gemeindestrassen</b>	6150.3300	S	440'600	394'600	398'000	380'323	413'148	400'948
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		388'100	368'700	316'800	306'500	259'800
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		6'500	21'250	63'523	106'648	141'148
<b>Strassen, übriges</b>	6190.3300	S	9'100	16'300	16'300	86'679	86'679	86'679
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		16'300	16'300	16'300	16'300	16'300
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	70'379	70'379	70'379
<b>Bahninfrastruktur</b>	6210.3300	S	200	200	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		200	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	7101.3300	S	50'700	48'818	49'600	39'205	103'557	154'536
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		17'500	17'500	4'000	4'000	4'900
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		31'318	32'251	35'205	99'557	149'636
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	7201.3300	S	30'400	-5'532	-9'300	-9'614	-1'972	5'473
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		6'968	3'208	2'886	10'528	17'973
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	7201.3320	S	21'800	60'800	60'800	60'800	69'900	69'900
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		60'800	60'800	60'800	60'800	60'800
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	9'100	9'100
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	7201.3660	S	1'600	0	7'400	7'367	7'367	7'367
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	7'367	7'367	7'367	7'367
<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	7301.3300	S	8'800	1'900	8'800	1'900	1'900	10'650
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	8'750

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Gewässerverbauungen</b>	7410.3300	S	12'300	12'300	12'300	12'300	4'800	4'800
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		12'300	12'300	12'300	12'300	12'300
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	-7'500	-7'500
<b>Gewässerverbauungen</b>	7410.3320	S	0	0	0	0	7'500	7'500
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	7'500	7'500
<b>Friedhof und Bestattung</b>	7710.3300	S	3'100	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
<b>Forstwirtschaft</b>	8200.3300	S	64'600	71'100	71'700	71'100	62'200	62'200
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		31'100	31'100	31'100	22'200	22'200
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		40'000	40'000	40'000	40'000	40'000

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>						
<b>Total laufende Verbindlichkeiten</b> Anfang Rechnungsjahr	7'185'644	7'185'644	7'185'644	7'185'644	7'185'644	7'185'644
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200)</b>	<b>7'185'644</b>	<b>7'185'644</b>	<b>7'185'644</b>	<b>7'185'644</b>	<b>7'185'644</b>	<b>7'185'644</b>
<b>Kontokorrente mit Dritten</b> Anfang Rechnungsjahr	110'729	110'729	110'729	110'729	110'729	110'729
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001)</b>	<b>110'729</b>	<b>110'729</b>	<b>110'729</b>	<b>110'729</b>	<b>110'729</b>	<b>110'729</b>
<b>Ubrige laufende Verbindlichkeiten</b> Anfang Rechnungsjahr	7'074'915	7'074'915	7'074'915	7'074'915	7'074'915	7'074'915
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>7'074'915</b>	<b>7'074'915</b>	<b>7'074'915</b>	<b>7'074'915</b>	<b>7'074'915</b>	<b>7'074'915</b>
(Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)						

Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten (Schulden)	Plankonto					
<b>Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten</b> Anfang Rechnungsjahr		4'500'000	4'500'000	4'500'000	2'500'000	5'500'000
Veränderung im Rechnungsjahr		0	0	-2'000'000	3'000'000	4'000'000
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206)</b>		<b>4'500'000</b>	<b>4'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>5'500'000</b>	<b>9'500'000</b>
<b>Derivative Finanzinstrumente</b> (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)		0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2016, 2066)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bestehende kurz- und langfristige Schulden</b>		4'500'000	4'500'000	4'500'000	2'500'000	0
Amortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-)				-2'000'000	-2'500'000	
<b>Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr</b>		<b>4'500'000</b>	<b>4'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neue Schulden</b>		0	0	0	0	5'500'000
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden					5'500'000	4'000'000
<b>Neue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'500'000</b>	<b>9'500'000</b>
Durchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden		0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.00 %
Durchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden		2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Zinsbetrag für bestehende Schulden		11'250	11'250	8'750	3'125	0
Zinsbetrag für neue Schulden		0	0	0	55'000	150'000
Total Zinsen auf Schulden		<b>11'250</b>	<b>11'250</b>	<b>8'750</b>	<b>58'125</b>	<b>150'000</b>
<b>Verzinsung Finanzverbindlichkeiten</b>	9610.3401 S	12'400	12'400	8'750	58'125	150'000
- Erfassung Betrag						



## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Fonds im Fremdkapital</b>							
<b>Total Fonds im Fremdkapital</b> Anfang Rechnungsjahr			480'682	480'682	480'682	480'682	480'682
Veränderung im Rechnungsjahr			0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091)</b>			<b>480'682</b>	<b>480'682</b>	<b>480'682</b>	<b>480'682</b>	<b>480'682</b>
	Kontrollsumme:						
	<b>Fkt.-Nr.</b>						
<b>Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00)</b>	1620						
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr			480'682	480'682	480'682	480'682	480'682
Veränderung im Rechnungsjahr			0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		<b>480'682</b>	<b>480'682</b>	<b>480'682</b>	<b>480'682</b>	<b>480'682</b>
<b>Ablieferung der Ersatzabgaben an den Kanton</b>	1620.3701	o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (durchlaufende Beiträge)</b>	1620.4707	o	20'000	20'000	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung</b>	1 1620.3501	o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung</b>	1 1620.4501	o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Zweckgebundene Zuwendungen (Sonderrechnungen)</b>						
<b>Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen</b> Anfang RJ		419'754	428'952	433'352	437'686	442'063
Veränderung im Rechnungsjahr		9'198	4'400	4'334	4'377	4'421
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092)</b>		<b>428'952</b>	<b>433'352</b>	<b>437'686</b>	<b>442'063</b>	<b>446'484</b>
Kontrollsumme:						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>1: Zweckgebundene Zuwendungen</b>	9951					
Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr		419'754	428'952	433'352	437'686	442'063
Veränderung im Rechnungsjahr		9'198	4'400	4'334	4'377	4'421
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>428'952</b>	<b>433'352</b>	<b>437'686</b>	<b>442'063</b>	<b>446'484</b>
Anwendbarer Zinssatz	<b>Plankonto</b>	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)</b>	9951.4940 B	2'100	4'198	4'400	4'334	4'377
- Erfassung Betrag						
- Gegenbuchung	9610.3940 S		4'198	4'400	4'334	4'377
<b>Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>						
- Einlagen in Sonderrechnungen	9951.3502 S	7'100	9'198	4'400	4'334	4'377
- Entnahmen aus Sonderrechnungen	9951.4502 S	0	0	0	0	0
<b>Entnahmen aus Sonderrechnungen z.G. der Investitionsrechnung</b>						
<i>(Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)</i>						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe</b>						
<b>Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe</b> Anfang RJ		5'906'213	5'764'207	5'494'907	5'224'305	4'849'428
Einlagen im Rechnungsjahr		55'094	37'900	44'149	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr		-197'100	-307'200	-314'751	-374'877	-475'987
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900)</b>		<b>5'764'207</b>	<b>5'494'907</b>	<b>5'224'305</b>	<b>4'849'428</b>	<b>4'373'441</b>
davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)		5'764'207	5'494'907	5'224'305	4'849'428	4'373'441
Abweichung		0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	
<b>Eigenwirtschaftsbetriebe</b>							
<b>Betrieb 1: 7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>							
Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	Fkt.-Nr. 7101	0	0	0	0	0	
<b>Investitionen</b>	<b>Max. Priorität</b>						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3		795'000	355'000	835'000	1'470'000	1'420'000
<b>Verwaltungsvermögen</b> Anfang Rechnungsjahr			475'587	1'221'769	1'527'169	2'322'964	3'689'407
Nettoinvestitionen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101		795'000	355'000	835'000	1'470'000	1'420'000
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101	-50'700	-48'818	-49'600	-39'205	-103'557	-154'536
Wertberichtigungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0	0
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		1'221'769	1'527'169	2'322'964	3'689'407	4'954'871
<b>Spezialfinanzierung</b> Anfang Rechnungsjahr	<b>Konto</b>		2'603'092	2'652'049	2'689'949	2'734'098	2'702'823
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.3510 S		48'957	37'900	44'149	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.4510 S		0	0	0	31'275	99'822
Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
<b>Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		2'652'049	2'689'949	2'734'098	2'702'823	2'603'001
<b>Vorfinanzierungen</b> Anfang Rechnungsjahr			0	0	0	0	0
Einlagen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101 S		0	0	0	0	0
Entnahmen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101 S		0	0	0	0	0
Einlagen	S		0	0	0	0	0
Entnahmen	S		0	0	0	0	0
<b>Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		0	0	0	0	0
<b>Interne Verzinsung</b>							
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)			-2'127'504	-1'430'279	-1'162'779	-411'133	986'585
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)			1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb			475'587	1'221'769	1'527'169	2'322'964	3'689'407
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb			2'603'092	2'652'049	2'689'949	2'734'098	2'702'823
Zinsbelastung Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.3940 B		4'756	12'218	15'272	23'230	36'894
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S		4'756	12'218	15'272	23'230	36'894
Zinsgutschrift Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.4940 B		26'031	26'520	26'899	27'341	27'028
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S		26'031	26'520	26'899	27'341	27'028
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Betrieb 2: 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>							
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	Fkt.-Nr. 7201	0	0	0	0	0	0
<b>Investitionen</b>	<b>Max. Priorität</b>						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3		202'000	391'000	114'500	520'000	500'000
<b>Verwaltungsvermögen</b> Anfang Rechnungsjahr			<b>1'586'252</b>	<b>1'732'984</b>	<b>2'065'084</b>	<b>2'121'031</b>	<b>2'565'736</b>
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201		202'000	391'000	114'500	520'000	500'000
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201	-53'800	-55'268	-58'900	-58'553	-75'295	-82'740
Wertberichtigungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0	0
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		<b>1'732'984</b>	<b>2'065'084</b>	<b>2'121'031</b>	<b>2'565'736</b>	<b>2'982'996</b>
<b>Spezialfinanzierung</b> Anfang Rechnungsjahr	<b>Konto</b>		<b>2'793'050</b>	<b>2'595'950</b>	<b>2'307'250</b>	<b>2'005'397</b>	<b>1'676'234</b>
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.3510 S		0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.4510 S		197'100	288'700	301'853	329'163	351'407
Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
<b>Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		<b>2'595'950</b>	<b>2'307'250</b>	<b>2'005'397</b>	<b>1'676'234</b>	<b>1'324'827</b>
<b>Vorfinanzierungen</b> Anfang Rechnungsjahr			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Einlagen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201 S		0	0	0	0	0
Entnahmen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201 S		0	0	0	0	0
Einlagen	S		0	0	0	0	0
Entnahmen	S		0	0	0	0	0
<b>Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verzinsung</b>							
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)			-1'206'798	-862'966	-242'166	115'634	889'502
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)			1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb			1'586'252	1'732'984	2'065'084	2'121'031	2'565'736
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb			2'793'050	2'595'950	2'307'250	2'005'397	1'676'234
Zinsbelastung Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3940 B		15'863	17'330	20'651	21'210	25'657
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S		15'863	17'330	20'651	21'210	25'657
Zinsgutschrift Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.4940 B		27'931	25'960	23'073	20'054	16'762
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S		27'931	25'960	23'073	20'054	16'762
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Betrieb 3: 7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>							
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	Fkt.-Nr. 7301	0	0	0	0	0	0
<b>Investitionen</b>	<b>Max. Priorität</b>						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3		0	0	0	0	70'000
<b>Verwaltungsvermögen</b> Anfang Rechnungsjahr			36'416	34'516	25'716	23'816	21'916
Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301		0	0	0	0	70'000
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301	-8'800	-1'900	-8'800	-1'900	-1'900	-10'650
Wertberichtigungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0	0
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		34'516	25'716	23'816	21'916	81'266
<b>Spezialfinanzierung</b> Anfang Rechnungsjahr	<b>Konto</b>		510'072	516'209	497'709	484'811	470'372
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.3510 S		6'137	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.4510 S		0	18'500	12'898	14'439	24'758
Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
<b>Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		516'209	497'709	484'811	470'372	445'614
<b>Vorfinanzierungen</b> Anfang Rechnungsjahr			0	0	0	0	0
Einlagen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301 S		0	0	0	0	0
Entnahmen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301 S		0	0	0	0	0
Einlagen	S		0	0	0	0	0
Entnahmen	S		0	0	0	0	0
<b>Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>		0	0	0	0	0
<b>Interne Verzinsung</b>			-473'656	-481'693	-471'993	-460'995	-448'456
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)							
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)			1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb			36'416	34'516	25'716	23'816	21'916
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb			510'072	516'209	497'709	484'811	470'372
Zinsbelastung Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.3940 B		364	345	257	238	219
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S		364	345	257	238	219
Zinsgutschrift Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.4940 B		5'101	5'162	4'977	4'848	4'704
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S		5'101	5'162	4'977	4'848	4'704
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen)	S		0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>Plankonto</b>					
<b>Total Fonds im Eigenkapital</b> Anfang Rechnungsjahr		30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Veränderung im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2910)</b>		<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>
	Kontrollsumme:					
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (2910.00)</b>	6150					
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr		30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Veränderung im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>
<b>Ersatzabgaben für Parkplätze</b>	1 6150.4200	o	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung</b>	1 6150.3511	o	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung</b>	1 6150.4511	o	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung</b>						
(Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)						
<b>Forstreservefonds (2910.01)</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				
		8200				
<b>Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds (2910.02)</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				
		7900				
<b>Wohnraumfonds (2910.03)</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				
		7903				
<b>Liegenschaftsfonds A</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				
<b>Liegenschaftsfonds B</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				
<b>Liegenschaftsfonds C</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				
<b>Liegenschaftsfonds D</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				
<b>Liegenschaftsfonds E</b>		<b>Fkt.-Nr.</b>				

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Vorfinanzierungen</b>						
<b>Total Vorfinanzierungen</b> Anfang Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Einlagen im Rechnungsjahr	>'''	0	0	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr	>'''	0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2930)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vorfinanzierungen steuerfinanzierter Haushalt</b> Anfang RJ		0	0	0	0	0
Einlagen im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vorfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe</b> Anfang RJ		0	0	0	0	0
Einlagen im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)		0	0	0	0	0
Abweichung		0	0	0	0	0
<b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>						
<b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b> Anfang Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2961)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve</b>						
<b>Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve</b>	<b>Konto</b>					
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	299	40'532'047	40'847'247	41'850'783	42'617'532	43'823'084
Finanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr	294	1'500'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr	2961	0	0	0	0	0
<b>Zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr</b>		<b>42'032'047</b>	<b>42'847'247</b>	<b>43'850'783</b>	<b>44'617'532</b>	<b>45'823'084</b>
<b>Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr</b>						
<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	1 9990.3899 o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Einlagen in die finanzpolitische Reserve</b>	9900.3894 o	1'500'000	1'500'000	500'000	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve</b>	1 9900.4894 o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>		<b>85'500</b>	<b>1'125'708</b>	<b>315'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>1'205'552</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Interne Verrechnungen 3940/4940 Zinsen/Finanzaufwand</b>								
<b>Plankonto</b>								
<b>Alle Verrechnungskonten 3940/4940 werden auf Null gestellt.</b>	3940		113'200	0	258'400	0	0	0
	4940		113'200	0	258'400	0	0	0
Bei Bedarf können Beträge manuell erfasst werden. Dabei ist darauf zu achten, dass Aufwand und Ertrag gleich hoch sind.	Kontrolle Ausgleich		0	0	0	0	0	0
<b>Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni, Aufwand</b>	2171.3940	S	0	0	22'300	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Aufwand</b>	7101.3940	S	2'800	0	14'700	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Ertrag</b>	7101.4940	S	12'500	0	26'500	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Aufwand</b>	7201.3940	S	10'200	0	17'300	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Ertrag</b>	7201.4940	S	14'600	0	26'000	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Aufwand</b>	7301.3940	S	200	0	500	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Ertrag</b>	7301.4940	S	2'300	0	5'100	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Forstwirtschaft, Aufwand</b>	8200.3940	S	200	0	5'100	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Zinsen, Aufwand</b>	9610.3940	S	31'500	0	62'000	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Zinsen, Ertrag</b>	9610.4940	S	81'700	0	196'400	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Liegenschaften des Finanzvermögens, Aufwand</b>	9630.3940	S	68'300	0	136'500	0	0	0
- Erfassung Betrag								
<b>Zweckgebundene Zuwendungen, Ertrag</b>	9951.4940	S	2'100	0	4'400	0	0	0
- Erfassung Betrag								
		S	0	0	0	0	0	0