

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023



Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Übersicht	3
2. Planerfolgsrechnung	5
2.1 Hauptaufgabenbereiche	6
2.2 Nach Sachgruppen	7
2.3 Gestufte Erfolgsrechnungen	9
3. Investitionsplanung	10
4. Plangeldflussrechnung	16
5. Planbilanz	19
6. Finanzkennzahlen	21
7. Plandaten	23
8. Würdigung	50

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

1. Übersicht

Übersicht

Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Kennzahlen					
Einwohnerzahl	5'850	5'950	6'000	6'050	6'100
Schülerzahl	741	749	748	752	759
Steuerfuss	109%	107%	107%	107%	107%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinsbelastungsquote	-0.09%	-0.09%	0.61%	0.83%	0.83%
Eigenkapitalquote	64.27%	64.41%	58.53%	57.03%	57.37%
Investitionsanteil	10.63%	18.78%	17.08%	10.95%	6.31%
Selbstfinanzierungsgrad	112.87%	24.18%	28.96%	59.71%	127.18%
Zinsbelastungsanteil	-0.11%	-0.11%	-0.09%	-0.07%	-0.07%
Nettoverschuldungsquotient	-111.10%	-82.08%	-59.55%	-51.85%	-53.66%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-3'595	-2'676	-1'944	-1'697	-1'761
Planerfolgsrechnung					
Aufwand	31'269'082	32'615'700	32'595'547	32'804'541	32'931'819
Ertrag	32'982'257	32'796'200	32'735'996	33'104'263	33'331'865
Aufwandüberschuss (-)	1'713'175	180'500	140'449	299'722	400'046
Investitionsplanung					
Investitionsrechnung VV					
Ausgaben	3'466'000	7'092'700	6'283'100	3'754'000	2'060'000
Einnahmen	500'000	360'000	300'000	300'000	300'000
Nettoinvestitionen VV (-)	-2'966'000	-6'732'700	-5'983'100	-3'454'000	-1'760'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'050'000	-4'580'000	-4'660'000	-3'110'000	-1'500'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	84'000	-2'152'700	-1'323'100	-344'000	-260'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen					
Ausgaben	175'000	216'300	0	0	0
Einnahmen	0	1'100'000	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)	-175'000	883'700	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	-175'000	883'700	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV	-3'141'000	-5'849'000	-5'983'100	-3'454'000	-1'760'000
Plangeldflussrechnung					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	1'098'134	1'428'500	1'732'673	2'062'273	2'238'331
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-2'966'000	-6'732'700	-5'983'100	-3'454'000	-1'760'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	-175'000	1'083'000	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	4'500'000	1'500'000	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-2'042'866	-4'221'200	249'573	108'273	478'331
Stand flüssige Mittel per 1.1.	6'420'893	4'378'027	156'827	406'400	514'673
Stand flüssige Mittel per 31.12.	4'378'027	156'827	406'400	514'673	993'004
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-2'042'866	-4'221'200	249'573	108'273	478'331
Planbilanz					
Aktiven	50'172'809	50'311'509	54'879'191	56'591'821	56'891'048
Finanzvermögen	32'015'400	26'910'500	27'160'073	27'268'346	27'746'677
Verwaltungsvermögen	18'157'409	23'401'009	27'719'118	29'323'475	29'144'371
- Steuerfinanzierter Haushalt	17'536'820	20'750'020	23'878'973	25'282'569	24'997'825
- Eigenwirtschaftsbetriebe	620'589	2'650'989	3'840'145	4'040'906	4'146'546
Passiven	50'172'809	50'311'509	54'879'191	56'591'821	56'891'048
Fremdkapital	10'983'181	10'988'681	15'494'250	16'999'833	17'005'429
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	4'500'000	9'000'000	10'500'000	10'500'000
- Übriges Fremdkapital	6'483'181	6'488'681	6'494'250	6'499'833	6'505'429
Eigenkapital	39'189'628	39'322'828	39'384'941	39'591'988	39'885'619
- Zweckgebundenes Eigenkapital	5'638'550	5'591'250	5'512'914	5'420'239	5'313'824
- Zweckfreies Eigenkapital	33'551'078	33'731'578	33'872'027	34'171'749	34'571'795
Allgemeine Gemeindesteuern					
Steuerertrag (netto)					
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	18'774'800	19'235'200	19'427'799	19'641'801	19'855'800

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

2. Planerfolgsrechnung

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2019		Budget 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'977'888	509'100	2'115'900	558'300	2'093'856	558'300	2'087'570	558'300	2'122'570	558'300
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'000'609	114'000	1'034'500	97'600	1'008'152	97'600	1'009'199	97'600	1'010'285	97'600
2	Bildung	14'545'194	696'800	15'226'800	710'900	15'379'388	710'900	15'511'215	710'900	15'559'416	710'900
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'368'196	256'100	1'635'800	263'700	1'562'271	263'700	1'564'322	263'700	1'608'133	263'700
4	Gesundheit	1'466'832	500	1'415'200	16'700	1'415'289	16'700	1'415'346	16'700	1'404'668	16'700
5	Soziale Sicherheit	4'616'785	1'837'800	4'969'300	1'931'000	4'951'215	1'931'000	4'953'153	1'931'000	4'955'222	1'931'000
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'847'624	168'600	1'701'500	165'000	1'685'718	165'000	1'739'851	165'000	1'734'277	165'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'151'128	1'876'917	2'357'600	2'053'100	2'337'688	2'058'014	2'351'328	2'071'492	2'364'624	2'084'581
8	Volkswirtschaft	1'952'097	2'365'800	1'900'700	2'611'700	1'901'223	2'431'700	1'903'259	2'431'700	1'904'712	2'431'700
9	Finanzen und Steuern	342'730	25'156'640	258'400	24'388'200	260'746	24'503'082	269'298	24'857'871	267'912	25'072'384
Ertrags-/Aufwandüberschuss		31'269'082	32'982'257	32'615'700	32'796'200	32'595'547	32'735'996	32'804'541	33'104'263	32'931'819	33'331'865
		1'713'175		180'500		140'449		299'722		400'046	
		32'982'257	32'982'257	32'796'200	32'796'200	32'735'996	32'735'996	33'104'263	33'104'263	33'331'865	33'331'865

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2019		Budget 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	31'269'082	32'982'257	32'615'700	32'796'200	32'595'547	32'735'996	32'804'541	33'104'263	32'931'819	33'331'865
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	1'713'175		180'500		140'449		299'722		400'046	
0110	Legislative	67'900	800	78'000	800	78'000	800	78'000	800	78'360	800
0120	Exekutive	246'400	1'000	234'900	1'000	244'900	1'000	234'900	1'000	247'675	1'000
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	647'300	259'000	678'100	271'000	662'142	271'000	664'395	271'000	666'659	271'000
0220	Allgemeine Dienste, übrige	858'955	169'800	948'100	197'300	943'404	197'300	945'317	197'300	947'240	197'300
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	157'333	78'500	176'800	88'200	165'410	88'200	164'958	88'200	182'636	88'200
1110	Polizei	113'400	2'500	117'300	2'500	117'300	2'500	117'300	2'500	117'300	2'500
1200	Rechtssprechung	16'900	3'000	15'400	3'000	15'470	3'000	15'540	3'000	15'611	3'000
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	471'500	82'900	466'500	76'700	466'767	76'700	467'035	76'700	467'305	76'700
1500	Feuerwehr	266'959	16'000	269'800	12'500	271'865	12'500	272'574	12'500	273'319	12'500
1610	Militärische Verteidigung	35'750	0	78'400	0	49'650	0	49'650	0	49'650	0
1620	Zivilschutz	96'100	9'600	87'100	2'900	87'100	2'900	87'100	2'900	87'100	2'900
2110	Kindergarten	1'092'900	5'000	1'068'600	0	1'069'145	0	1'069'692	0	1'070'242	0
2120	Primarstufe	4'807'157	41'400	5'012'500	22'500	5'004'773	22'500	5'007'057	22'500	5'009'353	22'500
2130	Sekundarstufe	2'461'000	52'600	2'558'500	87'500	2'593'907	87'500	2'654'316	87'500	2'674'727	87'500
2140	Musikschulen	258'600	0	269'300	0	269'300	0	269'300	0	269'300	0
2170	Schulliegenschaften	2'371'370	123'300	2'329'700	131'600	2'453'937	131'600	2'519'854	131'600	2'523'497	131'600
2171	Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni	226'066	250'000	241'600	250'000	239'087	250'000	239'108	250'000	255'796	250'000
2180	Tagesbetreuung	275'100	200'200	291'100	193'000	291'996	193'000	292'896	193'000	293'801	193'000
2190	Schulleitung	621'300	0	640'900	0	640'900	0	640'900	0	642'850	0
2191	Schulverwaltung	219'400	0	289'400	0	290'477	0	291'559	0	292'646	0
2192	Volksschule Sonstiges	644'500	0	645'600	0	646'265	0	646'933	0	647'604	0
2200	Sonderschulen	1'554'500	20'000	1'866'300	22'000	1'866'300	22'000	1'866'300	22'000	1'866'300	22'000
2990	Bildung, übriges	13'300	4'300	13'300	4'300	13'300	4'300	13'300	4'300	13'300	4'300
3110	Museen und bildende Kunst	68'800	18'400	106'100	18'900	106'275	18'900	106'451	18'900	106'688	18'900
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'200	0	5'200	0	5'200	0	5'200	0	5'200	0
3210	Bibliotheken	154'131	10'000	193'000	9'000	185'789	9'000	186'319	9'000	186'852	9'000
3220	Konzert und Theater	18'000	0	13'400	0	13'400	0	13'400	0	13'400	0
3290	Kultur, übriges	96'500	1'000	81'000	1'000	81'000	1'000	81'000	1'000	122'688	1'000
3320	Massenmedien	90'100	41'500	78'000	44'300	78'109	44'300	78'218	44'300	78'328	44'300
3410	Sport	466'442	84'400	584'100	90'700	507'523	90'700	507'921	90'700	508'321	90'700
3415	Schwimmbad	392'221	79'000	454'600	78'000	502'345	78'000	503'102	78'000	503'863	78'000
3420	Freizeit	79'802	21'800	120'400	21'800	82'631	21'800	82'712	21'800	82'794	21'800
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	12'132	0	12'100	0	12'132	0	12'132	0	1'397	0
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'030'100	0	973'200	0	973'200	0	973'200	0	973'200	0
4210	Ambulante Krankenpflege	280'900	0	78'600	16'200	78'618	16'200	78'636	16'200	78'654	16'200
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	51'000	0	260'800	0	260'800	0	260'800	0	260'800	0
4220	Rettungsdienste	8'800	0	11'400	0	11'400	0	11'400	0	11'400	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	44'500	0	45'700	0	45'700	0	45'700	0	45'700	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'700	0	1'300	0	1'300	0	1'300	0	1'300	0
4330	Schulgesundheitsdienst	16'000	0	17'400	0	17'439	0	17'478	0	17'517	0
4340	Lebensmittelkontrolle	6'900	500	2'100	500	2'100	500	2'100	500	2'100	500
4900	Gesundheitswesen, übrige	13'800	0	12'600	0	12'600	0	12'600	0	12'600	0
5120	Prämienverbilligungen	170'000	170'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000

5220	Ergänzungsleistungen IV	992'000	445'500	1'028'000	465'800	1'028'000	465'800	1'028'000	465'800	1'028'000	465'800
5240	Leistungen an Invalide	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	16'700	7'400	15'700	7'700	15'723	7'700	15'746	7'700	15'769	7'700
5320	Ergänzungsleistungen AHV	783'400	348'000	800'000	355'400	800'000	355'400	800'000	355'400	800'000	355'400
5330	Leistungen an Pensionierte	11'400	0	8'900	0	8'900	0	8'900	0	8'900	0
5350	Leistungen an das Alter	37'200	0	39'100	2'000	39'188	2'000	39'276	2'000	39'365	2'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	40'000	5'000	80'000	5'000	80'000	5'000	80'000	5'000	80'000	5'000
5440	Jugendschutz	437'285	23'200	474'800	21'200	475'384	21'200	475'985	21'200	476'590	21'200
5450	Leistungen an Familien	0	0	8'700	0	8'700	0	8'700	0	8'820	0
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	17'900	0	17'900	0	17'900	0	17'900	0	17'900	0
5590	Arbeitslosigkeit	0	0	4'000	0	4'000	0	4'000	0	4'000	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	92'000	61'800	100'000	49'600	100'000	49'600	100'000	49'600	100'000	49'600
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'276'000	538'800	1'340'000	512'500	1'340'000	512'500	1'340'000	512'500	1'340'000	512'500
5730	Asylwesen	376'100	217'900	443'200	190'500	433'698	190'500	434'198	190'500	434'701	190'500
5790	Fürsorge, übriges	362'200	20'200	304'500	21'300	295'222	21'300	295'948	21'300	296'677	21'300
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'600	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0
6150	Gemeindestrassen	1'168'987	59'000	1'188'700	65'200	1'174'341	65'200	1'215'823	65'200	1'210'097	65'200
6190	Strassen, übriges	262'434	79'800	113'700	70'800	112'274	70'800	124'925	70'800	125'077	70'800
6210	Bahninfrastruktur	175'203	1'000	179'300	0	179'303	0	179'303	0	179'303	0
6220	Regionalverkehr	212'200	0	190'800	0	190'800	0	190'800	0	190'800	0
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'800	28'800	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	828'175	828'175	903'000	903'000	903'995	903'995	909'665	909'665	923'080	923'080
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	536'870	536'870	642'600	642'600	646'474	646'474	654'258	654'258	653'909	653'909
7300	Abfallwirtschaft	34'000	5'600	32'400	5'000	32'400	5'000	32'400	5'000	32'400	5'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	490'472	490'472	478'700	478'700	478'745	478'745	478'769	478'769	478'792	478'792
7410	Gewässerverbauungen	70'222	0	83'500	0	60'522	0	60'522	0	60'522	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'600	0	4'600	0	4'600	0	4'600	0	4'600	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	34'100	0	42'000	0	42'000	0	42'000	0	42'045	0
7710	Friedhof und Bestattung	128'689	15'800	161'700	23'800	159'853	23'800	160'014	23'800	160'176	23'800
7900	Raumordnung	23'000	0	9'100	0	9'100	0	9'100	0	9'100	0
8120	Strukturverbesserungen	21'000	0	21'000	0	21'000	0	21'000	0	21'000	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	16'600	0	9'600	0	9'636	0	9'672	0	9'708	0
8200	Forstwirtschaft	793'697	482'000	755'000	465'900	755'487	465'900	757'487	465'900	758'904	465'900
8204	Forstlicher Nebenbetriebe	1'098'200	1'362'000	1'092'600	1'422'000	1'092'600	1'422'000	1'092'600	1'422'000	1'092'600	1'422'000
8300	Jagd und Fischerei	0	2'800	0	2'800	0	2'800	0	2'800	0	2'800
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	22'600	0	22'500	0	22'500	0	22'500	0	22'500	0
8600	Banken und Versicherungen	0	420'000	0	620'000	0	440'000	0	440'000	0	440'000
8710	Elektrizität	0	99'000	0	101'000	0	101'000	0	101'000	0	101'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000	18'931'300	50'000	19'398'200	50'000	19'590'799	50'000	19'804'801	50'000	20'018'800
9101	Sondersteuern	9'900	2'252'800	9'900	1'052'800	9'900	1'052'800	9'900	1'052'800	9'900	1'052'800
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	3'636'326	0	3'432'500	0	3'555'500	0	3'693'300	0	3'693'300
9610	Zinsen	124'316	129'315	83'400	94'700	87'372	93'214	95'790	96'187	94'271	96'688
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	156'415	201'500	109'600	201'700	107'905	201'700	108'025	201'700	108'145	201'700
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf	0	0	0	199'300	0	0	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	3'300	0	3'500	0	3'500	0	3'500	0	3'500
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'099	2'099	5'500	5'500	5'569	5'569	5'583	5'583	5'596	5'596
9999	Abschluss	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
30	Personalaufwand	5'651'200	5'651'200	6'279'200	6'308'126	6'331'728	6'360'969
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'529'800	7'529'800	7'907'400	7'740'800	7'730'800	7'740'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'485'200	1'492'029	1'474'500	1'644'894	1'829'546	1'919'006
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	139'300	147'305	41'300	15'444	14'793	14'387
36	Transferaufwand	15'823'800	15'825'617	16'388'100	16'358'597	16'358'597	16'358'597
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		30'629'300	30'645'951	32'090'500	32'067'861	32'265'464	32'393'760
40	Fiskalertrag	19'744'100	21'184'100	20'451'000	20'643'599	20'857'601	21'071'600
41	Regalien und Konzessionen	0	0	100	100	100	100
42	Entgelte	4'104'000	4'104'000	4'344'500	4'344'500	4'344'500	4'344'500
43	Verschiedene Erträge	1'500	1'500	6'000	6'000	6'000	6'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'700	6'700	83'100	88'211	101'885	115'206
46	Transferertrag	6'551'100	6'584'426	6'654'200	6'597'200	6'735'000	6'735'000
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		30'407'400	31'880'726	31'538'900	31'679'610	32'045'086	32'272'406
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-221'900	1'234'775	-551'600	-388'251	-220'378	-121'354
34	Finanzaufwand	148'300	147'900	111'000	115'100	123'700	122'400
44	Finanzertrag	973'300	626'300	843'100	643'800	643'800	643'800
Ergebnis aus Finanzierung		825'000	478'400	732'100	528'700	520'100	521'400
Operatives Ergebnis		603'100	1'713'175	180'500	140'449	299'722	400'046
Interne Verrechnungen							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	478'700	475'231	414'200	412'586	415'377	415'659
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	478'700	475'231	414'200	412'586	415'377	415'659
Saldo		0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		31'256'300	31'269'082	32'615'700	32'595'547	32'804'541	32'931'819
Total Ertrag		31'859'400	32'982'257	32'796'200	32'735'996	33'104'263	33'331'865
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		603'100	1'713'175	180'500	140'449	299'722	400'046

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

3. Investitionsplanung

Investitionsplan

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2019	2020	2021	2022	2023	später	Total
Zusammenfassung											
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen											
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		3'050'000	4'580'000	4'660'000	3'110'000	1'500'000	3'050'000	19'950'000
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		-84'000	2'152'700	1'323'100	344'000	260'000	0	3'995'800
			Für Planung massgebende Investitionssummen		2'966'000	6'732'700	5'983'100	3'454'000	1'760'000	3'050'000	23'945'800
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen											
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV		175'000	-883'700	0	0	0	0	-708'700
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0	0	0
			Für Planung massgebende Investitionssummen		175'000	-883'700	0	0	0	0	-708'700
			Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)		3'141'000	5'849'000	5'983'100	3'454'000	1'760'000	3'050'000	23'237'100

Investitionen Verwaltungsvermögen

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.					
									0
	0290	5040.001	Gemeindehaus, Photovoltaik-Anlagen	1	50'000				50'000
	1610	5000.001	Schiessanlage Zielhang sanieren, Schlussrechnungen	1	100'000				100'000
	1610	5040.001	Schützenhaus innen sanieren	1	50'000				50'000
	1610	5060.001	Schützenhaus Kugelfang/elektr. Anzeige	1	170'000				170'000
	2170	5040.203	SH Auenrain Sportplatzbeleuchtung Aussenanlage Ersatz	1	110'000				110'000
	2170	5040.802	Umbauten Rotationsräume Primarschule	1	85'000				85'000
	2170	5040.801	Schulraumbauten, Tagesstrukturen	1	1'000'000	2'900'000	100'000		4'000'000
	7410	5020.001	Weiher Revitalisierung	1	150'000				150'000
	6190	5060.001	Knicklader Avant	1	100'000				100'000
	6150	5010.005	Wartgutstrasse, 3. und 4. Teil	1	70'000				70'000
	6150	5010.006	Rosackerstrasse, Sanierung	1	65'000				65'000
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1	-250'000				-250'000
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1		-150'000			-150'000
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1			-150'000		-150'000
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1			-150'000		-150'000
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1				-150'000	-150'000
E	7101	5290.001	Überarbeitung GWP	1	50'000				50'000
E	7101	5030.003	Leitung zur Siedlung Buck	1	20'000	290'000			310'000
E	7101	5030.004	Leitung Schaffhauserstr. GWP 66	1	20'000	315'000			335'000
E	7201	5620.002	Beitrag ARA, Schlammfaulanlage	1	21'000	606'700	283'100		910'800
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1	-250'000				-250'000
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1		-150'000			-150'000
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1			-150'000		-150'000
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1			-150'000		-150'000
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1				-150'000	-150'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-)	1	47'000				47'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-)	1		41'000			41'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-)	1			19'000		19'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-)	1				43'000	43'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-)	1	93'000				93'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-)	1		165'000			165'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-)	1			71'000		71'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-)	1				171'000	171'000
E	7201	5030.006	Sonnhaldenstrasse / Kirchweg	1	50'000				50'000
E	7201	5030.007	Burgstall-, Brahdaldenstr., Kirchweg, Hinderdorfstr. Fangkanal	1	115'000				115'000
	4120	5520.001	AziG, Beteiligungserhöhung	1	1'100'000				1'100'000
									0
									0
	1610	5000.002	Schiessanlage Hünikon, Zielhang sanieren	2		250'000			250'000

	2170	5040.401	SH Drei Linden, Erneuerung Spielplatz gem. bfu Empfehlungen	2		80'000					80'000
	2170	5040.601	SH Heerenweg, Erneuerung Pausenplatzbelag inkl. Entwässerung	2		65'000					65'000
	2170	5040.005	SH Ebni, Erneuerung Naturkundezimmer	2		140'000					140'000
	2170	5040.402	TH Drei Linden, Instandstellung (inkl. Wärmezuleitung), zuerst Studie	2		50'000	800'000	200'000			1'050'000
	3290	5040.001	Kulturhaus (Umbau und Sanierung Herrenhaus), zus. mit Fassaden-Dach-Fenstersanierung	3		20'000	350'000	1'000'000			1'370'000
	3415	5040.001	Umbauten Schwimmbad alte Gebäude (mit Dienstwohnung, EG Massiv, OG Modul)	3		50'000	1'500'000				1'550'000
	6190	5040.002	Feuerwehrgebäude Umbauten Militärrküche in Mannschaftsraum (zus. mit Renovation)	2		50'000	50'000				100'000
	6150	5010.009	Sichere Fussgängerquerung Schaffhauserstrasse	1		100'000					100'000
	6150	5010.010	Tössallmendstrasse 1. und 2. Teil / Heimstätten	2		110'000					110'000
	6150	5010.011	Steigstrasse 1. bis 3. Teil / Kirchweg Hünikon	2		275'000					275'000
	6150	5010.012	Im Wingert, Zufahrt Leeberen	2		65'000					65'000
	6150	5010.013	Hofstetten	1		60'000					60'000
	6150	5010.014	Alte Schaffhausenstrasse / Hofstettenstrasse	2		135'000					135'000
	6150	5010.015	Desibachstrasse 1. und 2. Teil	1		30'000	600'000				630'000
E	7101	5030.503	Neubau Reservoir Oberhueb	2		500'000					500'000
E	7101	5030.006	Umlegung Wasserleitung Parz.4152 (Oekotopia) Aesch	1		100'000					100'000
E	7101	5030.005	Ersatz Wasserleitung Aesch-Riet	1		200'000					200'000
E	7101	5030.603	Quelleitungen und Brunnenstuben Nr. 414 - 415	1		220'000					220'000
E	7101	5030.504	Integration Reservoir Rosacker an WV	2		15'000	380'000				395'000
E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP	1							0
E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP	1			100'000				100'000
E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP	1				100'000			100'000
E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP	1					100'000		100'000
	1500	5060.002	Ersatz OW Fahrzeug Feuerwehr	1		120'000					120'000
	1500	6340.002	Subvention GVZ OW Fahrzeug Feuerwehr	1		-60'000					-60'000
	2130	5060.001	Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar	2		140'000					140'000
	2130	5060.001	Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar	2			140'000				140'000
	2130	5060.001	Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar	2				240'000			240'000
	2130	5060.001	Sekundarschule, Anschaffungen IT-Mobiliar	2				80'000	50'000		130'000
											0
											0
	2170	5040.205	SH Auenrain, Photovoltaik-Anlagen	1			160'000				160'000
	2170	5040	SH Auenrain, Einbau einer Volt-Control-Anlage (zusammen mit PV-Anlage 2021)	2			55'000				55'000
	2170	5040	SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz	2			240'000				240'000
	0220	5200.001	GEVER, Software elektronische Geschäftsverwaltung	2			90'000				90'000
	2170	5040	Zürichstrasse 49, Fassaden- Dach- Fenstersanierung	2			200'000	400'000			600'000
	6190	5040	Werkgebäude Renovation	2			50'000	200'000			250'000
	6150	5010	Im Rüetschen / Breitstrasse Hünikon	1			105'000				105'000
	6150	5010	Brahaldenstrasse / Luegislandstrasse	2			220'000				220'000
E	7101	5030	Leitung alte Schaffhauserstr.	1			60'000				60'000

E	7101	5030	Leitung Pw Hofstetten - Schmitzenacher	1						340'000	
E	7101	5030	Leitung Schaffh.str.- alte Schaffh.str.	1						70'000	
E	7101	5030	Leitung Schaffhauserstr. GWP 61	1						200'000	
E	7301	5060	Sammelstelle Aesch, Unterflurcontainer	3						100'000	
										0	
										0	
	0290	5040	Gemeindehausplatz, Sanierung / Neugestaltung	2			50'000	300'000		350'000	
	6150	5010	Dättlikonerstrasse 2. Teil / Klaisbergstrasse	1			60'000			60'000	
	6150	5010	Huebstrasse, Oberhueb	2			70'000			70'000	
	6150	5010	Krähenweg 1. - 3. Teil, Kehlhofstrasse	2			155'000			155'000	
	6150	5010	Odenhofstrasse	2			55'000			55'000	
	6150	5010	Diverse Zufahrten und Verbindungen in Aesch	2			330'000			330'000	
	6150	5010	Diverse Zufahrten und Verbindungsstrassen in Riet	2			250'000			250'000	
	6150	5010	Hagenbuchstrasse	1			100'000			100'000	
E	7101	5030	Leitung Seuzachstrasse	1			330'000			330'000	
										0	
										0	
	2170	5040	SH Heerenweg, Neubau Turnhalle	3				100'000	2'000'000	2'100'000	
	2170	5040	Lehrer Parkplatz an Schulstrasse, befestigter Belag	3				160'000		160'000	
	2171	5030	Erweiterung Nahwärme	2				500'000	1'000'000	1'500'000	
	6150	5010	Aspelacher Schulhaus Heerenweg, Aesch	3				10'000		10'000	
	6150	5010	Kirchweg, 2. Teil, Hünikon	3				50'000		50'000	
	6150	5010	Hinterdorfstrasse, Hünikon	3				45'000		45'000	
	6150	5010	Eichhofstrasse, Hünikon	3				25'000		25'000	
	6150	5010	Burgstallstrasse, 1. Teil, Hünikon	3				20'000		20'000	
	6150	5010	Fuchsbüelstrasse, 1. Teil, Hünikon	3				45'000		45'000	
	6150	5010	Fuchsbüelstrasse, 2. Teil, Hünikon	3				15'000		15'000	
	6150	5010	Henggarterstrasse, Hünikon	3				55'000		55'000	
	6150	5010	Hettlingerstrasse, 3. Teil, Riet	3				20'000		20'000	
	6150	5010	Zufahrt Juch-Neuwingert, 1. Teil	3				15'000		15'000	
	6150	5010	Zufahrt HS Mühle GmbH, 4. Teil	3				50'000		50'000	
	6150	5010	Alte Allmendstrasse, 3. Teil, Kat 3242/3243	1				10'000		10'000	
E	7101	5030	Quelleitungen BS Nr. 401 - 409	2				330'000		330'000	
E	7101	5030	neue Brunnenstuben Nr. 420, 422 und 423	2				60'000		60'000	
E	7101	5030	Reservoir Hünikon, Umbau	1				70'000		70'000	
										0	
										0	
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					2'966'000	6'732'700	5'983'100	3'454'000	1'760'000	3'050'000	23'945'800
			davon bewilligt	1	2'966'000	4'787'700	1'808'100	504'000	-120'000	0	9'945'800
			davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0	1'875'000	2'225'000	1'950'000	1'270'000	1'050'000	8'370'000
			davon Wunschbedarf	3	0	70'000	1'950'000	1'000'000	610'000	2'000'000	5'630'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität				var.	2'966'000	6'732'700	5'983'100	3'454'000	1'760'000	3'050'000	23'945'800
			davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	3	3'050'000	4'580'000	4'660'000	3'110'000	1'500'000	3'050'000	19'950'000
			davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	var.	-84'000	2'152'700	1'323'100	344'000	260'000	0	3'995'800

Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.							
									0	
9630	7700.000	Buchgewinn Zürichstrasse 12	1		199'300				199'300	
9630	7040.002	Altes Gemeindehaus Kirchweg 2, Einbau Wohnung in EG	1	175'000					175'000	
9630	7200.000	Verkaufskosten Zürichstrasse 12	1		17'000				17'000	
9630	8000.000	Verkauf Zürichstrasse 12	1		-1'100'000				-1'100'000	
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen					175'000	-883'700	0	0	0	-708'700
davon bewilligt			1	175'000	-883'700	0	0	0	0	-708'700
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf			2	0	0	0	0	0	0	0
davon Wunschbedarf			3	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität			3	175'000	-883'700	0	0	0	0	-708'700
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV			3	175'000	-883'700	0	0	0	0	-708'700
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV			3	0	0	0	0	0	0	0
Kontrollsumme					175'000	-883'700	0	0	0	-708'700
davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER					0	199'300	0	0	0	199'300
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 2020 bis 2023

4. Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'713'175	180'500	140'449	299'722	400'046
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'493'846	1'489'100	1'664'991	1'849'643	1'939'104
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-649'492	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / 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	-199'300	0	0	0
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'600'000	0	0	0	0
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	140'605	-41'800	-72'767	-87'092	-100'819
+/- 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)	1'098'134	1'428'500	1'732'673	2'062'273	2'238'331
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'466'000	-7'092'700	-6'283'100	-3'754'000	-2'060'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	500'000	360'000	300'000	300'000	300'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-2'966'000</i>	<i>-6'732'700</i>	<i>-5'983'100</i>	<i>-3'454'000</i>	<i>-1'760'000</i>
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'966'000	-6'732'700	-5'983'100	-3'454'000	-1'760'000
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	-175'000	883'700	0	0	0

+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	199'300	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-175'000	1'083'000	0	0	0

	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'141'000	-5'649'700	-5'983'100	-3'454'000	-1'760'000
--	---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

	Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	4'500'000	1'500'000	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	0	4'500'000	1'500'000	0

	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-2'042'866	-4'221'200	249'573	108'273	478'331
--	--	-------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------

	Stand flüssige Mittel per 1.1.	6'420'893	4'378'027	156'827	406'400	514'673
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	4'378'027	156'827	406'400	514'673	993'004
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-2'042'866	-4'221'200	249'573	108'273	478'331

	Abweichung	0	0	0	0	0
--	------------	---	---	---	---	---

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

5. Planbilanz

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Aktiven	49'919'028.75	50'172'809	50'311'509	54'879'191	56'591'821	56'891'048
Finanzvermögen	33'233'773.75	32'015'400	26'910'500	27'160'073	27'268'346	27'746'677
Umlaufvermögen	18'410'867.75	17'017'494	12'796'294	13'045'867	13'154'140	13'632'471
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'420'892.77	4'378'027	156'827	406'400	514'673	993'004
Forderungen	6'189'310.77	6'189'311	6'189'311	6'189'311	6'189'311	6'189'311
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0.00	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'742'494.21	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986
Vorräte und angefangene Arbeiten	58'170.00	58'170	58'170	58'170	58'170	58'170
Anlagevermögen FV*	14'822'906.00	14'997'906	14'114'206	14'114'206	14'114'206	14'114'206
Sachanlagen Finanzvermögen	14'822'906.00	14'997'906	14'114'206	14'114'206	14'114'206	14'114'206
Verwaltungsvermögen	16'685'255.00	18'157'409	23'401'009	27'719'118	29'323'475	29'144'371
Anlagevermögen VV*	16'685'255.00	18'157'409	23'401'009	27'719'118	29'323'475	29'144'371
Steuerfinanzierter Haushalt	15'925'255.00	17'536'820	20'750'020	23'878'973	25'282'569	24'997'825
Eigenwirtschaftsbetriebe	760'000.00	620'589	2'650'989	3'840'145	4'040'906	4'146'546
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	716'000.00	507'765	1'905'665	2'716'397	2'804'554	3'010'589
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	70'720	705'120	997'940	1'124'940	1'038'940
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	44'000.00	42'104	40'204	125'809	111'413	97'017
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>31'508'161.00</i>	<i>33'155'315</i>	<i>37'515'215</i>	<i>41'833'324</i>	<i>43'437'681</i>	<i>43'258'577</i>
Passiven	49'919'028.75	50'172'809	50'311'509	54'879'191	56'591'821	56'891'048
Fremdkapital	12'587'781.86	10'983'181	10'988'681	15'494'250	16'999'833	17'005'429
Laufende Verbindlichkeiten	5'178'290.96	5'178'291	5'178'291	5'178'291	5'178'291	5'178'291
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	4'500'000	4'500'000	9'000'000	10'500'000	10'500'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	84'561.90	84'562	84'562	84'562	84'562	84'562
Kurz- und langfristige Rückstellungen	1'924'400.00	324'400	324'400	324'400	324'400	324'400
Fonds im Fremdkapital	480'681.70	473'982	473'982	473'982	473'982	473'982
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	419'847.30	421'946	427'446	433'015	438'598	444'194
Eigenkapital	37'331'246.89	39'189'628	39'322'828	39'384'941	39'591'988	39'885'619
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	5'463'343.46	5'608'550	5'561'250	5'482'914	5'390'239	5'283'824
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'754'902.27	2'839'662	2'816'962	2'793'209	2'763'727	2'720'755
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'374'054.40	2'386'844	2'326'444	2'261'986	2'189'583	2'117'348
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	334'386.79	382'043	417'843	427'718	436'929	445'720
Fonds im Eigenkapital	30'000.00	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0	0	0	0	0
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0.00	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve	5'506'631.00	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	86'400.00	86'400	86'400	86'400	86'400	86'400
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	26'244'872.43	27'958'047	28'138'547	28'278'996	28'578'718	28'978'764
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

6. Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Budget aktualis. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Finanzkennzahlen gemäss VGG							
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach							
Anh. Ziff. 2.2		Zinsbelastungsquote	-0.09%	-0.09%	0.61%	0.83%	0.83%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 2.3		Eigenkapitalquote	64.27%	64.41%	58.53%	57.03%	57.37%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 2.4		Investitionsanteil	10.63%	18.78%	17.08%	10.95%	6.31%
		Beurteilung	1	1	1	1	3
Ziff. 3.1		Selbstfinanzierungsgrad	112.87%	24.18%	28.96%	59.71%	127.18%
		Beurteilung	1	3	3	2	1
Ziff. 3.2		Zinsbelastungsanteil	-0.11%	-0.11%	-0.09%	-0.07%	-0.07%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 3.3		Nettoverschuldungsquotient	-111.10%	-82.08%	-59.55%	-51.85%	-53.66%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 3.4		Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-3'595	-2'676	-1'944	-1'697	-1'761
		Beurteilung	1	1	1	1	1

Richtwerte			
Gut	Genügend (von/bis)		Ungenügend
<=5%			>5%
>=25%			<25%
>=10%			<10%
>80%	>=50%	80%	<50%
<=4%	>4%	9%	>9%
<100%	>100%	150%	>150%
<=1000	>1000	2500	>2500

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

7. Plandaten

Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2019	Budget aktualis. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Basisdaten						
Gemeinde	Gemeinde Neftenbach		Ausgangsdaten: <input type="radio"/> Budget laufendes Jahr			
Jahr (aktuelles Jahr)	2019		<input checked="" type="radio"/> Budget folgendes Jahr (1. Planjahr)			
Version / Stand (Datum)	02.09.2019					
Einwohnerbestand per 31.12.	5'850	5'850	5'950	6'000	6'050	6'100
Bevölkerungsentwicklung in %	+3.10 %	+3.10 %	+1.71 %	+0.84 %	+0.83 %	+0.83 %
Schülerzahlen						
Kindergartenstufe	130	130	128	121	119	125
Primarstufe	447	447	453	440	424	396
Sekundarstufe	164	164	168	187	209	238
Total Schüler	741	741	749	748	752	759
Erfassung Total Schüler						
Interne Verzinsung (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr)						
Zinssatz für Soll-Bestände	0.50 %	0.50 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %
Zinssatz für Haben-Bestände	0.50 %	0.50 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %
Statistische Angaben (zur Information)						
Teuerungsentwicklung gemäss Landesindex der Konsumentenpreise			0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Wirtschaftswachstum (BIP)			1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuerbedarf und Steuerfuss						
Aufwand	31'256'300	31'269'082	32'615'700	32'595'547	32'804'541	32'931'819
Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr	14'799'400	15'847'457	15'440'800	15'187'997	15'342'262	15'355'865
Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf)	-16'456'900	-15'421'625	-17'174'900	-17'407'550	-17'462'279	-17'575'954
Steuerertrag	17'060'000	17'134'800	17'355'400	17'547'999	17'762'001	17'976'000
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	603'100	1'713'175	180'500	140'449	299'722	400'046
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	15'651'376	15'720'000	16'220'000	16'400'000	16'600'000	16'800'000
Steuerbedarf in %	105.15 %	98.10 %	105.89 %	106.14 %	105.19 %	104.62 %
Steuerfuss (%)	109 %	109 %	107 %	107 %	107 %	107 %

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	1'423'400	1'438'435	1'366'800	1'531'047	1'706'404	1'784'744
3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres	511'800	514'044	520'662	526'440	532'860	539'280
Gesetzlich zulässiger Aufwandüberschuss (§ 92 GG, § 10 VGG)	1'935'200	1'952'479	1'887'462	2'057'487	2'239'264	2'324'024
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		28'044'447	28'224'947	28'365'396	28'665'118	29'065'164
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 (+)	603'100	1'713'175	180'500	140'449	299'722	400'046
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht)			1'887'462	2'057'487	2'239'264	2'324'024
Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-)			0	0	0	0

Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern

		Fkt.-Nr.							
Allgemeine Gemeindesteuern		9100							
Steuern Rechnungsjahr		Konto							
Einkommensteuern NP		9100.4000.0	F	13'190'000	13'247'832	13'482'000	13'631'615	13'797'855	13'964'093
Vermögenssteuern NP		9100.4001.0	F	2'500'000	2'510'961	2'568'000	2'596'498	2'628'163	2'659'827
Gewinnsteuern JP		9100.4010.0	F	1'300'000	1'305'700	1'230'500	1'244'155	1'259'328	1'274'501
Kapitalsteuern JP		9100.4011.0	F	70'000	70'307	74'900	75'731	76'655	77'579
Total				17'060'000	17'134'800	17'355'400	17'547'999	17'762'001	17'976'000
					17'134'800	17'355'400	17'548'000	17'762'000	17'976'000
Steuern früherer Jahre									
Einkommensteuern NP		9100.4000.1	F	1'250'000	626'959	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.1	F	220'000	110'345	200'000	200'000	200'000	200'000
Gewinnsteuern JP		9100.4010.1	F	110'000	55'172	200'000	200'000	200'000	200'000
Kapitalsteuern JP		9100.4011.1	F	15'000	7'524	0	0	0	0
Total				1'595'000	800'000	1'600'000	1'600'000	1'600'000	1'600'000
- Erfassung Betrag					800'000				
Nachsteuern									
Einkommensteuern NP		9100.4000.2	F	36'000	36'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.2	F	4'000	4'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Gewinnsteuern JP		9100.4010.2	F	0	0	0	0	0	0
Kapitalsteuern JP	1	9100.4011.2	F	0	0	0	0	0	0
Total				40'000	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000
- Erfassung Betrag									
Aktive Steuerauscheidungen									
Einkommensteuern NP		9100.4000.4	F	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.4	F	50'000	50'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Gewinnsteuern JP		9100.4010.4	F	250'000	250'000	450'000	450'000	450'000	450'000
Kapitalsteuern JP		9100.4011.4	F	20'000	20'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Total				520'000	520'000	715'000	715'000	715'000	715'000
- Erfassung Betrag									
Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung)									
Einkommensteuern NP		9100.4000.5	F	-500'000	0	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.5	F	-250'000	0	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
Gewinnsteuern JP		9100.4010.5	F	-10'000	0	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Kapitalsteuern JP		9100.4011.5	F	-200	0	-200	-200	-200	-200
Total				-760'200	0	-715'200	-715'200	-715'200	-715'200
- Erfassung Betrag					0				
Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung)									
Natürliche Personen		9100.4000.6	F	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Juristische Personen	1	9100.4010.6	F	0	0	0	0	0	0
Total				-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
- Erfassung Betrag									
Quellensteuern									
Natürliche Personen		9100.4002	F	350'000	350'000	300'000	300'000	300'000	300'000

Juristische Personen	1	9100.4012	F	0	0	0	0	0	0
Total				350'000	350'000	300'000	300'000	300'000	300'000
- Erfassung Betrag									
Personalsteuern		9100.4008	F	106'500	106'500	113'000	113'000	113'000	113'000
- Erfassung Betrag									
Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern	1	9100.3180	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern		9100.3181	F	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
- Erfassung Betrag									
Total allgemeine Gemeindesteuern (netto)				18'841'300	18'881'300	19'348'200	19'540'799	19'754'801	19'968'800
Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen				18'734'800	18'774'800	19'235'200	19'427'799	19'641'801	19'855'800

Entwicklung Sondersteuern									
		Fkt.-Nr.							
Sondersteuern		9101							
Grundstückgewinnsteuern		9101.4022.0	F	800'000	2'200'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
- Erfassung Betrag					2'200'000				
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	3'327'000	3'327'000	3'169'500	3'292'500	3'430'300	3'430'300
- Erfassung Betrag							3'292'500	3'430'300	3'430'300
Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag		9300.4621.61	F	276'000	309'326	263'000	263'000	263'000	263'000
- Erfassung Betrag					309'326				
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)				3'603'000	3'636'326	3'432'500	3'555'500	3'693'300	3'693'300

Entwicklung von Aufwand- und Ertrag-Sachgruppen	Sachgruppe (3-stellig)	Veränderung in %				
Behörden und Kommissionen	300			0.000 %	0.000 %	1.500 %
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301			0.500 %	0.500 %	0.500 %
Löhne der Lehrpersonen	302			0.500 %	0.500 %	0.500 %
Temporäre Arbeitskräfte	303			0.500 %	0.500 %	0.500 %

Flüssige Mittel	Plankonto						
Flüssige Mittel Anfang Rechnungsjahr			6'420'893	4'378'027	156'827	406'400	514'673
Veränderung im Rechnungsjahr			-2'042'866	-4'221'200	249'573	108'273	478'331
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)			4'378'027	156'827	406'400	514'673	993'004
Zinsertrag flüssige Mittel	9610.4400	F 100	100	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							

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

Forderungen	Plankonto						
Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr			6'189'311	6'189'311	6'189'311	6'189'311	6'189'311
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)			0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101)			6'189'311	6'189'311	6'189'311	6'189'311	6'189'311
Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr			458'053	458'053	458'053	458'053	458'053
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)							
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011)			458'053	458'053	458'053	458'053	458'053
Übrige Forderungen Anfang Rechnungsjahr			5'731'258	5'731'258	5'731'258	5'731'258	5'731'258
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)							
Bestand Ende Rechnungsjahr			5'731'258	5'731'258	5'731'258	5'731'258	5'731'258

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

Kurz- und langfristige Finanzanlagen (ohne Sachanlagen FV)		Plankonto							
Kurz- und langfristige Finanzanlagen Anfang Rechnungsjahr				0	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr				0	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 102, 107)				0	0	0	0	0	0
Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)				0	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)				0	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1026, 1076)				0	0	0	0	0	0
Übrige kurz- und langfristige Finanzanlagen Anfang Rechnungsjahr				0	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zugang + / Abgang -)				0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen				0	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr				0	0	0	0	0	0
Zinsen von kurz- und langfristigen Finanzanlagen	1	9610.4402	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Dividenden und andere Ausschüttungen von Anlagen FV		9610.4420	F	100	100	100	100	100	100
- Erfassung Betrag									
Realisierte Verluste/Gewinne bei Veräußerung									
Verluste aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	1	9690.3410	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Gewinne aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	1	9690.4410	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Wertberichtigung Finanzanlagen									
Abwertung Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	1	9690.3440	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwertung Wertschriften FV	1	9690.4440	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwertung Darlehen FV	1	9690.4441	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwertung Beteiligungen FV	1	9690.4442	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
				(Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)					

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Total aktive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr	5'742'494	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	649'492	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 104)	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986
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	5'742'494	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	649'492				
Bestand Ende Rechnungsjahr	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986	6'391'986

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

Vorräte und angefangene Arbeiten

Vorräte und angefangene Arbeiten Anfang Rechnungsjahr	58'170	58'170	58'170	58'170	58'170
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 106)	58'170	58'170	58'170	58'170	58'170

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

Sachanlagen Finanzvermögen							
Total Sachanlagen Finanzvermögen Anfang Rechnungsjahr			14'822'906	14'997'906	14'114'206	14'114'206	14'114'206
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)			175'000	-883'700	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108)			14'997'906	14'114'206	14'114'206	14'114'206	14'114'206
Investitionen in Sachanlagen Finanzvermögen	Max. Priorität						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3		175'000	-883'700	0	0	0

Liegenschaften FV (Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau)							Plankonto				
Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau FV Anfang RJ			14'822'906	14'997'906	14'114'206	14'114'206	14'114'206	14'114'206	14'114'206	14'114'206	
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan			175'000	-883'700	0	0	0	0	0	0	
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087)			14'997'906	14'114'206							
Realisierte Buchverluste/Buchgewinne											
Buchverluste Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan)	1	9639.3411	S	0	0	0	0	0	0	0	
- Erfassung Betrag											
Buchgewinne Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan)		9639.4411	S	347'000	0	199'300	0	0	0	0	
- Erfassung Betrag											
Wertberichtigungen											
Abwertung Liegenschaften FV	1	9639.3441	o	0	0	0	0	0	0	0	
- Erfassung Betrag											
Aufwertung Liegenschaften FV	1	9639.4443	o	0	0	0	0	0	0	0	
- Erfassung Betrag											
Anwendbarer Zinssatz					0.50 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	
Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.)		9630.3940	B	73'700	74'115	37'100	35'286	35'286	35'286	35'286	
- Erfassung Betrag											
			F	0	0	0	0	0	0	0	
- Erfassung Betrag											
- Gegenbuchung		9610.4940	F	0	0	0	0	0	0	0	
					74'115	37'100	35'286	35'286	35'286	35'286	

Mobilien und übrige Sachanlagen FV		Plankonto					
Mobilien und übrige Sachanlagen FV Anfang Rechnungsjahr			5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan			0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1086, 1089)			5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631
Realisierte Buchverluste/Buchgewinne							
Buchverluste Mobilien/übrige Sachanlagen FV (gemäss Inv.plan)	1 9690.3411 S	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Buchgewinne Mobilien/übrige Sachanlagen FV (gemäss Inv.plan)	1 9690.4411 S	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Wertberichtigungen							
Abwertung Mobilien/übrige Sachanlagen FV	1 9690.3441 o	0	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	0
- Erfassung Betrag							

Verwaltungsvermögen							
Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ	Max. Priorität		15'925'255	17'536'820	20'750'020	23'878'973	25'282'569
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan bei max. Priorität	3		3'050'000	4'580'000	4'660'000	3'110'000	1'500'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen			18'975'255	22'116'820	25'410'020	26'988'973	26'782'569
Planmässige Abschreibungen		-1'423'400	-1'433'435	-1'366'800	-1'513'547	-1'688'904	-1'767'244
Wertberichtigungen		0	-5'000	0	-17'500	-17'500	-17'500
Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ			17'536'820	20'750'020	23'878'973	25'282'569	24'997'825
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ			760'000	620'589	2'650'989	3'840'145	4'040'906
Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan			-84'000	2'152'700	1'323'100	344'000	260'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen			676'000	2'773'289	3'974'089	4'184'145	4'300'906
Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten)		-61'800	-55'411	-122'300	-133'944	-143'239	-154'360
Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten)		0	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ			620'589	2'650'989	3'840'145	4'040'906	4'146'546
Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14)			18'157'409	23'401'009	27'719'118	29'323'475	29'144'371
Kontrollsumme			18'157'409	23'401'009	27'719'118	29'323'475	29'144'371
Abweichung			0	0	0	0	0

Brutto- und Nettoinvestitionen VV (Gesamter Haushalt inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)

Bruttoinvestitionen VV (Sachgruppen 50+51+52+54+55+56) 5'563'600

Nettoinvestitionen VV 5'063'600

Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen

Plankonto

Total planmässige Abschreibungen	>""	1'485'200	1'488'846	1'489'100	1'647'491	1'832'143	1'921'604
Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe		61'800	55'411	122'300	133'944	143'239	154'360
Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt		1'423'400	1'433'435	1'366'800	1'513'547	1'688'904	1'767'244

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

Allgemeine Dienste, übrige	0220.3300	S	14'900	15'155	15'200	0	0	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		15'155	15'155	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Allgemeine Dienste, übrige	0220.3320	S	0	0	0	18'000	18'000	18'000
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	18'000	18'000	18'000
Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	0290.3300	S	30'500	27'159	28'700	27'159	26'530	44'030
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		25'644	25'644	25'644	25'015	25'015
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		1'515	1'515	1'515	1'515	19'015
Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	0290.3320	S	2'800	2'674	2'700	2'674	2'674	2'674
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		2'674	2'674	2'674	2'674	2'674
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	1400.3320	S	-17'600	0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Feuerwehr	1500.3300	S	2'200	2'359	5'000	6'359	6'359	6'359
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		2'359	2'359	2'359	2'359	2'359
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	4'000	4'000	4'000	4'000
Militärische Verteidigung	1610.3300	S	27'900	28'550	74'800	28'550	28'550	28'550
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		4'800	4'800	4'800	4'800	4'800
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		23'750	23'750	23'750	23'750	23'750
Zivilschutz	1620.3300	S	-11'500	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	0
Primarstufe	2120.3300	S	81'900	67'257	23'200	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		67'257	23'200	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0	0
Sekundarstufe	2130.3300	S	0	0	35'000	70'000	130'000	150'000	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	35'000	70'000	130'000	150'000	0
Schulliegenschaften	2170.3300	S	460'300	435'570	428'800	559'786	622'436	622'796	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		425'820	395'082	371'074	360'171	355'683	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		9'750	24'000	188'712	262'265	267'113	0
Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni	2171.3300	S	40'900	36'666	36'700	36'666	36'666	53'333	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		36'666	36'666	36'666	36'666	36'666	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	16'667	0
Bibliotheken	3210.3300	S	10'600	10'231	10'200	10'231	10'231	10'231	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		10'231	10'231	10'231	10'231	10'231	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0	0
Kultur, übriges	3290.3300	S	0	0	0	0	0	41'515	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	41'515	0
Sport	3410.3300	S	230'900	134'542	127'500	127'526	127'526	127'526	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		134'542	127'526	127'526	127'526	127'526	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0	0
Schwimmbad	3415.3300	S	0	29'721	29'700	76'691	76'691	76'691	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		29'721	29'721	29'721	29'721	29'721	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	46'970	46'970	46'970	0
Freizeit	3420.3300	S	17'000	6'002	6'000	3'150	3'150	3'150	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		6'002	6'002	3'150	3'150	3'150	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0	0
Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4120.3300	S	8'600	10'735	10'700	10'735	10'735	0	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		10'735	10'735	10'735	10'735	0	0
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0	0

Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4120.3660	S	0	1'397	1'400	1'397	1'397	1'397
Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S		1'397	1'397	1'397	1'397	1'397
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Jugendschutz	5440.3300	S	6'300	5'685	5'700	5'685	5'685	5'685
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		5'685	5'685	5'685	5'685	5'685
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Gemeindestrassen	6150.3300	S	433'800	419'587	445'400	455'399	496'236	489'862
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		406'087	343'875	271'899	210'736	168'362
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		13'500	88'000	183'500	285'500	321'500
Strassen, übriges	6190.3300	S	24'100	149'134	26'100	24'524	37'024	37'024
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		142'467	12'857	12'857	12'857	12'857
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		6'667	6'667	11'667	24'167	24'167
Bahninfrastruktur	6210.3300	S	200	203	200	203	203	203
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		203	203	203	203	203
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.3300	S	41'500	43'235	82'100	84'268	86'843	98'964
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		48'235	48'235	21'801	20'776	20'776
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		-5'000	38'900	62'467	66'067	78'188
Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.3320	S	5'000	5'000	10'000	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		5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3300	S	-1'600	-1'700	1'600	-5'700	-6'700	-7'700
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		-1'700	-4'700	-5'700	-6'700	-7'700
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3320	S	15'000	6'560	13'500	17'280	25'000	25'000
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		6'560	13'960	17'280	25'000	25'000
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3660	S	0	420	13'200	18'700	18'700	18'700
Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		420	12'802	18'700	18'700	18'700
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.3300	S	1'900	1'896	1'900	14'396	14'396	14'396
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		1'896	1'896	1'896	1'896	1'896
- Erfassung Betrag								

Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	12'500	12'500	12'500
Gewässerverbauungen	7410.3300	S	21'500	13'922	16'900	13'922	13'922	13'922
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		10'922	10'922	10'922	10'922	10'922
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Friedhof und Bestattung	7710.3300	S	4'600	4'989	5'000	2'993	2'993	2'993
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		4'989	4'989	2'993	2'993	2'993
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0

Verwaltungsvermögen - Wertberichtigungen	Plankonto							
Total Wertberichtigungen	>""	0	5'000	0	17'500	17'500	17'500	17'500
Wertberichtigungen Eigenwirtschaftsbetriebe		0	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen steuerfinanzierter Haushalt		0	5'000	0	17'500	17'500	17'500	17'500

Laufende Verbindlichkeiten						
Total laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr		5'178'291	5'178'291	5'178'291	5'178'291	5'178'291
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)		0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200)		5'178'291	5'178'291	5'178'291	5'178'291	5'178'291
Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr		249'228	249'228	249'228	249'228	249'228
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001)		249'228	249'228	249'228	249'228	249'228
Übrige laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr		4'929'063	4'929'063	4'929'063	4'929'063	4'929'063
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
Bestand Ende Rechnungsjahr		4'929'063	4'929'063	4'929'063	4'929'063	4'929'063

(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					
Veränderung im Rechnungsjahr	4'500'000	4'500'000	4'500'000	9'000'000	10'500'000
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206)	0	0	4'500'000	1'500'000	0
	4'500'000	4'500'000	9'000'000	10'500'000	10'500'000
Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2016, 2066)	0	0	0	0	0
Bestehende kurz- und langfristige Schulden	4'500'000	4'500'000	4'500'000	4'500'000	2'500'000
Amortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-)	0	0	0	-2'000'000	0
Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr	4'500'000	4'500'000	4'500'000	2'500'000	2'500'000
Neue Schulden	0	0	0	4'500'000	8'000'000
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden	0	0	4'500'000	3'500'000	8'000'000
Neue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr	0	0	4'500'000	8'000'000	8'000'000
Durchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden	0.36 %	0.36 %	0.36 %	0.48 %	0.48 %
Durchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden	0.20 %	0.20 %	0.20 %	0.20 %	0.20 %
Zinsbetrag für bestehende Schulden	16'200	16'200	16'200	16'800	12'000
Zinsbetrag für neue Schulden	0	0	4'500	12'500	16'000
Total Zinsen auf Schulden	16'200	16'200	20'700	29'300	28'000
Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9610.3401	S	16'600		
- Erfassung Betrag	16'200	16'600	20'700	29'300	28'000
	(Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)				

Passive Rechnungsabgrenzungen

Total passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr	84'562	84'562	84'562	84'562	84'562
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)	84'562	84'562	84'562	84'562	84'562
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	84'562	84'562	84'562	84'562	84'562
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)	84'562	84'562	84'562	84'562	84'562

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

Kurz- und langfristige Rückstellungen

Total kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr	1'924'400	324'400	324'400	324'400	324'400
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	-1'600'000	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 205, 208)	324'400	324'400	324'400	324'400	324'400
Rückstellungen der Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2058, 2088)	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Übrige kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr	1'854'400	254'400	254'400	254'400	254'400
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	-1'600'000				
Bestand Ende Rechnungsjahr	254'400	254'400	254'400	254'400	254'400

Auflösung Rückstellung Stauss

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

Fonds im Fremdkapital

Total Fonds im Fremdkapital Anfang Rechnungsjahr		480'682	473'982	473'982	473'982	473'982
Veränderung im Rechnungsjahr		-6'700	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091)		473'982	473'982	473'982	473'982	473'982

Kontrollsumme:

Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00)	Fkt.-Nr.					
	1620					
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr		480'682	473'982	473'982	473'982	473'982
Veränderung im Rechnungsjahr		-6'700	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >	473'982	473'982	473'982	473'982	473'982

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	6'700	6'700	0	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.					

Zweckgebundene Zuwendungen (Sonderrechnungen)

Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen Anfang RJ			419'847	421'946	427'446	433'015	438'598
Veränderung im Rechnungsjahr			2'099	5'500	5'569	5'583	5'596
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092)			421'946	427'446	433'015	438'598	444'194
Kontrollsumme:							
1: Zweckgebundene Zuwendungen	Fkt.-Nr.						
	9951						
Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr			419'847	421'946	427'446	433'015	438'598
Veränderung im Rechnungsjahr			2'099	5'500	5'569	5'583	5'596
Bestand Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >		421'946	427'446	433'015	438'598	444'194
Anwendbarer Zinssatz	Plankonto		0.50 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %
Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)	9951.4940	B	2'200	2'099	1'000	1'069	1'083
- Erfassung Betrag							
- Gegenbuchung	9610.3940	S		2'099	1'000	1'069	1'083
Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung							
- Einlagen in Sonderrechnungen	9951.3502	S	2'200	2'099	5'500	5'569	5'583
- Entnahmen aus Sonderrechnungen	9951.4502	S	0	0	0	0	0
Entnahmen aus Sonderrechnungen z.G. der Investitionsrechnung							
<i>(Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)</i>							

Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe

Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ			5'463'343	5'608'550	5'561'250	5'482'914	5'390'239
Einlagen im Rechnungsjahr			145'206	35'800	9'875	9'210	8'791
Entnahmen im Rechnungsjahr			0	-83'100	-88'211	-101'885	-115'206
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900)			5'608'550	5'561'250	5'482'914	5'390'239	5'283'824
davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)			5'608'550	5'561'250	5'482'914	5'390'239	5'283'824
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
Investitionen	Max. Priorität						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3		-160'000	1'490'000	900'000	180'000	310'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr			716'000	507'765	1'905'665	2'716'397	2'804'554
Nettoinvestitionen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101		-160'000	1'490'000	900'000	180'000	310'000
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101	-46'500	-48'235	-92'100	-89'268	-91'843	-103'964
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 >		507'765	1'905'665	2'716'397	2'804'554	3'010'589
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	Konto		2'754'902	2'839'662	2'816'962	2'793'209	2'763'727
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.3510 S		84'760	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.4510 S		0	22'700	23'753	29'482	42'971
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 >		2'839'662	2'816'962	2'793'209	2'763'727	2'720'755
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.)			-2'038'902	-2'331'897	-911'297	-76'812	40'827
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)			0.50 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb			716'000	507'765	1'905'665	2'716'397	2'804'554
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb			2'754'902	2'839'662	2'816'962	2'793'209	2'763'727
Zinsbelastung Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.3940 B		3'580	1'269	4'764	6'791	7'011
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S		3'580	1'269	4'764	6'791	7'011
Zinsgutschrift Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.4940 B		13'775	7'099	7'042	6'983	6'909
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S		13'775	7'099	7'042	6'983	6'909

Betrieb 2: 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]							
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	Fkt.-Nr. 7201		0	0	0	0	0
Investitionen	Max. Priorität						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3		76'000	662'700	323'100	164'000	-50'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr			0	70'720	705'120	997'940	1'124'940
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201		76'000	662'700	323'100	164'000	-50'000
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201		-13'400	-5'280	-28'300	-30'280	-37'000
Wertberichtigungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201		0	0	0	0	0
Abschreibungen			0	0	0	0	0
Wertberichtigungen			0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >		70'720	705'120	997'940	1'124'940	1'038'940
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	Konto		2'374'054	2'386'844	2'326'444	2'261'986	2'189'583
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.3510 S		12'790	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.4510 S		0	60'400	64'458	72'403	72'235
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 >		2'386'844	2'326'444	2'261'986	2'189'583	2'117'348
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.)			-2'374'054	-2'316'124	-1'621'324	-1'264'046	-1'064'643
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)			0.50 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb			0	70'720	705'120	997'940	1'124'940
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb			2'374'054	2'386'844	2'326'444	2'261'986	2'189'583
Zinsbelastung Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3940 B		0	177	1'763	2'495	2'812
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S		0	177	1'763	2'495	2'812
Zinsgutschrift Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.4940 B		11'870	5'967	5'816	5'655	5'474
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S		11'870	5'967	5'816	5'655	5'474
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	100'000	0	0
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr			44'000	42'104	40'204	125'809	111'413
Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301		0	0	100'000	0	0
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301	-1'900	-1'896	-1'900	-14'396	-14'396	-14'396
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 >		42'104	40'204	125'809	111'413	97'017
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	Konto		334'387	382'043	417'843	427'718	436'929
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.3510 S		47'656	35'800	9'875	9'210	8'791
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 >		382'043	417'843	427'718	436'929	445'720
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.)			-290'387	-339'939	-377'639	-301'910	-325'516
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)			0.50 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb			44'000	42'104	40'204	125'809	111'413
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb			334'387	382'043	417'843	427'718	436'929
Zinsbelastung Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.3940 B		220	105	101	315	279
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S		220	105	101	315	279
Zinsgutschrift Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.4940 B		1'672	955	1'045	1'069	1'092
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S		1'672	955	1'045	1'069	1'092
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	0
- Erfassung Betrag						
Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung	1 6150.3511 o 0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung	1 6150.4511 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)						

Rücklagen der Globalbudgetbereiche

Rücklagen der Globalbudgetbereiche Anfang Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Einlagen im Rechnungsjahr	>'''	0	0	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr	>'''	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2920)		0	0	0	0	0

Vorfinanzierungen

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

Aufwertungsreserve (Übergang HRM2)

Aufwertungsreserve Anfang Rechnungsjahr	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 295)	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631	5'506'631

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

Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten

Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Anfang Rechnungsjahr	86'400	86'400	86'400	86'400	86'400
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2961)	86'400	86'400	86'400	86'400	86'400

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

Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve

	Konto						
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	299	27'958'047	28'138'547	28'278'996	28'578'718	28'978'764	
Finanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr	294	0	0	0	0	0	
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr	2961	86'400	86'400	86'400	86'400	86'400	
Zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		28'044'447	28'224'947	28'365'396	28'665'118	29'065'164	
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr							
Abtragung Bilanzfehlbetrag	1	9990.3899	o	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Einlagen in die finanzpolitische Reserve	1	9900.3894	o	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve	1	9900.4894	o	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		603'100	1'713'175	180'500	140'449	299'722	400'046

Interne Verrechnungen 3940/4940 Zinsen/Finanzaufwand		Plankonto						
Alle Verrechnungskonten 3940/4940 werden auf Null gestellt.		3940	110'800	0	58'500	0	0	0
		4940	110'800	0	58'500	0	0	0
Bei Bedarf können Beträge manuell erfasst werden. Dabei ist darauf zu achten, dass Aufwand und Ertrag gleich hoch sind.		Kontrolle Ausgleich	0	0	0	0	0	0
Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni, Aufwand		2171.3940	S 0	0	2'500	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Aufwand		7101.3940	S 4'000	0	2'000	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Ertrag		7101.4940	S 13'800	0	7'100	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Aufwand		7201.3940	S 400	0	200	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Ertrag		7201.4940	S 11'000	0	6'000	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Aufwand		7301.3940	S 200	0	100	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Ertrag		7301.4940	S 1'600	0	1'000	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Forstwirtschaft, Aufwand		8200.3940	S 3'900	0	1'500	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Zinsen, Aufwand		9610.3940	S 28'600	0	15'100	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Zinsen, Ertrag		9610.4940	S 82'200	0	43'400	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Liegenschaften des Finanzvermögens, Aufwand		9630.3940	S 73'700	0	37'100	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Zweckgebundene Zuwendungen, Ertrag		9951.4940	S 2'200	0	1'000	0	0	0
- Erfassung Betrag								
			S 0	0	0	0	0	0

Übrige interne Verrechnungen (nicht 3940/4940)		Sachkonto 4-st.						
		0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0
Kontrolle Ausgleich		0	0	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan 2020 bis 2023

8. Würdigung

Finanzplan 2020 bis 2023 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

■ Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnungen in der Planperiode 2020 bis 2023 weisen alle einen leichten Ertragsüberschuss aus, der mittelfristige Ausgleich ist eingehalten.

Das laufende Jahr 2019 wird hohe Grundstückgewinnsteuereinnahmen verzeichnen können, zudem hat das Kantonale Steueramt hängige Steuererklärungen veranlagt, welche Auswirkungen auf die Steuerauscheidungen haben und zur Auflösung einer Rückstellung von CHF 1,6 Mio. führen werden. Es ist davon auszugehen, dass die Investitionen 2019 aus eigenen Mitteln beglichen werden können.

Im Budgetjahr 2020 drücken erneut steigende Sonderschuldkosten auf die Ausgaben. Diese liegen nun bei netto CHF 1,84 Mio. (2017: CHF 1,06 Mio.). Im Weiteren ist ein Anstieg der Personalkosten budgetiert, da das Sozialamt inklusive Asylbereich wieder in Neftenbach betrieben wird ab 2020. Der Wegfall der bisherigen Kosten für die Gemeinde Seuzach und die AOZ werden durch gestiegene Kosten der Unterstützung aufgewogen.

Die Steuererträge sind nach der Entwicklung der letzten Steuerabschlüsse nach oben korrigiert worden. Durch die steigende Einwohnerzahl dürfte der Ressourcenausgleich jedoch bei gut CHF 3 Mio. verbleiben. Als einmalige Einnahme darf die Zusatzausschüttung der ZKB von CHF 200'000.- aufgrund ihres Jubiläums erwähnt werden.

Für die kommenden Jahre wurden die Parameter 2020 (ohne Einmalfaktoren) fortgeführt, der Steuerfuss für die Planungsperiode moderat um zwei Prozentpunkte auf 107% nach unten angepasst. Die Abschreibungen liegen bei rund CHF 1,5 Mio. jährlich.

■ Investitionen

In den Planjahren 2020 – 2021 sind im Verwaltungsvermögen je rund CHF 6 Mio. eingeplant. Anschliessend reduzieren sich die Ausgaben wieder. Gesamthaft sind in der Planungsperiode Investitionen von total CHF 17,05 Mio. vorgesehen. Erwähnenswert dabei sind die Fertigstellung des Schulpavillons mit CHF 3 Mio. (2020/2021), ein Beitrag an die ARA für die Schlammfaulanlagen von CHF 890'000.- (2020/2021), die Instandstellung der Turnhalle drei Linden mit CHF 1 Mio. (2021/2022) oder anstehende Umbauten im alten Badigebäude von geschätzten CHF 1,5 Mio. (2021). Im Weiteren werden Strassen saniert sowie Ver- und Entsorgungsleitungen erneuert. Aus dem Finanzvermögen soll 2020 die Liegenschaft Zürichstrasse 12 veräussert werden. Dieses Vorhaben wird der Gemeindeversammlung 2019 vorgelegt.

■ Steuerfuss

Der Steuerfuss wurde letztmals 2017 aufgrund anstehender Investitionen um zwei Prozentpunkte auf 109% angehoben. Da sich die Steuereinnahmen positiv entwickelten und sich Investitionen verschoben haben, konnten in den letzten drei Jahren Reserven gebildet werden. Obschon der Cash-Flow nicht ausreichen wird, die Investitionen der Planperiode zu decken, soll die letzte Erhöhung rückgängig gemacht werden. Eine Reduktion der Investitionstätigkeit ab 2022 ist massgebend für die Beibehaltung des Steuerfusses auf 107%.

■ Kennzahlen

Die Selbstfinanzierung erreicht in den Jahren 2020 und 2021 mit 24%, resp. 29% ihren Tiefststand. Dies als logische Folge der hohen Investitionen. Im Jahr 2020 können die fehlenden Mittel durch die Reserven gedeckt werden. Ab 2021 wird mit einer Neuverschuldung gerechnet. Mit den sinkenden Investitionen 2022 erhöht sich auch der Selbstfinanzierungsgrad auf 60%, resp. auf 127% im 2023.

Das Nettovermögen sinkt durch die Investitionsausgaben, stabilisiert sich 2023 aber auf CHF 1'761.-. Der Finanzhaushalt kann trotz des kurzfristig tiefen Selbstfinanzierungsgrades als solide bezeichnet 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 6 Mio. bis Ende 2023 gerechnet, dies aufgrund der Investitionen 2020/2021. Mit der Umstellung auf das harmonisierte Rechnungsmodell 2 finden Bilanzaufwertungen von CHF 5,6 Mio. statt. Das zweckfreie Eigenkapital startet daher per 1.1.2019 mit CHF 33,6 Mio. und wird bis Ende der Planungsperiode auf CHF 34,6 Mio. anwachsen. Eine Abnahme des Bilanzanpassungsbericht 2019 liegt bei der heutigen Finanzplanerstellung noch nicht vor.