

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022



Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--------------------------------|-------|
| 1. Übersicht | 3 |
| 2. Planerfolgsrechnung | 5 |
| 2.1 Hauptaufgabenbereiche | 6 |
| 2.2 Nach Sachgruppen | 7 |
| 2.3 Gestufte Erfolgsrechnungen | 9 |
| 3. Investitionsplanung | 10 |
| 4. Plangeldflussrechnung | 15 |
| 5. Planbilanz | 17 |
| 6. Finanzkennzahlen | 19 |
| 7. Plandaten | 21 |
| 8. Würdigung | 44 |

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

1. Übersicht

Übersicht

| Bezeichnung | Budget aktual. 2018 | Budget 2019 | Planjahr 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kennzahlen | | | | | |
| Einwohnerzahl | 5'600 | 5'700 | 5'850 | 5'950 | 6'000 |
| Schülerzahl | 741 | 741 | 768 | 754 | 738 |
| Steuerfuss | 109% | 109% | 109% | 109% | 109% |
| Teuerungsentwicklung (LİK) | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Zinsbelastungsquote | | 0.07% | 0.23% | 0.23% | 0.23% |
| Eigenkapitalquote | 70.95% | 69.47% | 68.32% | 68.81% | 69.57% |
| Investitionsanteil | | 16.03% | 14.14% | 8.32% | 9.79% |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 43.86% | 55.87% | 95.67% | 96.27% |
| Zinsbelastungsanteil | | -0.11% | 0.03% | 0.05% | 0.04% |
| Nettoverschuldungsquotient | | -49.30% | -37.92% | -36.86% | -35.99% |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner | -2'170 | -1'634 | -1'253 | -1'214 | -1'185 |
| Planerfolgsrechnung | | | | | |
| Aufwand | 0 | 31'256'300 | 31'273'759 | 31'320'075 | 31'644'434 |
| Ertrag | 0 | 31'859'400 | 32'112'313 | 31'919'458 | 32'608'382 |
| Aufwandüberschuss (-) | 0 | 603'100 | 838'554 | 599'383 | 963'948 |
| Investitionsplanung | | | | | |
| Investitionsrechnung VV | | | | | |
| Ausgaben | 0 | 5'563'600 | 4'795'000 | 2'647'000 | 3'170'000 |
| Einnahmen | 0 | 500'000 | 300'000 | 300'000 | 300'000 |
| Nettoinvestitionen VV (-) | 0 | -5'063'600 | -4'495'000 | -2'347'000 | -2'870'000 |
| - davon steuerfinanzierter Haushalt | 0 | -4'337'600 | -3'745'000 | -1'785'000 | -2'120'000 |
| - davon Eigenwirtschaftsbetriebe | 0 | -726'000 | -750'000 | -562'000 | -750'000 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | | | | | |
| Ausgaben | 0 | 564'000 | 0 | 0 | 0 |
| Einnahmen | 0 | 2'217'600 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen FV (-) | 0 | 1'653'600 | 0 | 0 | 0 |
| - davon in Grundstücke/Gebäude FV | 0 | 1'653'600 | 0 | 0 | 0 |
| - davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Nettoinvestitionen VV und FV | 0 | -3'410'000 | -4'495'000 | -2'347'000 | -2'870'000 |
| Geldflussrechnung | | | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow) | 0 | 1'085'037 | 2'091'086 | 2'572'274 | 2'876'944 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV | 0 | -4'046'000 | -4'495'000 | -2'347'000 | -2'870'000 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV | 0 | 983'000 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 1'000'000 | 1'000'000 | 0 | 0 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | 0 | -977'963 | -1'403'914 | 225'274 | 6'944 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | 2'772'413 | 2'772'413 | 1'794'450 | 390'536 | 615'810 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | 2'772'413 | 1'794'450 | 390'536 | 615'810 | 622'754 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | 0 | -977'963 | -1'403'914 | 225'274 | 6'944 |
| Planbilanz | | | | | |
| Aktiven | 40'833'282 | 42'568'982 | 44'486'021 | 45'138'288 | 46'119'474 |
| Finanzvermögen | 23'162'282 | 21'319'582 | 20'335'905 | 20'234'279 | 20'127'223 |
| Verwaltungsvermögen | 17'671'000 | 21'249'400 | 24'150'116 | 24'904'009 | 25'992'251 |
| - Steuerfinanzierter Haushalt | 16'483'000 | 19'397'200 | 21'664'019 | 21'991'965 | 22'511'760 |
| - Eigenwirtschaftsbetriebe | 1'188'000 | 1'852'200 | 2'486'097 | 2'912'044 | 3'480'491 |
| Passiven | 40'833'282 | 42'568'982 | 44'486'021 | 45'138'288 | 46'119'474 |
| Fremdkapital | 11'010'559 | 12'006'059 | 13'008'255 | 13'010'462 | 13'014'898 |
| - Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 4'500'000 | 5'500'000 | 6'500'000 | 6'500'000 | 6'500'000 |
| - Übriges Fremdkapital | 6'510'559 | 6'506'059 | 6'508'255 | 6'510'462 | 6'514'898 |
| Eigenkapital | 29'822'723 | 30'562'923 | 31'477'766 | 32'127'826 | 33'104'576 |
| - Zweckgebundenes Eigenkapital | 5'303'396 | 5'440'496 | 5'516'785 | 5'567'462 | 5'580'264 |
| - Zweckfreies Eigenkapital | 24'519'327 | 25'122'427 | 25'960'981 | 26'560'364 | 27'524'312 |

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

2. Planerfolgsrechnung

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

| Ber. | Bezeichnung | Budget aktualisiert 2018 | | Budget 2019 | | Planjahr 2020 | | Planjahr 2021 | | Planjahr 2022 | |
|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0 | 0 | 1'981'100 | 509'100 | 1'987'373 | 509'100 | 1'985'673 | 509'100 | 1'995'601 | 509'100 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0 | 0 | 965'700 | 114'000 | 1'000'240 | 107'300 | 996'223 | 107'300 | 1'001'792 | 107'300 |
| 2 | Bildung | 0 | 0 | 14'588'800 | 696'800 | 14'594'284 | 696'800 | 14'563'097 | 696'800 | 14'574'277 | 696'800 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0 | 0 | 1'446'200 | 256'100 | 1'411'928 | 256'100 | 1'411'760 | 256'100 | 1'445'329 | 256'100 |
| 4 | Gesundheit | 0 | 0 | 1'463'300 | 500 | 1'463'285 | 500 | 1'463'382 | 500 | 1'463'505 | 500 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0 | 0 | 4'617'400 | 1'837'800 | 4'618'694 | 1'837'800 | 4'620'184 | 1'837'800 | 4'622'060 | 1'837'800 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 0 | 0 | 1'736'800 | 168'600 | 1'750'451 | 168'600 | 1'796'698 | 168'600 | 1'915'269 | 168'600 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 0 | 0 | 2'157'400 | 1'876'000 | 2'172'142 | 1'896'610 | 2'198'874 | 1'925'076 | 2'241'267 | 1'967'135 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0 | 0 | 1'957'600 | 2'365'800 | 1'898'407 | 2'365'800 | 1'901'636 | 2'365'800 | 1'905'705 | 2'365'800 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0 | 0 | 342'000 | 24'034'700 | 376'955 | 24'273'703 | 382'548 | 24'052'382 | 479'629 | 24'699'247 |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss | | 0 | 0 | 31'256'300 | 31'859'400 | 31'273'759 | 32'112'313 | 31'320'075 | 31'919'458 | 31'644'434 | 32'608'382 |
| | | | | 603'100 | | 838'554 | | 599'383 | | 963'948 | |
| | | 0 | 0 | 31'859'400 | 31'859'400 | 32'112'313 | 32'112'313 | 31'919'458 | 31'919'458 | 32'608'382 | 32'608'382 |

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

| Fkt. | Bezeichnung | Budget aktualisiert 2018 | | Budget 2019 | | Planjahr 2020 | | Planjahr 2021 | | Planjahr 2022 | |
|------|---|-----------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 0 | 0 | 31'256'300 | 31'859'400 | 31'273'759 | 32'112'313 | 31'320'075 | 31'919'458 | 31'644'434 | 32'608'382 |
| | Ertrags-/Aufwandüberschuss | | | 603'100 | | 838'554 | | 599'383 | | 963'948 | |
| 0110 | Legislative | 0 | 0 | 67'900 | 800 | 68'068 | 800 | 68'261 | 800 | 68'505 | 800 |
| 0120 | Exekutive | 0 | 0 | 246'400 | 1'000 | 247'738 | 1'000 | 249'278 | 1'000 | 251'219 | 1'000 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 0 | 0 | 647'300 | 259'000 | 650'253 | 259'000 | 653'651 | 259'000 | 657'933 | 259'000 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 0 | 0 | 858'700 | 169'800 | 861'191 | 169'800 | 849'158 | 169'800 | 852'771 | 169'800 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | 0 | 0 | 160'800 | 78'500 | 160'123 | 78'500 | 165'325 | 78'500 | 165'173 | 78'500 |
| 1110 | Polizei | 0 | 0 | 113'400 | 2'500 | 113'400 | 2'500 | 113'400 | 2'500 | 113'400 | 2'500 |
| 1200 | Rechtssprechung | 0 | 0 | 16'900 | 3'000 | 17'008 | 3'000 | 17'132 | 3'000 | 17'288 | 3'000 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen (allgemein) | 0 | 0 | 453'900 | 82'900 | 477'377 | 82'900 | 472'310 | 82'900 | 472'856 | 82'900 |
| 1500 | Feuerwehr | 0 | 0 | 266'800 | 16'000 | 267'605 | 16'000 | 268'531 | 16'000 | 269'698 | 16'000 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 0 | 0 | 30'100 | 0 | 29'950 | 0 | 29'950 | 0 | 29'950 | 0 |
| 1620 | Zivilschutz | 0 | 0 | 84'600 | 9'600 | 94'900 | 2'900 | 94'900 | 2'900 | 98'600 | 2'900 |
| 2100 | Kindergarten | 0 | 0 | 1'092'900 | 5'000 | 1'093'607 | 5'000 | 1'094'421 | 5'000 | 1'095'446 | 5'000 |
| 2120 | Primarstufe | 0 | 0 | 4'821'800 | 41'400 | 4'766'720 | 41'400 | 4'746'181 | 41'400 | 4'750'416 | 41'400 |
| 2130 | Sekundarstufe | 0 | 0 | 2'461'000 | 52'600 | 2'461'309 | 52'600 | 2'461'664 | 52'600 | 2'462'112 | 52'600 |
| 2140 | Musikschulen | 0 | 0 | 258'600 | 0 | 258'600 | 0 | 258'600 | 0 | 258'600 | 0 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 0 | 0 | 2'396'100 | 123'300 | 2'492'396 | 123'300 | 2'475'800 | 123'300 | 2'475'250 | 123'300 |
| 2171 | Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni | 0 | 0 | 230'300 | 250'000 | 189'428 | 250'000 | 189'460 | 250'000 | 189'501 | 250'000 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 0 | 0 | 275'100 | 200'200 | 276'261 | 200'200 | 277'597 | 200'200 | 279'281 | 200'200 |
| 2190 | Schulleitung | 0 | 0 | 621'300 | 0 | 622'216 | 0 | 623'270 | 0 | 624'598 | 0 |
| 2191 | Schulverwaltung | 0 | 0 | 219'400 | 0 | 220'528 | 0 | 221'827 | 0 | 223'463 | 0 |
| 2192 | Volksschule Sonstiges | 0 | 0 | 644'500 | 0 | 645'419 | 0 | 646'477 | 0 | 647'810 | 0 |
| 2200 | Sonderschulen | 0 | 0 | 1'554'500 | 20'000 | 1'554'500 | 20'000 | 1'554'500 | 20'000 | 1'554'500 | 20'000 |
| 2990 | Bildung, übriges | 0 | 0 | 13'300 | 4'300 | 13'300 | 4'300 | 13'300 | 4'300 | 13'300 | 4'300 |
| 3110 | Museen und bildende Kunst | 0 | 0 | 68'800 | 18'400 | 69'045 | 18'400 | 69'327 | 18'400 | 69'683 | 18'400 |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 0 | 0 | 2'200 | 0 | 2'200 | 0 | 2'200 | 0 | 2'200 | 0 |
| 3210 | Bibliotheken | 0 | 0 | 154'500 | 10'000 | 155'064 | 10'000 | 155'713 | 10'000 | 156'531 | 10'000 |
| 3220 | Konzert und Theater | 0 | 0 | 18'000 | 0 | 18'000 | 0 | 18'000 | 0 | 18'000 | 0 |
| 3290 | Kultur, übriges | 0 | 0 | 96'500 | 1'000 | 66'581 | 1'000 | 66'674 | 1'000 | 89'291 | 1'000 |
| 3320 | Massenmedien | 0 | 0 | 90'100 | 41'500 | 90'244 | 41'500 | 90'410 | 41'500 | 90'619 | 41'500 |
| 3410 | Sport | 0 | 0 | 562'800 | 84'400 | 555'901 | 84'400 | 556'477 | 84'400 | 557'203 | 84'400 |
| 3415 | Schwimmbad | 0 | 0 | 362'500 | 79'000 | 363'333 | 79'000 | 364'292 | 79'000 | 373'000 | 79'000 |
| 3420 | Freizeit | 0 | 0 | 90'800 | 21'800 | 91'560 | 21'800 | 88'667 | 21'800 | 88'802 | 21'800 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflgeheime | 0 | 0 | 8'600 | 0 | 8'500 | 0 | 8'500 | 0 | 8'500 | 0 |
| 4125 | Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime | 0 | 0 | 1'030'100 | 0 | 1'030'100 | 0 | 1'030'100 | 0 | 1'030'100 | 0 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 0 | 0 | 280'900 | 0 | 280'935 | 0 | 280'975 | 0 | 281'026 | 0 |
| 4215 | Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) | 0 | 0 | 51'000 | 0 | 51'000 | 0 | 51'000 | 0 | 51'000 | 0 |
| 4220 | Rettungsdienste | 0 | 0 | 8'800 | 0 | 8'800 | 0 | 8'800 | 0 | 8'800 | 0 |
| 4310 | Alkohol- und Drogenprävention | 0 | 0 | 44'500 | 0 | 44'500 | 0 | 44'500 | 0 | 44'500 | 0 |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 0 | 0 | 2'700 | 0 | 2'700 | 0 | 2'700 | 0 | 2'700 | 0 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 0 | 0 | 16'000 | 0 | 16'050 | 0 | 16'107 | 0 | 16'179 | 0 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 0 | 0 | 6'900 | 500 | 6'900 | 500 | 6'900 | 500 | 6'900 | 500 |
| 4900 | Gesundheitswesen, übrige | 0 | 0 | 13'800 | 0 | 13'800 | 0 | 13'800 | 0 | 13'800 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|---|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 5120 | Prämienverbilligungen | 0 | 0 | 170'000 | 170'000 | 170'000 | 170'000 | 170'000 | 170'000 | 170'000 | 170'000 |
| 5220 | Ergänzungsleistungen IV | 0 | 0 | 992'000 | 445'500 | 992'000 | 445'500 | 992'000 | 445'500 | 992'000 | 445'500 |
| 5240 | Leistungen an Invalide | 0 | 0 | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 |
| 5310 | Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV | 0 | 0 | 16'700 | 7'400 | 16'738 | 7'400 | 16'782 | 7'400 | 16'837 | 7'400 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 0 | 0 | 783'400 | 348'000 | 783'400 | 348'000 | 783'400 | 348'000 | 783'400 | 348'000 |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 0 | 0 | 11'400 | 0 | 11'400 | 0 | 11'400 | 0 | 11'400 | 0 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 0 | 0 | 37'200 | 0 | 37'320 | 0 | 37'459 | 0 | 37'634 | 0 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 0 | 0 | 40'000 | 5'000 | 40'000 | 5'000 | 40'000 | 5'000 | 40'000 | 5'000 |
| 5440 | Jugendschutz | 0 | 0 | 437'900 | 23'200 | 438'643 | 23'200 | 439'498 | 23'200 | 440'575 | 23'200 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 0 | 0 | 17'900 | 0 | 17'900 | 0 | 17'900 | 0 | 17'900 | 0 |
| 5710 | Beihilfen / Zuschüsse | 0 | 0 | 92'000 | 61'800 | 92'000 | 61'800 | 92'000 | 61'800 | 92'000 | 61'800 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 0 | 0 | 1'276'000 | 538'800 | 1'276'000 | 538'800 | 1'276'000 | 538'800 | 1'276'000 | 538'800 |
| 5730 | Asylwesen | 0 | 0 | 376'100 | 217'900 | 376'252 | 217'900 | 376'427 | 217'900 | 376'647 | 217'900 |
| 5790 | Fürsorge, übriges | 0 | 0 | 362'200 | 20'200 | 362'441 | 20'200 | 362'718 | 20'200 | 363'067 | 20'200 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 0 | 0 | 2'600 | 0 | 2'600 | 0 | 2'600 | 0 | 2'600 | 0 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 0 | 0 | 1'183'200 | 59'000 | 1'197'738 | 59'000 | 1'231'202 | 59'000 | 1'349'417 | 59'000 |
| 6190 | Strassen, übriges | 0 | 0 | 137'400 | 79'800 | 136'513 | 79'800 | 149'296 | 79'800 | 149'652 | 79'800 |
| 6210 | Bahninfrastruktur | 0 | 0 | 175'200 | 1'000 | 175'200 | 1'000 | 175'200 | 1'000 | 175'200 | 1'000 |
| 6220 | Regionalverkehr | 0 | 0 | 212'200 | 0 | 212'200 | 0 | 212'200 | 0 | 212'200 | 0 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr, übriges | 0 | 0 | 28'800 | 28'800 | 28'800 | 28'800 | 28'800 | 28'800 | 28'800 | 28'800 |
| 7101 | Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 0 | 0 | 828'200 | 828'200 | 828'603 | 828'603 | 828'849 | 828'849 | 843'817 | 843'817 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 0 | 0 | 536'000 | 536'000 | 555'968 | 555'968 | 583'952 | 583'952 | 608'501 | 608'501 |
| 7300 | Abfallwirtschaft | 0 | 0 | 34'000 | 5'600 | 34'000 | 5'600 | 34'000 | 5'600 | 34'000 | 5'600 |
| 7301 | Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 0 | 0 | 490'400 | 490'400 | 490'639 | 490'639 | 490'875 | 490'875 | 493'417 | 493'417 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 0 | 0 | 77'800 | 0 | 71'818 | 0 | 71'838 | 0 | 71'863 | 0 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 0 | 0 | 5'600 | 0 | 5'600 | 0 | 5'600 | 0 | 5'600 | 0 |
| 7690 | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 0 | 0 | 34'100 | 0 | 34'121 | 0 | 34'145 | 0 | 34'175 | 0 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 0 | 0 | 128'300 | 15'800 | 128'393 | 15'800 | 126'615 | 15'800 | 126'894 | 15'800 |
| 7900 | Raumordnung | 0 | 0 | 23'000 | 0 | 23'000 | 0 | 23'000 | 0 | 23'000 | 0 |
| 8120 | Strukturverbesserungen | 0 | 0 | 21'000 | 0 | 21'000 | 0 | 21'000 | 0 | 21'000 | 0 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 0 | 0 | 16'600 | 0 | 16'650 | 0 | 16'707 | 0 | 16'779 | 0 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 0 | 0 | 799'200 | 482'000 | 739'957 | 482'000 | 743'129 | 482'000 | 747'126 | 482'000 |
| 8204 | Forstlicher Nebenbetriebe | 0 | 0 | 1'098'200 | 1'362'000 | 1'098'200 | 1'362'000 | 1'098'200 | 1'362'000 | 1'098'200 | 1'362'000 |
| 8300 | Jagd und Fischerei | 0 | 0 | 0 | 2'800 | 0 | 2'800 | 0 | 2'800 | 0 | 2'800 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 0 | 0 | 22'600 | 0 | 22'600 | 0 | 22'600 | 0 | 22'600 | 0 |
| 8600 | Banken und Versicherungen | 0 | 0 | 0 | 420'000 | 0 | 420'000 | 0 | 420'000 | 0 | 420'000 |
| 8710 | Elektrizität | 0 | 0 | 0 | 99'000 | 0 | 99'000 | 0 | 99'000 | 0 | 99'000 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 0 | 0 | 50'000 | 18'891'300 | 50'000 | 19'325'800 | 50'000 | 19'598'300 | 50'000 | 19'761'801 |
| 9101 | Sondersteuern | 0 | 0 | 9'900 | 852'800 | 9'900 | 852'800 | 9'900 | 852'800 | 9'900 | 852'800 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 0 | 0 | 0 | 3'603'000 | 0 | 3'763'000 | 0 | 3'266'000 | 0 | 3'666'000 |
| 9610 | Zinsen | 0 | 0 | 123'900 | 133'600 | 167'949 | 125'107 | 173'342 | 128'275 | 203'511 | 209'410 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0 | 0 | 156'000 | 201'500 | 146'910 | 201'500 | 147'099 | 201'500 | 211'782 | 201'500 |
| 9639 | Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf | 0 | 0 | 0 | 347'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0 | 0 | 0 | 3'300 | 0 | 3'300 | 0 | 3'300 | 0 | 3'300 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 0 | 0 | 2'200 | 2'200 | 2'196 | 2'196 | 2'207 | 2'207 | 4'436 | 4'436 |
| 9980 | Ordentliche Abschreibungen VV HRM1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

| SG | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget aktual. 2018 | Budget 2019 | Planjahr 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 |
|--|---|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0 | 0 | 5'651'200 | 5'682'877 | 5'719'326 | 5'765'257 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 0 | 0 | 7'529'800 | 7'411'800 | 7'411'800 | 7'411'800 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 1'485'200 | 1'594'284 | 1'578'957 | 1'767'608 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 139'300 | 98'442 | 100'925 | 79'398 |
| 36 | Transferaufwand | 0 | 0 | 15'823'800 | 15'823'800 | 15'837'950 | 15'837'950 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total betrieblicher Aufwand | | 0 | 0 | 30'629'300 | 30'611'203 | 30'648'958 | 30'862'013 |
| 40 | Fiskalertrag | 0 | 0 | 19'744'100 | 20'178'600 | 20'451'100 | 20'614'601 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Entgelte | 0 | 0 | 4'104'000 | 4'104'000 | 4'104'000 | 4'104'000 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 6'700 | 19'957 | 48'041 | 62'160 |
| 46 | Transferertrag | 0 | 0 | 6'551'100 | 6'711'100 | 6'214'100 | 6'614'100 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total betrieblicher Ertrag | | 0 | 0 | 30'407'400 | 31'015'157 | 30'818'741 | 31'396'361 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 0 | 0 | -221'900 | 403'954 | 169'783 | 534'348 |
| 34 | Finanzaufwand | 0 | 0 | 148'300 | 191'700 | 196'700 | 196'700 |
| 44 | Finanzertrag | 0 | 0 | 973'300 | 626'300 | 626'300 | 626'300 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 0 | 0 | 825'000 | 434'600 | 429'600 | 429'600 |
| Operatives Ergebnis | | 0 | 0 | 603'100 | 838'554 | 599'383 | 963'948 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne Verrechnungen | | | | | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 0 | 0 | 478'700 | 470'856 | 474'417 | 585'721 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 0 | 0 | 478'700 | 470'856 | 474'417 | 585'721 |
| Saldo | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Aufwand | | 0 | 0 | 31'256'300 | 31'273'759 | 31'320'075 | 31'644'434 |
| Total Ertrag | | 0 | 0 | 31'859'400 | 32'112'313 | 31'919'458 | 32'608'382 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | 0 | 0 | 603'100 | 838'554 | 599'383 | 963'948 |

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

3. Investitionsplanung

Investitionsplan

| E | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | später | Total | B |
|--|------|-----------|---|-------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|---|
| Zusammenfassung | | | | | | | | | | | |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | |
| | | | Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts | | 4'337'600 | 3'745'000 | 1'785'000 | 2'120'000 | 0 | 11'987'600 | |
| | | | Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe | | 726'000 | 750'000 | 562'000 | 750'000 | 0 | 2'788'000 | |
| | | | Für Planung massgebende Investitionssummen | | 5'063'600 | 4'495'000 | 2'347'000 | 2'870'000 | 0 | 14'775'600 | |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| | | | davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV | | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1'653'600 | |
| | | | davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | Für Planung massgebende Investitionssummen | | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1'653'600 | |
| | | | Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen) | | 3'410'000 | 4'495'000 | 2'347'000 | 2'870'000 | 0 | 13'122'000 | |

| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------|-----------|---|-------|-----------|-----------|---------|---------|--|-------------|
| E | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 0 |
| | 0290 | 5040.001 | Gemeindehaus, Fotovoltaik-Anlage (§) | 1 | 50'000 | | | | | 50'000 x |
| | 1610 | 5040.001 | Schützenhaus Teggenberg, Innensanierung | 1 | 50'000 | | | | | 50'000 x |
| | 1610 | 5060.001 | Schützenhaus Teggenberg, San. Kugelfang/Trefferanzeige | 1 | 170'000 | | | | | 170'000 x |
| | 2120 | 5060.001 | IT-Geräte für Schülerinnen/Schüler | 1 | 0 | | | | | 0 x |
| | 2170 | 5040.203 | SH Auenrain, Sportplatzbeleuchtung | 1 | 110'000 | | | | | 110'000 x |
| | 2170 | 5040.801 | Schulpavillon | 1 | 1'000'000 | 2'900'000 | 100'000 | | | 4'000'000 x |
| | 2170 | 5040.801 | Umbauten Rotationsräume Schule | 1 | 85'000 | | | | | 85'000 x |
| | 3290 | 5040.001 | Kulturhaus (Planung) | 2 | 50'000 | 150'000 | 250'000 | | | 450'000 x |
| | 3420 | 5030.001 | Begegnungsort Zentrumswiese, Erstellung | 1 | 320'000 | | | | | 320'000 x |
| | 3420 | 5030.002 | Begegnungsort Zentrumswiese, Landumlegung | 1 | 1'017'600 | | | | | 1'017'600 x |
| | 4120 | 5520.001 | Alters- und Pflegeheim AziG, Beteiligung Umbau | 1 | 1'100'000 | | | | | 1'100'000 x |
| | 6150 | 5010.005 | Wartgutstrasse, Sanierung 3. und 4. Teil | 1 | 70'000 | | | | | 70'000 x |
| | 6150 | 5010.006 | Rosackerstrasse, Sanierung | 1 | 65'000 | | | | | 65'000 x |
| | 6190 | 5060.001 | Knicklader | 2 | 100'000 | | | | | 100'000 x |
| E | 7101 | 5030.003 | Wasserleitung Siedlung Buck, Sanierung | 1 | 20'000 | 290'000 | | | | 310'000 x |
| E | 7101 | 5030.004 | Wasserleitung Schaffhauserstrasse GWP 66, Sanierung | 1 | 20'000 | 290'000 | | | | 310'000 x |
| E | 7101 | 5030.005 | Wasserleitung Aesch-Reit, Ersatz | 1 | 200'000 | | | | | 200'000 x |
| E | 7101 | 5030.006 | Wasserleitung Parzelle 4152, Aesch | 1 | 100'000 | | | | | 100'000 x |
| E | 7101 | 5030.503 | Reservoir Oberhueb, Neubau | 1 | 500'000 | | | | | 500'000 x |
| E | 7101 | 5290.001 | GWP Überarbeitung | 1 | 50'000 | | | | | 50'000 x |
| E | 7101 | 6370.000 | Anschlussgebühren Wasser | 1 | -250'000 | | | | | -250'000 x |
| E | 7201 | 5030.006 | Sonnhaldenstrasse/Kirchweg, Sanierung | 1 | 50'000 | | | | | 50'000 x |
| E | 7201 | 5030.007 | Burgstall-/Brahaldenstr./Kirchweg, Sanierung | 1 | 115'000 | | | | | 115'000 x |
| E | 7201 | 5290.001 | GEP, TV-Untersuche | 1 | 150'000 | | | | | 150'000 x |
| E | 7201 | 5620.001 | ARA, Investitionsbeitrag | 1 | 21'000 | 220'000 | 42'000 | | | 283'000 x |
| E | 7201 | 6370.000 | Anschlussgebühren Abwasser | 1 | -250'000 | | | | | -250'000 x |
| | 7410 | 5020.001 | Weiher, Revitalisierung | 1 | 150'000 | | | | | 150'000 x |
| | | | | | | | | | | 0 |
| | 6190 | 5040 | Werkhof, Umbau Militärküche in Mannschaftsraum FW | 2 | | 50'000 | | | | 50'000 x |
| | 6150 | 5010 | Tössallmendstrasse Teil 1/2 und Heimstättenweg | 1 | | 110'000 | | | | 110'000 x |
| | 6150 | 5010 | Steigstrasse Teil 1 - 3, im Winger | 1 | | 275'000 | | | | 275'000 x |
| | 6150 | 5010 | Im Wingert, Teil 1 und 2, Zufahrt Leeberen | 1 | | 65'000 | | | | 65'000 x |
| | 6150 | 5010 | Hofstetten | 1 | | 60'000 | | | | 60'000 x |
| | 6150 | 5010 | Alte Schaffhausenstrasse / Hofstettenstrasse | 1 | | 135'000 | | | | 135'000 x |
| E | 7101 | 6370 | Anschlussgebühren Wasser | 1 | | -150'000 | | | | -150'000 x |
| E | 7201 | 5290.001 | GEP, TV-Untersuche | 1 | | 250'000 | | | | 250'000 x |
| E | 7201 | 6370 | Anschlussgebühren Abwasser | 1 | | -150'000 | | | | -150'000 x |
| | | | | | | | | | | 0 |
| | 0290 | 5040 | Photovoltaik-Anlage 3. Dach | 1 | | | 160'000 | | | 160'000 x |
| | 3415 | 5040 | Altes Badigebäude, Umbau | 2 | | | 50'000 | 100'000 | | 150'000 x |

Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

| Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | | | | | | | |
|--|-----------|--|-------|------------|-------------------|----------|----------|----------|------------|-------------------|
| 9630 | 7040 | Kirchweg 2, Umbau Büro in Wohnung | 2 | 175'000 | | | | | 175'000 | x |
| 9630 | 7240.001 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten Gebäude FV | 1 | 42'000 | | | | | 42'000 | x |
| 9630 | 7740.001 | Übertrag von Gewinnen aus Gebäuden in ER | 1 | 347'000 | | | | | 347'000 | x |
| 9630 | 8040.001 | Verkauf von Gebäuden | 1 | -1'200'000 | | | | | -1'200'000 | x |
| 9630 | 8500.001 | Übertragung von Grundstück in VV für Begegnungszentrum | 1 | -1'017'600 | | | | | -1'017'600 | x |
| | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | 0 | |
| Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1'653'600 |
| davon bewilligt | | | 1 | -1'828'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1'828'600 | |
| davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf | | | 2 | 175'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175'000 | |
| davon Wunschbedarf | | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität | | | | 3 | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1'653'600 |
| davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV | | | 3 | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1'653'600 | |
| davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV | | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kontrollsumme | | | | | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1'653'600 |
| davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER | | | | | 347'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 347'000 |
| davon realisierte Buchgewinne aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.G. der ER | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon realisierte Buchverluste aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.L. der ER | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

4. Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

| VZ Bezeichnung | Budget aktualis. 2018 | Budget 2019 | Planjahr 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 0 | 603'100 | 838'554 | 599'383 | 963'948 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0 | 1'485'200 | 1'594'284 | 1'593'107 | 1'781'758 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0 | -788'863 | -420'237 | 326'900 | 114'000 |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0 | -347'000 | 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 / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | 0 | 132'600 | 78'485 | 52'884 | 17'238 |
| +/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Aktivierung Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | 0 | 1'085'037 | 2'091'086 | 2'572'274 | 2'876'944 |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | | | | |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | 0 | -5'563'600 | -4'795'000 | -2'647'000 | -3'170'000 |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 0 | 500'000 | 300'000 | 300'000 | 300'000 |
| = Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | 0 | -5'063'600 | -4'495'000 | -2'347'000 | -2'870'000 |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0 | 1'017'600 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus Fonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | 0 | -4'046'000 | -4'495'000 | -2'347'000 | -2'870'000 |
| Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | | | | |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | 0 | 1'653'600 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0 | 347'000 | 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 | -1'017'600 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | 0 | 983'000 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | 0 | -3'063'000 | -4'495'000 | -2'347'000 | -2'870'000 |
| Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| +/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0 | 1'000'000 | 1'000'000 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 1'000'000 | 1'000'000 | 0 | 0 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | 0 | -977'963 | -1'403'914 | 225'274 | 6'944 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | 2'772'413 | 2'772'413 | 1'794'450 | 390'536 | 615'810 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | 2'772'413 | 1'794'450 | 390'536 | 615'810 | 622'754 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | 0 | -977'963 | -1'403'914 | 225'274 | 6'944 |
| Abweichung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

5. Planbilanz

Planbilanz

| Bezeichnung | Budget aktual. 2018 | Budget 2019 | Planjahr 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aktiven | 40'833'282 | 42'568'982 | 44'486'021 | 45'138'288 | 46'119'474 |
| Finanzvermögen | 23'162'282 | 21'319'582 | 20'335'905 | 20'234'279 | 20'127'223 |
| Umlaufvermögen | 8'619'776 | 8'430'676 | 7'446'999 | 7'345'373 | 7'238'317 |
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'772'413 | 1'794'450 | 390'536 | 615'810 | 622'754 |
| Forderungen | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 |
| Kurz- und langfristige Finanzanlagen | 1'317 | 1'317 | 1'317 | 1'317 | 1'317 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 114'747 | 903'610 | 1'323'847 | 996'947 | 882'947 |
| Vorräte und angefangene Arbeiten | 48'160 | 48'160 | 48'160 | 48'160 | 48'160 |
| Anlagevermögen FV* | 14'542'506 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 |
| Sachanlagen Finanzvermögen | 14'542'506 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 |
| Verwaltungsvermögen | 17'671'000 | 21'249'400 | 24'150'116 | 24'904'009 | 25'992'251 |
| Anlagevermögen VV* | 17'671'000 | 21'249'400 | 24'150'116 | 24'904'009 | 25'992'251 |
| Steuerfinanzierter Haushalt | 16'483'000 | 19'397'200 | 21'664'019 | 21'991'965 | 22'511'760 |
| Eigenwirtschaftsbetriebe | 1'188'000 | 1'852'200 | 2'486'097 | 2'912'044 | 3'480'491 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 1'055'000 | 1'648'500 | 2'000'297 | 2'448'294 | 2'915'291 |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 89'000 | 161'600 | 445'600 | 425'450 | 441'300 |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 44'000 | 42'100 | 40'200 | 38'300 | 123'900 |
| <i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i> | <i>32'213'506</i> | <i>34'138'306</i> | <i>37'039'022</i> | <i>37'792'915</i> | <i>38'881'157</i> |
| Passiven | 40'833'282 | 42'568'982 | 44'486'021 | 45'138'288 | 46'119'474 |
| Fremdkapital | 11'010'559 | 12'006'059 | 13'008'255 | 13'010'462 | 13'014'898 |
| Laufende Verbindlichkeiten | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 |
| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 4'500'000 | 5'500'000 | 6'500'000 | 6'500'000 | 6'500'000 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 |
| Kurz- und langfristige Rückstellungen | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 |
| Fonds im Fremdkapital | 535'523 | 528'823 | 528'823 | 528'823 | 528'823 |
| Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen) | 436'977 | 439'177 | 441'373 | 443'580 | 448'016 |
| Eigenkapital | 29'822'723 | 30'562'923 | 31'477'766 | 32'127'826 | 33'104'576 |
| Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe | 5'273'396 | 5'410'496 | 5'486'785 | 5'537'462 | 5'550'264 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 2'754'580 | 2'840'680 | 2'889'710 | 2'941'670 | 2'980'901 |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 2'198'713 | 2'202'113 | 2'182'156 | 2'134'115 | 2'071'955 |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 320'103 | 367'703 | 414'919 | 461'677 | 497'408 |
| Fonds im Eigenkapital | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Steuerfinanzierter Haushalt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Eigenwirtschaftsbetriebe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzpolitische Reserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwertungsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) | 24'519'327 | 25'122'427 | 25'960'981 | 26'560'364 | 27'524'312 |
| Differenz Aktiven - Passiven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

6. Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen

| VZ | Bezug | Bezeichnung | Budget aktualis. 2018 | Budget 2019 | Planjahr 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 | Richtwerte | | | |
|---|-------|--|--------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------|--------------------|------|------------|
| | | | | | | | | Gut | Genügend (von/bis) | | Ungenügend |
| Finanzkennzahlen gemäss VGG | | | | | | | | | | | |
| Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach | | | | | | | | | | | |
| Anh. Ziff. 2.2 | | Zinsbelastungsquote | | 0.07% | 0.23% | 0.23% | 0.23% | <=5% | | | >5% |
| | | Beurteilung | | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| Ziff. 2.3 | | Eigenkapitalquote | 70.95% | 69.47% | 68.32% | 68.81% | 69.57% | >=25% | | | <25% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| Ziff. 2.4 | | Investitionsanteil | | 16.03% | 14.14% | 8.32% | 9.79% | >=10% | | | <10% |
| | | Beurteilung | | 1 | 1 | 3 | 3 | | | | |
| Ziff. 3.1 | | Selbstfinanzierungsgrad | | 43.86% | 55.87% | 95.67% | 96.27% | >80% | >=50% | 80% | <50% |
| | | Beurteilung | | 3 | 2 | 1 | 1 | | | | |
| Ziff. 3.2 | | Zinsbelastungsanteil | | -0.11% | 0.03% | 0.05% | 0.04% | <=4% | >4% | 9% | >9% |
| | | Beurteilung | | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| Ziff. 3.3 | | Nettoverschuldungsquotient | | -49.30% | -37.92% | -36.86% | -35.99% | <100% | >100% | 150% | >150% |
| | | Beurteilung | | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| Ziff. 3.4 | | Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner | -2'170 | -1'634 | -1'253 | -1'214 | -1'185 | <=1000 | >1000 | 2500 | >2500 |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | |

Finanz- und Aufgabenplan 2019 bis 2022

7. Plandaten

Planungsdaten

| Bezeichnung | Budget 2018 | Budget aktualis. 2018 | Budget 2019 | Planjahr 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Basisdaten | | | | | | |
| Gemeinde | Politische Gemeinde Neftebach | | Ausgangsdaten: <input type="radio"/> Budget laufendes Jahr | | | |
| Jahr (aktuelles Jahr) | 2018 | | <input checked="" type="radio"/> Budget folgendes Jahr (1. Planjahr) | | | |
| Version / Stand (Datum) | 20180912 | | | | | |
| Einwohnerbestand per 31.12. | 5'600 | 5'600 | 5'700 | 5'850 | 5'950 | 6'000 |
| Bevölkerungsentwicklung in % | +1.21 % | +1.21 % | +1.79 % | +2.63 % | +1.71 % | +0.84 % |
| Schülerzahlen | | | | | | |
| Kindergartenstufe | 130 | 130 | 130 | 130 | 118 | 88 |
| Primarstufe | 447 | 447 | 447 | 457 | 435 | 424 |
| Sekundarstufe | 164 | 164 | 164 | 181 | 201 | 226 |
| Total Schüler | 741 | 741 | 741 | 768 | 754 | 738 |
| Interne Verzinsung (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr) | | | | | | |
| Zinssatz für Soll-Bestände | 0.50 % | 0.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 1.00 % |
| Zinssatz für Haben-Bestände | 0.50 % | 0.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 1.00 % |
| Steuerbedarf | | | | | | |
| Aufwand | 0 | 0 | 31'256'300 | 31'273'759 | 31'320'075 | 31'644'434 |
| Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr | 0 | 0 | 14'799'400 | 14'617'813 | 14'152'458 | 14'677'881 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf) | 0 | 0 | -16'456'900 | -16'655'946 | -17'167'617 | -16'966'553 |
| Steuerertrag | 0 | 0 | 17'060'000 | 17'494'500 | 17'767'000 | 17'930'501 |
| Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | 0 | 0 | 603'100 | 838'554 | 599'383 | 963'948 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | 0 | 15'650'000 | 16'050'000 | 16'300'000 | 16'450'000 |
| Steuerbedarf in % | | | 105.16 % | 103.78 % | 105.32 % | 103.14 % |
| Steuerfuss (%) | 109 % | 109 % | 109 % | 109 % | 109 % | 109 % |

Haushaltsgleichgewicht - Gesetzliche Regelungen (auszugsweise)

§ 92 Abs. 1 GG: Der **Gemeindesteuerfuss** wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig 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.

§ 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 GG: Die **Einlagen in die Vorfinanzierung** werden bis zum Jahr des Nutzungsbeginns 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 | 0 | 0 | 1'423'400 | 1'478'181 | 1'457'054 | 1'600'205 |
| 3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres | 0 | 0 | 511'800 | 524'835 | 533'010 | 537'915 |
| Gesetzlich zulässiger Aufwandüberschuss (§ 92 GG, § 10 VGG) | 0 | 0 | 1'935'200 | 2'003'016 | 1'990'064 | 2'138'120 |
| Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr | | 24'519'327 | 25'122'427 | 25'960'981 | 26'560'364 | 27'524'312 |
| Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)? | | | Nein | Nein | Nein | Nein |
| Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)? | | | Nein | Nein | Nein | Nein |
| Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | 0 | 0 | 603'100 | 838'554 | 599'383 | 963'948 |
| Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht) | | | 1'935'200 | 2'003'016 | 1'990'064 | 2'138'120 |
| Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-) | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern

| | | Fkt.-Nr. | | | | | | | |
|---|-------------|----------|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Allgemeine Gemeindesteuern | | 9100 | | | | | | | |
| Steuern Rechnungsjahr | | Konto | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | 9100.4000.0 | F | 0 | 0 | 13'190'000 | 13'525'935 | 13'736'619 | 13'863'030 | |
| Vermögenssteuern NP | 9100.4001.0 | F | 0 | 0 | 2'500'000 | 2'563'672 | 2'603'605 | 2'627'565 | |
| Gewinnsteuern JP | 9100.4010.0 | F | 0 | 0 | 1'300'000 | 1'333'110 | 1'353'875 | 1'366'334 | |
| Kapitalsteuern JP | 9100.4011.0 | F | 0 | 0 | 70'000 | 71'783 | 72'901 | 73'572 | |
| Total | | | 0 | 0 | 17'060'000 | 17'494'500 | 17'767'000 | 17'930'501 | |
| | | | | | 17'058'500 | 17'494'500 | 17'767'000 | 17'930'500 | |
| Steuern früherer Jahre | | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | 9100.4000.1 | F | 0 | 0 | 1'250'000 | 1'250'000 | 1'250'000 | 1'250'000 | |
| Vermögenssteuern NP | 9100.4001.1 | F | 0 | 0 | 220'000 | 220'000 | 220'000 | 220'000 | |
| Gewinnsteuern JP | 9100.4010.1 | F | 0 | 0 | 110'000 | 110'000 | 110'000 | 110'000 | |
| Kapitalsteuern JP | 9100.4011.1 | F | 0 | 0 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | |
| Total | | | 0 | 0 | 1'595'000 | 1'595'000 | 1'595'000 | 1'595'000 | |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Nachsteuern | | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | 9100.4000.2 | F | 0 | 0 | 36'000 | 36'000 | 36'000 | 36'000 | |
| Vermögenssteuern NP | 9100.4001.2 | F | 0 | 0 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | |
| Gewinnsteuern JP | 9100.4010.2 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kapitalsteuern JP | 9100.4011.2 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total | | | 0 | 0 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Aktive Steuerauscheidungen | | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | 9100.4000.4 | F | 0 | 0 | 200'000 | 200'000 | 200'000 | 200'000 | |
| Vermögenssteuern NP | 9100.4001.4 | F | 0 | 0 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | |
| Gewinnsteuern JP | 9100.4010.4 | F | 0 | 0 | 250'000 | 250'000 | 250'000 | 250'000 | |
| Kapitalsteuern JP | 9100.4011.4 | F | 0 | 0 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | |
| Total | | | 0 | 0 | 520'000 | 520'000 | 520'000 | 520'000 | |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung) | | | | | | | | | |
| Einkommensteuern NP | 9100.4000.5 | F | 0 | 0 | -500'000 | -500'000 | -500'000 | -500'000 | |
| Vermögenssteuern NP | 9100.4001.5 | F | 0 | 0 | -250'000 | -250'000 | -250'000 | -250'000 | |
| Gewinnsteuern JP | 9100.4010.5 | F | 0 | 0 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | |
| Kapitalsteuern JP | 9100.4011.5 | F | 0 | 0 | -200 | -200 | -200 | -200 | |
| Total | | | 0 | 0 | -760'200 | -760'200 | -760'200 | -760'200 | |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung) | | | | | | | | | |
| Natürliche Personen | 9100.4000.6 | F | 0 | 0 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | |
| Juristische Personen | 9100.4010.6 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total | | | 0 | 0 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |

Quellensteuern

| | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|---|----------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Natürliche Personen | 9100.4002 | F | 0 | 0 | 350'000 | 350'000 | 350'000 | 350'000 |
| Juristische Personen | 1 9100.4012 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | | 0 | 0 | 350'000 | 350'000 | 350'000 | 350'000 |

- Erfassung Betrag

Personalsteuern

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|---|---|---|---------|---------|---------|---------|
| - Erfassung Betrag | 9100.4008 | F | 0 | 0 | 106'500 | 106'500 | 106'500 | 106'500 |
|--------------------|-----------|---|---|---|---------|---------|---------|---------|

Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern

| | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|
| - Erfassung Betrag | 1 9100.3180 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|--------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|

Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|---|---|---|--------|--------|--------|--------|
| - Erfassung Betrag | 9100.3181 | F | 0 | 0 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
|--------------------|-----------|---|---|---|--------|--------|--------|--------|

Total allgemeine Gemeindesteuern (netto)

| | | | | | | | | |
|--|--|--|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 0 | 0 | 18'841'300 | 19'275'800 | 19'548'300 | 19'711'801 |
|--|--|--|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen

| | | | | | | | | |
|--|--|--|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 0 | 0 | 18'734'800 | 19'169'300 | 19'441'800 | 19'605'301 |
|--|--|--|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

Entwicklung Sondersteuern

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

| Finanz- und Lastenausgleich | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------|---|----------|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Finanz- und Lastenausgleich | | Fkt.-Nr. | | | | | | | |
| | | 9300 | | | | | | | |
| Abschöpfung Ressourcenausgleich | 1 | 9300.3621.50 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Rückerstattung indiv. Sonderlastenausgleichsbeitrag | 1 | 9300.3621.63 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Zuschuss Ressourcenausgleich | | 9300.4621.50 | F | 0 | 0 | 3'327'000 | 3'480'000 | 2'978'000 | 3'373'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | 3'480'000 | 2'978'000 | 3'373'000 |
| Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag | | 9300.4621.61 | F | 0 | 0 | 276'000 | 283'000 | 288'000 | 293'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | 283'000 | 288'000 | 293'000 |
| Geografisch-topografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag | 1 | 9300.4621.62 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Individueller Sonderlastenausgleichsbeitrag | 1 | 9300.4621.63 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Aufwand | 1 | 9300.3632 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Ertrag | 1 | 9300.4632 | F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | | |
| Total Finanz- und Lastenausgleich (Nettoertrag) | | | | 0 | 0 | 3'603'000 | 3'763'000 | 3'266'000 | 3'666'000 |

| Entwicklung von Aufwand- und Ertrag-Sachgruppen | Sachgruppe (3-stellig) | Veränderung in % | | |
|---|------------------------|------------------|--|---------|
| Behörden und Kommissionen | 300 | | | 0.700 % |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 301 | | | 0.700 % |
| Löhne der Lehrpersonen | 302 | | | 0.700 % |
| Temporäre Arbeitskräfte | 303 | | | 0.700 % |
| | | | | 0.800 % |
| | | | | 0.800 % |
| | | | | 1.000 % |
| | | | | 1.000 % |
| | | | | 1.000 % |
| | | | | 1.000 % |

| Flüssige Mittel | | Plankonto | | | | |
|--|-----------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Flüssige Mittel Anfang Rechnungsjahr | | 2'772'413 | 2'772'413 | 1'794'450 | 390'536 | 615'810 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | -977'963 | -1'403'914 | 225'274 | 6'944 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100) | | 2'772'413 | 1'794'450 | 390'536 | 615'810 | 622'754 |
| Zinsertrag flüssige Mittel | 9610.4400 | F | 0 | 0 | 100 | 100 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | |
| | | (Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | |

| Forderungen | | Plankonto | | | | |
|--|--|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr | | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101) | | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 | 5'683'140 |
| Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr | | 473'812 | 473'812 | 473'812 | 473'812 | 473'812 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011) | | 473'812 | 473'812 | 473'812 | 473'812 | 473'812 |
| Übrige Forderungen Anfang Rechnungsjahr | | 5'209'328 | 5'209'328 | 5'209'328 | 5'209'328 | 5'209'328 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | 5'209'328 | 5'209'328 | 5'209'328 | 5'209'328 | 5'209'328 |
| | | (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | |

Aktive Rechnungsabgrenzungen

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| Total aktive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 114'747 | 114'747 | 903'610 | 1'323'847 | 996'947 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | 788'863 | 420'237 | -326'900 | -114'000 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 104) | 114'747 | 903'610 | 1'323'847 | 996'947 | 882'947 |
| Aktive RA Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1046) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 114'747 | 114'747 | 903'610 | 1'323'847 | 996'947 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | 788'863 | 420'237 | -326'900 | -114'000 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | 114'747 | 903'610 | 1'323'847 | 996'947 | 882'947 |

(Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)

Vorräte und angefangene Arbeiten

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Vorräte und angefangene Arbeiten Anfang Rechnungsjahr | 48'160 | 48'160 | 48'160 | 48'160 | 48'160 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 106) | 48'160 | 48'160 | 48'160 | 48'160 | 48'160 |

(Veränderungen der Erfolgsrechnung manuell in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)

Sachanlagen Finanzvermögen

| | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Total Sachanlagen Finanzvermögen Anfang Rechnungsjahr | 14'542'506 | 14'542'506 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108) | 14'542'506 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 |
| Investitionen in Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | Max. Priorität | | | | |
| | 3 | | | | |
| | 0 | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 |

| Liegenschaften FV (Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau) | | Plankonto | | | | | |
|--|-------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau FV Anfang RJ | | | 14'542'506 | 14'542'506 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 |
| Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan | | | 0 | -1'653'600 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087) | | | 14'542'506 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 | 12'888'906 |
| Realisierte Buchverluste/Buchgewinne | | | | | | | |
| Buchverluste Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan) | 1 9639.3411 | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Buchgewinne Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan) | 9639.4411 | S | 0 | 347'000 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Wertberichtigungen | | | | | | | |
| Abwertung Liegenschaften FV | 1 9639.3441 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Aufwertung Liegenschaften FV | 1 9639.4443 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Anwendbarer Zinssatz | | | 0.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 1.00 % |
| Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.) | 9630.3940 | B | 0 | 73'700 | 64'445 | 64'445 | 128'889 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| - Gegenbuchung | 9610.4940 | | 0 | 73'700 | 64'445 | 64'445 | 128'889 |

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

| Verwaltungsvermögen | | | | | | | |
|--|-----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ | Max. Priorität | | 16'483'000 | 16'483'000 | 19'397'200 | 21'664'019 | 21'991'965 |
| Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan bei max. Priorität | 3 | | 0 | 4'337'600 | 3'745'000 | 1'785'000 | 2'120'000 |
| Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen | | | 16'483'000 | 20'820'600 | 23'142'200 | 23'449'019 | 24'111'965 |
| Planmässige Abschreibungen | | 0 | 0 | -1'423'400 | -1'478'181 | -1'457'054 | -1'600'205 |
| Wertberichtigungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ | | | 16'483'000 | 19'397'200 | 21'664'019 | 21'991'965 | 22'511'760 |
| Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ | | | 1'188'000 | 1'188'000 | 1'852'200 | 2'486'097 | 2'912'044 |
| Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan | | | 0 | 726'000 | 750'000 | 562'000 | 750'000 |
| Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen | | | 1'188'000 | 1'914'000 | 2'602'200 | 3'048'097 | 3'662'044 |
| Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten) | | 0 | 0 | -61'800 | -116'103 | -136'053 | -181'553 |
| Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ | | | 1'188'000 | 1'852'200 | 2'486'097 | 2'912'044 | 3'480'491 |
| Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14) | | | 17'671'000 | 21'249'400 | 24'150'116 | 24'904'009 | 25'992'251 |
| Kontrollsumme | | | 17'671'000 | 21'249'400 | 24'150'116 | 24'904'009 | 25'992'251 |
| Abweichung | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Brutto- und Nettoinvestitionen VV (Gesamter Haushalt inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) | |
|--|---|
| Bruttoinvestitionen VV (Sachgruppen 50+51+52+54+55+56) | 0 |
| Nettoinvestitionen VV | 0 |

| Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen | | Plankonto | | | | | |
|--|-----------|-----------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Total planmässige Abschreibungen | >"" | 0 | 0 | 1'485'200 | 1'594'284 | 1'593'107 | 1'781'758 |
| Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe | | 0 | 0 | 61'800 | 116'103 | 136'053 | 181'553 |
| Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt | | 0 | 0 | 1'423'400 | 1'478'181 | 1'457'054 | 1'600'205 |
| Die planmässigen Abschreibungen (ohne Abschreibungsbetreffe gemäss Investitionsplan) können auch in der Tabelle "Erfassung_Abschreibungen_VV" erfasst werden. | | | | | | | |
| Allgemeine Dienste, übrige | 0220.3300 | S | 0 | 0 | 14'900 | 14'900 | 0 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 14'900 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | 0290.3300 | S | 0 | 0 | 30'500 | 29'515 | 34'363 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 28'000 | 28'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 1'515 | 1'515 | 6'363 |
| Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | 0290.3320 | S | 0 | 0 | 2'800 | 2'800 | 2'800 |
| Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 2'800 | 2'800 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|---|---|---|---------|---------|---------|---------|
| Allgemeines Rechtswesen (allgemein) | 1400.3320 | S | 0 | 0 | -17'600 | 5'500 | 0 | 0 |
| Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 5'500 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Feuerwehr | 1500.3300 | S | 0 | 0 | 2'200 | 2'200 | 2'200 | 2'200 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 2'200 | 2'200 | 2'200 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Militärische Verteidigung | 1610.3300 | S | 0 | 0 | 27'900 | 27'750 | 27'750 | 27'750 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 23'750 | 23'750 | 23'750 | 23'750 |
| Zivilschutz | 1620.3300 | S | 0 | 0 | -11'500 | -1'200 | -1'200 | 2'500 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | -1'200 | -1'200 | 2'500 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Primarstufe | 2120.3300 | S | 0 | 0 | 81'900 | 23'900 | 0 | 0 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 23'900 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schulliegenschaften | 2170.3300 | S | 0 | 0 | 460'300 | 582'182 | 560'507 | 553'557 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 453'000 | 428'200 | 417'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 11'000 | 129'182 | 132'307 | 136'557 |
| Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni | 2171.3300 | S | 0 | 0 | 40'900 | 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 |
| Bibliotheken | 3210.3300 | S | 0 | 0 | 10'600 | 10'600 | 10'600 | 10'600 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 10'600 | 10'600 | 10'600 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kultur, übriges | 3290.3300 | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22'500 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 22'500 |
| Sport | 3410.3300 | S | 0 | 0 | 230'900 | 223'500 | 223'500 | 223'500 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 223'500 | 223'500 | 223'500 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schwimmbad | 3415.3300 | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7'500 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|---|---|---|---------|---------|---------|---------|
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 7'500 |
| Freizeit | 3420.3300 | S | 0 | 0 | 17'000 | 17'667 | 14'667 | 14'667 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 7'000 | 4'000 | 4'000 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 10'667 | 10'667 | 10'667 | 10'667 |
| Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 4120.3300 | S | 0 | 0 | 8'600 | 8'500 | 8'500 | 8'500 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 8'500 | 8'500 | 8'500 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jugendschutz | 5440.3300 | S | 0 | 0 | 6'300 | 6'300 | 6'300 | 6'300 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 6'300 | 6'300 | 6'300 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeindestrassen | 6150.3300 | S | 0 | 0 | 433'800 | 447'500 | 480'000 | 597'000 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 369'500 | 369'500 | 369'500 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 13'500 | 78'000 | 110'500 | 227'500 |
| Strassen, übriges | 6190.3300 | S | 0 | 0 | 24'100 | 22'967 | 35'467 | 35'467 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 13'800 | 13'800 | 13'800 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 6'667 | 9'167 | 21'667 | 21'667 |
| Bahninfrastruktur | 6210.3300 | S | 0 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 200 | 200 | 200 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101.3300 | S | 0 | 0 | 41'500 | 73'203 | 67'003 | 78'003 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 45'900 | 29'300 | 29'300 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 1'800 | 27'303 | 37'703 | 48'703 |
| Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101.3320 | S | 0 | 0 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201.3300 | S | 0 | 0 | -1'600 | -4'000 | -7'000 | -10'000 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 700 | 700 | 700 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | -1'700 | -4'700 | -7'700 | -10'700 |
| Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201.3320 | S | 0 | 0 | 15'000 | 40'000 | 55'000 | 80'000 |
| Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 15'000 | 40'000 | 55'000 | 80'000 |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|---|---|---|--------|--------|--------|--------|
| Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201.3660 | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 14'150 | 14'150 |
| Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 14'150 | 14'150 |
| Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301.3300 | S | 0 | 0 | 1'900 | 1'900 | 1'900 | 14'400 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 1'900 | 1'900 | 1'900 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 12'500 |
| Gewässerverbauungen | 7410.3300 | S | 0 | 0 | 21'500 | 15'500 | 15'500 | 15'500 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 12'500 | 12'500 | 12'500 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| Friedhof und Bestattung | 7710.3300 | S | 0 | 0 | 4'600 | 4'500 | 2'500 | 2'500 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 4'500 | 2'500 | 2'500 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forstwirtschaft | 8200.3300 | S | 0 | 0 | 33'500 | 33'400 | 33'400 | 33'400 |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) | | S | | 0 | 0 | 33'400 | 33'400 | 33'400 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abschreibungen gemäss Investitionsplan | | B | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ordentliche Abschreibungen VV HRM1 | 9980.3300 | 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 |

| Laufende Verbindlichkeiten | | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr | | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200) | | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 |
| Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Übrige laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr | | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 | 3'791'454 |
| (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | | |

| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten (Schulden) | | Plankonto | | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr | | 4'500'000 | 4'500'000 | 5'500'000 | 6'500'000 | 6'500'000 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | 0 | 1'000'000 | 1'000'000 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206) | | 4'500'000 | 5'500'000 | 6'500'000 | 6'500'000 | 6'500'000 |
| Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2016) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestehende kurz- und langfristige Schulden | | 4'500'000 | 4'500'000 | 4'500'000 | 4'500'000 | 4'500'000 |
| Amortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-) | | | | | | |
| Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr | | 4'500'000 | 4'500'000 | 4'500'000 | 4'500'000 | 4'500'000 |
| Neue Schulden | | 0 | 0 | 1'000'000 | 2'000'000 | 2'000'000 |
| Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden | | | 1'000'000 | 1'000'000 | | |
| Neue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr | | 0 | 1'000'000 | 2'000'000 | 2'000'000 | 2'000'000 |
| Durchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden | | 0.00 % | 1.00 % | 1.00 % | 1.00 % | 1.00 % |
| Durchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden | | 0.00 % | 1.00 % | 1.00 % | 1.00 % | 1.00 % |
| Zinsbetrag für bestehende Schulden | | 0 | 45'000 | 45'000 | 45'000 | 45'000 |
| Zinsbetrag für neue Schulden | | 0 | 5'000 | 15'000 | 20'000 | 20'000 |
| Total Zinsen auf Schulden | | 0 | 50'000 | 60'000 | 65'000 | 65'000 |
| Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 9610.3401 | S | 0 | | | |
| - Erfassung Betrag | | | 16'600 | 60'000 | 65'000 | 65'000 |
| (Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen) | | | | | | |

Passive Rechnungsabgrenzungen

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Total passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204) | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 |
| Passive RA Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Übrige passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204) | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 | 54'122 |

(Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)

Kurz- und langfristige Rückstellungen

| | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 205, 208) | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 |
| Rückstellungen der Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2058, 2088) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Übrige kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 |
| Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) | | | | | |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 | 1'692'483 |

(Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)

Fonds im Fremdkapital

| | | | | | | | | |
|---|---|----------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Fonds im Fremdkapital Anfang Rechnungsjahr | | | | 535'523 | 535'523 | 528'823 | 528'823 | 528'823 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | | | 0 | -6'700 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091) | | | | 535'523 | 528'823 | 528'823 | 528'823 | 528'823 |
| Kontrollsumme: | | | | | | | | |
| | | Fkt.-Nr. | | | | | | |
| Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00) | | 1620 | | | | | | |
| Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr | | | | 535'523 | 535'523 | 528'823 | 528'823 | 528'823 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | | | 0 | -6'700 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | | | 535'523 | 528'823 | 528'823 | 528'823 | 528'823 |
| Erfassung Betrag > | | | | | | | | |
| Ablieferung der Ersatzabgaben an den Kanton | | | | | | | | |
| | 1 | 1620.3701 | o 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (durchlaufende Beiträge) | | | | | | | | |
| | 1 | 1620.4707 | o 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung | | | | | | | | |
| | 1 | 1620.3501 | o 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung | | | | | | | | |
| | | 1620.4501 | o 0 | 0 | 6'700 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung | | | | | | | | |
| (Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen) | | | | | | | | |
| | | Fonds B im FK | Fkt.-Nr. | | | | | |
| Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erfassung Betrag > | | | | | | | | |
| Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung | | | | | | | | |
| | | | o 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung | | | | | | | | |
| | | | o 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung | | | | | | | | |
| (Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen) | | | | | | | | |

Sonderrechnungen (Zweckgebundene Zuwendungen)

| | | | | | | | |
|--|------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen Anfang RJ | | | 436'977 | 436'977 | 439'177 | 441'373 | 443'580 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | | 0 | 2'200 | 2'196 | 2'207 | 4'436 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092) | | | 436'977 | 439'177 | 441'373 | 443'580 | 448'016 |
| Kontrollsumme: | | | | | | | |
| | Fkt.-Nr. | | | | | | |
| 1: Zweckgebundene Zuwendungen | 9951 | | | | | | |
| Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr | | | 436'977 | 436'977 | 439'177 | 441'373 | 443'580 |
| Veränderung im Rechnungsjahr | | | 0 | 2'200 | 2'196 | 2'207 | 4'436 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr | | Erfassung Betrag > | 436'977 | 439'177 | 441'373 | 443'580 | 448'016 |
| Anwendbarer Zinssatz | Plankonto | | 0.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 1.00 % |
| Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.) | 9951.4940 | B | 0 | 2'200 | 2'196 | 2'207 | 4'436 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| - Gegenbuchung | 9610.3940 | S | 0 | 2'200 | 2'196 | 2'207 | 4'436 |
| Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung | | | | | | | |
| - Einlagen in Sonderrechnungen | 9951.3502 | S | 0 | 2'200 | 2'196 | 2'207 | 4'436 |
| - Entnahmen aus Sonderrechnungen | 9951.4502 | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe

| | | | | | | | |
|---|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ | | | 5'273'396 | 5'273'396 | 5'410'496 | 5'486'785 | 5'537'462 |
| Einlagen im Rechnungsjahr | | | 0 | 137'100 | 96'246 | 98'718 | 74'962 |
| Entnahmen im Rechnungsjahr | | | 0 | 0 | -19'957 | -48'041 | -62'160 |
| Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900) | | | 5'273'396 | 5'410'496 | 5'486'785 | 5'537'462 | 5'550'264 |
| davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo) | | | 5'273'396 | 5'410'496 | 5'486'785 | 5'537'462 | 5'550'264 |
| Abweichung | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Eigenwirtschaftsbetriebe | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Betrieb 1: 7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | | | | | | | |
| Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | Fkt.-Nr. | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionen | Max. Priorität | | | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | 3 | | 0 | 640'000 | 430'000 | 520'000 | 550'000 |
| Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr | | | 1'055'000 | 1'055'000 | 1'648'500 | 2'000'297 | 2'448'294 |
| Nettoinvestitionen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 | | 0 | 640'000 | 430'000 | 520'000 | 550'000 |
| Nettoinvestitionen | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 | 0 | 0 | -46'500 | -78'203 | -72'003 | -83'003 |
| Wertberichtigungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 1'055'000 | 1'648'500 | 2'000'297 | 2'448'294 | 2'915'291 |
| Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr | Konto | | 2'754'580 | 2'754'580 | 2'840'680 | 2'889'710 | 2'941'670 |
| Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7101.3510 S | | 0 | 86'100 | 49'030 | 51'960 | 39'231 |
| Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7101.4510 S | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 2'754'580 | 2'840'680 | 2'889'710 | 2'941'670 | 2'980'901 |
| Vorfinanzierungen 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 |
| Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne Verzinsung | | | | | | | |
| VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.) | | | -1'699'580 | -1'699'580 | -1'192'180 | -889'413 | -493'376 |
| Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand) | | | 0.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 1.00 % |
| Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb | | | 1'055'000 | 1'055'000 | 1'648'500 | 2'000'297 | 2'448'294 |
| Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb | | | 2'754'580 | 2'754'580 | 2'840'680 | 2'889'710 | 2'941'670 |
| Zinsbelastung Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101.3940 B | | 0 | 5'275 | 8'243 | 10'001 | 24'483 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.4940 S | | 0 | 5'275 | 8'243 | 10'001 | 24'483 |
| Zinsgutschrift Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 7101.4940 B | | 0 | 13'773 | 14'203 | 14'449 | 29'417 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.3940 S | | 0 | 13'773 | 14'203 | 14'449 | 29'417 |
| 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 |

| Betrieb 2: 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | Fkt.-Nr. 7201 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionen | Max. Priorität | | | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | 3 | | 0 | 86'000 | 320'000 | 42'000 | 100'000 |
| Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr | | | 89'000 | 89'000 | 161'600 | 445'600 | 425'450 |
| Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 | | 0 | 86'000 | 320'000 | 42'000 | 100'000 |
| Nettoinvestitionen | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 | 0 | 0 | -13'400 | -36'000 | -62'150 | -84'150 |
| Wertberichtigungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 89'000 | 161'600 | 445'600 | 425'450 | 441'300 |
| Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr | Konto | | 2'198'713 | 2'198'713 | 2'202'113 | 2'182'156 | 2'134'115 |
| Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7201.3510 S | | 0 | 3'400 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7201.4510 S | | 0 | 0 | 19'957 | 48'041 | 62'160 |
| 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 |
| Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 2'198'713 | 2'202'113 | 2'182'156 | 2'134'115 | 2'071'955 |
| Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne Verzinsung | | | | | | | |
| VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.) | | | -2'109'713 | -2'109'713 | -2'040'513 | -1'736'556 | -1'708'665 |
| Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand) | | | 0.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 1.00 % |
| Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb | | | 89'000 | 89'000 | 161'600 | 445'600 | 425'450 |
| Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb | | | 2'198'713 | 2'198'713 | 2'202'113 | 2'182'156 | 2'134'115 |
| Zinsbelastung Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201.3940 B | | 0 | 445 | 808 | 2'228 | 4'255 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.4940 S | | 0 | 445 | 808 | 2'228 | 4'255 |
| Zinsgutschrift Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 7201.4940 B | | 0 | 10'994 | 11'011 | 10'911 | 21'341 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.3940 S | | 0 | 10'994 | 11'011 | 10'911 | 21'341 |
| 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 |

| Betrieb 3: 7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | Fkt.-Nr. | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7301 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionen | Max. Priorität | | | | | | |
| Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität: | 3 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 100'000 |
| Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr | | | 44'000 | 44'000 | 42'100 | 40'200 | 38'300 |
| Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 100'000 |
| Nettoinvestitionen | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 | 0 | 0 | -1'900 | -1'900 | -1'900 | -14'400 |
| Wertberichtigungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 44'000 | 42'100 | 40'200 | 38'300 | 123'900 |
| Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr | Konto | | 320'103 | 320'103 | 367'703 | 414'919 | 461'677 |
| Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7301.3510 S | | 0 | 47'600 | 47'216 | 46'758 | 35'731 |
| Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER) | 7301.4510 S | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 320'103 | 367'703 | 414'919 | 461'677 | 497'408 |
| Vorfinanzierungen 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 |
| Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr | Erfassung Betrag > | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne Verzinsung | | | | | | | |
| VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.) | | | -276'103 | -276'103 | -325'603 | -374'719 | -423'377 |
| Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand) | | | 0.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 1.00 % |
| Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb | | | 44'000 | 44'000 | 42'100 | 40'200 | 38'300 |
| Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb | | | 320'103 | 320'103 | 367'703 | 414'919 | 461'677 |
| Zinsbelastung Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301.3940 B | | 0 | 220 | 211 | 201 | 383 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.4940 S | | 0 | 220 | 211 | 201 | 383 |
| Zinsgutschrift Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 7301.4940 B | | 0 | 1'601 | 1'839 | 2'075 | 4'617 |
| Gegenbuchung (Steuerhaushalt) | 9610.3940 S | | 0 | 1'601 | 1'839 | 2'075 | 4'617 |
| 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 |

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

| Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve | | Konto | | | | | |
|--|-------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr | 299 | | 24'519'327 | 25'122'427 | 25'960'981 | 26'560'364 | 27'524'312 |
| Finanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr | 294 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr | 2961 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr | | | 24'519'327 | 25'122'427 | 25'960'981 | 26'560'364 | 27'524'312 |
| Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr | | | | | | | |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag | 1 9990.3899 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Einlagen in die finanzpolitische Reserve | 1 9900.3894 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve | 1 9900.4894 | o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | |
| Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | | | 0 | 603'100 | 838'554 | 599'383 | 963'948 |

| Interne Verrechnungen 3940/4940 Zinsen/Finanzaufwand | | Plankonto | | | | | | |
|---|-----------|-----------|---|---|--------|---|---|---|
| Verrechnungskonten 3940/4940 werden auf Null gestellt. | | >"" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bei Bedarf können Beträge manuell erfasst werden. Dabei ist darauf zu achten, dass Aufwand und Ertrag gleich hoch sind. | | | | | | | | |
| Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni, Aufwand | 2171.3940 | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Aufwand | 7101.3940 | S | 0 | 0 | 4'000 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Ertrag | 7101.4940 | S | 0 | 0 | 13'800 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Aufwand | 7201.3940 | S | 0 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Ertrag | 7201.4940 | S | 0 | 0 | 11'000 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Aufwand | 7301.3940 | S | 0 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Ertrag | 7301.4940 | S | 0 | 0 | 1'600 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Forstwirtschaft, Aufwand | 8200.3940 | S | 0 | 0 | 3'900 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Forstlicher Nebenbetriebe, Aufwand | 8204.3940 | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Zinsen, Aufwand | 9610.3940 | S | 0 | 0 | 28'600 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Zinsen, Ertrag | 9610.4940 | S | 0 | 0 | 82'200 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Liegenschaften des Finanzvermögens, Aufwand | 9630.3940 | S | 0 | 0 | 73'700 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| Zweckgebundene Zuwendungen, Ertrag | 9951.4940 | S | 0 | 0 | 2'200 | 0 | 0 | 0 |
| - Erfassung Betrag | | | | | | | | |
| | | S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanzplan 2019 bis 2022 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

■ Erfolgsrechnung

Die Umstellung auf das neue «Harmonisierte Rechnungsmodell 2» (kurz HRM2) per 1. Januar 2019 bringt einige Neuerungen mit sich. Weil die Vergleichbarkeit mit den Budgets nach HRM1 nur schwer möglich ist, wurde auf die Abbildung der Vorjahre im Finanzplan verzichtet. Die Basis der Bilanz bilden die prognostizierten Stände per Ende Jahr des Budgets 2018.

Im Zuge von HRM2 wird 2019 von der degressiven auf eine lineare Abschreibung gewechselt, was zu einer Reduktion des Abschreibungsaufwandes von rund CHF 470'000.- führt. Ebenfalls der neuen Rechnungslegung ist die Abgrenzung des Ressourcenausgleiches geschuldet. In Neftenbach werden beispielsweise im Jahr 2019 CHF 810'900.- als aktive Rechnungsabgrenzung gebucht, da die Gemeinde im Planjahr weniger Ausgleich erhält, als ihr zusteht. Bereits diese beiden Faktoren verbessern die Erfolgsrechnung 2019 buchhalterisch um CHF 1,28 Mio.

Die neuen Richtlinien ziehen sich durch die ganze Planperiode und so erstaunt es nicht, dass im Gegensatz zu den Finanzplänen der Vorjahre nun durchwegs positive Abschlüsse abgebildet werden und der mittelfristige Ausgleich eingehalten wird. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Erfolgsrechnung einen Anstieg der Sonderschulkosten von einer halben Million zu verkraften hat. Auch wird mit weiteren, wenn auch moderaten Zunahmen in den Bereichen Pflegefinanzierung und Ergänzungsleistungen gerechnet. Per Gemeinderatsbeschluss sind zudem die Integrationsmassnahmen ausländischer Personen verstärkt worden, was eine Kostensteigerung im Asylbereich nach sich zieht. Ebenfalls erwähnenswert ist die neue Beitragspflicht an den Bahninfrastrukturfonds, welche für 2019 auf CHF 163'800.- geschätzt wird. Durch diese Aufwendungen wird die an sich konstante Erfolgsrechnung geschwächt.

■ Investitionen

In den Planjahren 2019 – 2022 sind im Verwaltungsvermögen durchschnittlich CHF 3,7 Mio. an Investitionen eingeplant (Total CHF 14,78 Mio.). Vor allem die geplante Erstellung eines Schulpavillons für CHF 4 Mio. belastet die Jahre 2019 und 2020. Zudem sind für eine Beteiligung an den Ausbaukosten des Alters- und Pflegeheim im Geeren in Seuzach CHF 1,1 Mio. im Jahr 2019 eingestellt. Für den Bau einer Begegnungszone wird Land im Wert einer Million vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen überführt. Dieser buchhalterische Vorgang wird als «Ausgabe» in den Investitionen abgebildet.

■ Steuerfuss

Nach den vergangenen Steuerfusserhöhungen wird im gesamten Planungszeitraum der Steuerfuss auf 109% belassen. Der durchschnittliche Cash-Flow aus betrieblicher Tätigkeit von CHF 2,16 Mio. pro Jahr reicht hingegen nicht aus, die oben genannten Investitionen selber zu finanzieren. Um die Investitionsausgaben im Jahr 2019 zu glätten sind Liegenschaftsverkäufe eingeplant. Der Bestand an flüssigen Mitteln nimmt dennoch während der Planungsperiode um CHF 4,15 Mio. ab. Fehlende Mittel werden über die Aufnahme von Darlehen beschafft.

■ Selbstfinanzierung

Die Gemeinde Neftenbach erreicht in der Zeit von 2019 bis 2022 eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von knapp 73%. Gegenüber früheren Planungen hat sich die Haushaltsituation verbessert. In der Planungsperiode fehlen trotz Landverkäufen aber immer noch CHF 4,15 Mio. Mittel zur Deckung sämtlicher Investitionen. Investitionsprojekte müssen daher alle Jahre wieder auf ihre Notwendigkeit geprüft werden.

■ Bilanz

Per Finanzplandatum bestehen langfristige Darlehen von CHF 4,5 Mio. mit verschiedenen Laufzeiten bis 2026. In der Planung wird mit einer Geldaufnahme von CHF 2 Mio. bis Ende 2020 gerechnet werden. Weiterhin pendent sind Rückstellungen für Steuerauscheidung von CHF 1,6 Mio. zu Lasten der Gemeinde. Das Eigenkapital wird Ende der Planungsperiode auf CHF 27,5 Mio. anwachsen. Das Nettovermögen sinkt und pendelt sich Ende 2022 bei ca. CHF 1'200.-pro Einwohner ein.