Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

19.09.2022 th – Endversion

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

Inhaltsverzeichnis

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

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

1. Übersicht

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Übersicht

Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Kennzahlen					
Einwohnerzahl	5'850	5'900	5'950	6'000	6'000
Schülerzahl	745	737	729	705	656
Steuerfuss	107%	105%	105%	105%	105%
Teuerungsentwicklung (LIK)	2.50%	1.40%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinsbelastungsquote	**-0.02%**	**0.01%**	**0.01%**	**0.01%**	**0.01%**
Eigenkapitalquote	**75.15%**	**75.88%**	**76.35%**	**76.84%**	**77.25%**
Investitionsanteil	**18.05%**	**14.14%**	**14.92%**	**14.23%**	**11.56%**
Selbstfinanzierungsgrad	**98.40%**	**66.96%**	**56.05%**	**59.95%**	**73.03%**
Zinsbelastungsanteil	**-0.11%**	**-0.08%**	**-0.10%**	**-0.01%**	**0.02%**
Nettoverschuldungsquotient	**-91.14%**	**-85.51%**	**-73.91%**	**-63.80%**	**-58.58%**
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	**-3'273**	**-2'970**	**-2'565**	**-2'213**	**-2'034**
Planerfolgsrechnung					
Aufwand	33'787'694	36'340'700	35'314'019	35'539'714	35'781'196
Ertrag	37'443'887	36'426'200	35'885'465	36'204'795	36'288'221
Aufwandüberschuss (-)	**3'656'193**	**85'500**	**571'446**	**665'081**	**507'025**
Investitionsplanung					
Investitionsrechnung VV					
Ausgaben	6'878'623	5'345'000	5'661'000	5'368'000	4'240'000
Einnahmen	1'035'288	450'000	530'000	430'000	300'000
Nettoinvestitionen VV (-)	**-5'843'335**	**-4'895'000**	**-5'131'000**	**-4'938'000**	**-3'940'000**
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'937'000	-3'565'000	-3'476'000	-3'808'000	-2'740'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	-1'906'335	-1'330'000	-1'655'000	-1'130'000	-1'200'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen					
Ausgaben	166'300	0	0	0	0
Einnahmen	1'050'000	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)	**883'700**	**0**	**0**	**0**	**0**
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	883'700	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV	**-4'959'635**	**-4'895'000**	**-5'131'000**	**-4'938'000**	**-3'940'000**
Plangeldflussrechnung					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	5'589'487	2'741'600	2'875'933	2'960'547	2'877'499
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-5'843'335	-4'895'000	-5'131'000	-4'938'000	-3'940'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	1'064'000	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	**810'152**	**-2'153'400**	**-2'255'067**	**-1'977'453**	**-1'062'501**
Stand flüssige Mittel per 1.1.	8'479'644	9'289'796	7'136'396	4'881'329	2'903'876
Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'289'796	7'136'396	4'881'329	2'903'876	1'841'375
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	**810'152**	**-2'153'400**	**-2'255'067**	**-1'977'453**	**-1'062'501**
Planbilanz					
Aktiven	**59'204'748**	**60'626'148**	**61'464'572**	**62'367'695**	**63'058'362**
Finanzvermögen	33'072'537	31'455'237	29'200'170	27'222'717	26'160'216
Verwaltungsvermögen	26'132'211	29'170'911	32'264'402	35'144'978	36'898'146
- Steuerfinanzierter Haushalt	23'111'331	24'933'331	26'535'510	28'461'135	29'221'586
- Eigenwirtschaftsbetriebe	3'020'880	4'237'580	5'728'892	6'683'843	7'676'560
Passiven	**59'204'748**	**60'626'148**	**61'464'572**	**62'367'695**	**63'058'362**
Fremdkapital	13'923'013	13'930'113	13'937'272	13'946'662	13'956'146
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	4'500'000	4'500'000	4'500'000	4'500'000
- Übriges Fremdkapital	9'423'013	9'430'113	9'437'272	9'446'662	9'456'146
Eigenkapital	45'281'736	46'696'036	47'527'301	48'421'034	49'102'217
- Zweckgebundenes Eigenkapital	5'920'154	5'748'954	5'508'773	5'237'425	4'911'583
- Zweckfreies Eigenkapital	39'361'582	40'947'082	42'018'528	43'183'609	44'190'634
Allgemeine Gemeindesteuern					
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	20'860'502	20'331'500	20'489'001	20'646'500	20'667'500

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

2. Planerfolgsrechnung

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2022 Aufwand	Budget aktualisiert 2022 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Planjahr 2024 Aufwand	Planjahr 2024 Ertrag	Planjahr 2025 Aufwand	Planjahr 2025 Ertrag	Planjahr 2026 Aufwand	Planjahr 2026 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'353'183	597'700	2'484'900	579'400	2'376'234	579'400	2'335'227	579'400	2'397'397	579'400
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'091'963	159'100	1'063'400	123'800	1'072'311	123'800	1'075'036	123'800	1'077'787	123'800
2	Bildung	15'131'296	658'800	15'929'600	750'700	15'970'597	750'700	15'928'950	750'700	16'019'753	750'700
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'406'457	281'600	1'454'900	284'700	1'493'903	284'700	1'538'300	284'700	1'502'409	284'700
4	Gesundheit	1'605'132	18'000	1'763'100	20'500	1'763'205	20'500	1'763'314	20'500	1'763'424	20'500
5	Soziale Sicherheit	5'180'386	2'208'600	5'524'600	2'744'000	5'512'057	2'744'000	5'516'676	2'744'000	5'521'340	2'744'000
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'914'884	176'000	1'875'000	773'800	1'932'776	773'800	1'993'872	773'800	2'047'752	773'800
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'287'176	2'964'085	2'775'900	2'408'900	2'764'522	2'441'576	2'822'947	2'498'935	2'875'804	2'550'716
8	Volkswirtschaft	1'653'667	2'262'500	1'623'700	2'110'400	1'639'343	2'110'400	1'648'806	2'110'400	1'649'497	2'110'400
9	Finanzen und Steuern	163'550	28'117'502	1'845'600	26'630'000	789'071	26'056'589	916'586	26'318'560	926'033	26'350'205
		33'787'694	**37'443'887**	**36'340'700**	**36'426'200**	**35'314'019**	**35'885'465**	**35'539'714**	**36'204'795**	**35'781'196**	**36'288'221**
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	3'656'193		85'500		571'446		665'081		507'025	
		37'443'887	**37'443'887**	**36'426'200**	**36'426'200**	**35'885'465**	**35'885'465**	**36'204'795**	**36'204'795**	**36'288'221**	**36'288'221**

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2022 Aufwand	Budget aktualisiert 2022 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Planjahr 2024 Aufwand	Planjahr 2024 Ertrag	Planjahr 2025 Aufwand	Planjahr 2025 Ertrag	Planjahr 2026 Aufwand	Planjahr 2026 Ertrag
	Total	**33'787'694**	**37'443'887**	**36'340'700**	**36'426'200**	**35'314'019**	**35'885'465**	**35'539'714**	**36'204'795**	**35'781'196**	**36'288'221**
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	**3'656'193**		**85'500**		**571'446**		**665'081**		**507'025**	
0110	Legislative	90'300	800	82'300	1'800	82'487	1'800	82'676	1'800	82'867	1'800
0120	Exekutive	249'800	500	239'700	200	239'715	200	239'730	200	239'745	200
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	676'000	272'300	678'500	273'500	692'804	273'500	697'151	273'500	732'341	273'500
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'115'000	239'300	1'200'200	219'200	1'080'355	219'200	1'035'865	219'200	1'041'429	219'200
0290	Verwaltungsliegenschaften	222'083	84'800	284'200	84'700	280'873	84'700	279'805	84'700	301'015	84'700
1110	Polizei	121'600	1'800	127'700	1'800	127'700	1'800	127'700	1'800	127'700	1'800
1200	Rechtssprechung	10'100	4'000	10'200	4'000	10'291	4'000	10'383	4'000	10'476	4'000
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	478'800	97'500	498'800	72'200	499'577	72'200	500'362	72'200	501'155	72'200
1500	Feuerwehr	316'030	23'500	310'800	23'500	318'737	23'500	320'511	23'500	322'302	23'500
1610	Militärische Verteidigung	41'033	0	9'900	0	9'986	0	10'040	0	10'094	0
1620	Zivilschutz	124'400	32'300	106'000	22'300	106'020	22'300	106'040	22'300	106'060	22'300
2110	Kindergarten	1'073'500	0	1'257'100	0	1'260'008	0	1'262'945	0	1'265'911	0
2120	Primarstufe	5'065'200	22'200	4'999'900	24'200	5'008'297	24'200	5'016'777	24'200	5'025'343	24'200
2130	Sekundarstufe	2'943'321	65'000	3'361'100	77'900	3'350'932	77'900	3'340'887	77'900	3'343'467	77'900
2140	Musikschulen	243'800	0	251'600	0	251'626	0	251'652	0	251'679	0
2170	Schulliegenschaften	2'674'138	114'300	2'790'200	113'300	2'838'021	113'300	2'778'143	113'300	2'845'381	113'300
2171	Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni	280'337	260'000	367'500	300'000	352'446	300'000	362'142	300'000	364'361	300'000
2180	Tagesbetreuung	267'700	193'000	313'500	231'000	315'639	231'000	317'799	231'000	319'981	231'000
2190	Schulleitung	691'000	0	739'600	0	739'608	0	739'616	0	739'624	0
2191	Schulverwaltung	383'500	0	352'500	0	355'121	0	357'768	0	360'441	0
2192	Volksschule Sonstiges	501'100	0	516'600	0	518'899	0	521'221	0	523'565	0
2200	Sonderschulen	952'400	0	925'700	0	925'700	0	925'700	0	925'700	0
2990	Bildung, übriges	55'300	4'300	54'300	4'300	54'300	4'300	54'300	4'300	54'300	4'300
3110	Museen und bildende Kunst	83'952	19'200	130'800	24'400	131'602	24'400	132'460	24'400	133'327	24'400
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'200	0	10'200	0	10'200	0	10'200	0	10'200	0
3210	Bibliotheken	179'230	13'700	170'200	14'000	171'401	14'000	162'730	14'000	164'027	14'000
3220	Konzert und Theater	14'700	0	14'900	0	14'900	0	14'900	0	14'900	0
3290	Kultur, übriges	66'400	0	70'600	400	70'679	400	70'759	400	70'839	400
3320	Massenmedien	81'600	55'600	86'700	49'800	87'421	49'800	88'149	49'800	88'885	49'800
3410	Sport	481'461	91'800	464'500	91'800	487'451	91'800	487'742	91'800	489'550	91'800
3415	Schwimmbad	413'959	78'000	395'100	78'000	397'052	78'000	447'550	78'000	449'582	78'000
3420	Freizeit	79'955	23'300	111'900	26'300	123'197	26'300	123'810	26'300	81'099	26'300
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	12'132	0	1'400	0	1'397	0	1'397	0	1'397	0
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	924'000	0	1'058'000	0	1'058'000	0	1'058'000	0	1'058'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	148'100	18'000	161'000	20'500	161'051	20'500	161'102	20'500	161'154	20'500
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spit	432'000	0	456'000	0	456'000	0	456'000	0	456'000	0
4220	Rettungsdienste	8'500	0	6'000	0	6'000	0	6'000	0	6'000	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	45'300	0	45'700	0	45'700	0	45'700	0	45'700	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'800	0	2'900	0	2'900	0	2'900	0	2'900	0
4330	Schulgesundheitsdienst	17'400	0	17'300	0	17'357	0	17'415	0	17'473	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'800	0	1'800	0	1'800	0	1'800	0	1'800	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	13'100	0	13'000	0	13'000	0	13'000	0	13'000	0
5120	Prämienverbilligungen	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
5220	Ergänzungsleistungen IV	856'000	606'400	980'000	693'200	980'000	693'200	980'000	693'200	980'000	693'200
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	16'900	7'500	17'300	7'400	17'370	7'400	17'441	7'400	17'512	7'400
5320	Ergänzungsleistungen AHV	650'000	461'000	760'000	541'000	760'000	541'000	760'000	541'000	760'000	541'000
5330	Leistungen an Pensionierte	14'900	0	12'100	0	12'100	0	12'100	0	12'100	0
5350	Leistungen an das Alter	36'600	0	44'500	0	44'701	0	44'904	0	45'109	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	84'000	10'000	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0
5440	Jugendschutz	980'685	20'200	972'100	20'300	973'834	20'300	975'601	20'300	977'385	20'300
5450	Leistungen an Familien	8'000	0	88'700	25'000	88'782	25'000	88'865	25'000	88'949	25'000
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	39'000	5'000	9'500	0	9'500	0	9'500	0	9'500	0
5590	Arbeitslosigkeit	2'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	115'000	82'300	95'000	70'700	95'000	70'700	95'000	70'700	95'000	70'700
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'425'800	562'600	1'250'000	578'000	1'250'000	578'000	1'250'000	578'000	1'250'000	578'000
5730	Asylwesen	346'000	196'300	568'900	494'100	569'457	494'100	570'020	494'100	570'588	494'100
5790	Fürsorge, übriges	353'001	7'300	373'000	64'300	357'813	64'300	359'745	64'300	361'697	64'300
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0
6150	Gemeindestrassen	1'263'339	76'200	1'221'300	679'500	1'261'080	679'500	1'265'101	679'500	1'318'215	679'500
6190	Strassen, übriges	111'245	70'300	113'100	67'300	131'104	67'300	187'985	67'300	188'555	67'300
6210	Bahninfrastruktur	185'600	4'500	198'900	2'000	198'892	2'000	199'086	2'000	199'282	2'000
6220	Regionalverkehr	325'700	0	313'700	0	313'700	0	313'700	0	313'700	0
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	29'000	25'000	28'000	25'000	28'000	25'000	28'000	25'000	28'000	25'000
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	967'954	967'954	975'600	975'600	995'732	995'732	1'026'113	1'026'113	1'061'027	1'061'027
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'456'935	1'456'935	876'900	876'900	887'959	887'959	913'298	913'298	928'926	928'926
7300	Abfallwirtschaft	26'500	4'000	26'000	4'700	26'010	4'700	26'020	4'700	26'030	4'700
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	505'696	505'696	525'100	525'100	526'585	526'585	528'224	528'224	529'463	529'463
7410	Gewässerverbauungen	67'199	0	64'900	0	65'294	0	65'693	0	66'096	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'600	0	76'000	0	31'005	0	31'010	0	31'015	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	71'100	6'900	65'800	10'000	65'800	10'000	65'800	10'000	65'800	10'000
7710	Friedhof und Bestattung	171'192	22'600	157'700	16'600	158'237	16'600	158'889	16'600	159'547	16'600
7900	Raumordnung	5'000	0	7'900	0	7'900	0	7'900	0	7'900	0
8120	Strukturverbesserungen	38'500	0	22'000	0	22'020	0	22'040	0	22'060	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	13'900	0	11'300	0	11'340	0	11'380	0	11'421	0
8200	Forstwirtschaft	720'767	454'500	813'100	454'400	824'853	454'400	830'388	454'400	827'112	454'400
8204	Forstlicher Nebenbetriebe	856'000	1'265'000	752'600	1'115'000	756'405	1'115'000	760'248	1'115'000	764'129	1'115'000
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	2'500	3'000	2'500	3'000	2'525	3'000	2'550	3'000	2'575	3'000
8300	Jagd und Fischerei	0	2'000	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	22'000	0	22'200	800	22'200	800	22'200	800	22'200	800
8600	Banken und Versicherungen	0	435'000	0	438'800	0	438'800	0	438'800	0	438'800
8710	Elektrizität	0	103'000	0	97'000	0	97'000	0	97'000	0	97'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000	21'011'702	50'000	20'494'000	50'000	20'651'501	50'000	20'809'500	50'000	20'831'500
9101	Sondersteuern	10'500	2'756'000	10'200	1'454'400	10'200	1'254'400	10'200	1'254'400	10'200	1'254'400
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	3'946'000	0	3'834'000	0	3'834'000	0	3'834'000	0	3'834'000
9610	Zinsen	50'750	51'300	87'100	122'600	80'204	127'729	139'577	229'470	148'658	239'021
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	56'800	180'900	190'200	180'400	140'508	180'400	206'419	180'400	206'691	180'400
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen a	0	160'300	0	536'100	0	0	0	0	0	0
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	500	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	6'300	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400
9900	Einlage in finanzpolitische Reserve	0	0	1'500'000	0	500'000	0	500'000	0	500'000	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'000	5'000	7'100	7'100	7'159	7'159	9'390	9'390	9'484	9'484

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aufwand						
30	Personalaufwand	6'731'000	7'310'000	7'330'340	7'385'428	7'441'066
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'359'600	8'306'200	8'150'178	8'137'525	8'175'235
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'576'813	1'853'300	2'029'941	2'049'856	2'179'264
34	Finanzaufwand	77'350	130'600	89'450	120'400	132'100
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	624'163	42'600	7'159	9'390	9'484
36	Transferaufwand	16'063'168	16'703'300	16'707'868	16'707'868	16'707'868
37	Durchlaufende Beiträge	35'000	25'000	25'000	25'000	25'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	1'500'000	500'000	500'000	500'000
39	Interne Verrechnungen	320'600	469'700	474'083	604'247	611'179
Total Aufwand		**33'787'694**	**36'340'700**	**35'314'019**	**35'539'714**	**35'781'196**
Ertrag						
40	Fiskalertrag	23'767'702	21'948'400	21'905'901	22'063'900	22'085'900
41	Regalien und Konzessionen	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'143'000	4'231'300	4'231'300	4'231'300	4'231'300
43	Verschiedene Erträge	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
44	Finanzertrag	794'800	1'196'400	660'300	660'300	660'300
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	110'350	206'700	240'181	271'348	325'842
46	Transferertrag	8'267'335	8'343'600	8'343'600	8'343'600	8'343'600
47	Durchlaufende Beiträge	35'000	25'000	25'000	25'000	25'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	320'600	469'700	474'083	604'247	611'179
Total Ertrag		**37'443'887**	**36'426'200**	**35'885'465**	**36'204'795**	**36'288'221**
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		**3'656'193**	**85'500**	**571'446**	**665'081**	**507'025**

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30	Personalaufwand	6'731'000	7'310'000	7'330'340	7'385'428	7'441'066
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'359'600	8'306'200	8'150'178	8'137'525	8'175'235
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'576'813	1'853'300	2'029'941	2'049'856	2'179'264
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	624'163	42'600	7'159	9'390	9'484
36	Transferaufwand	16'063'168	16'703'300	16'707'868	16'707'868	16'707'868
37	Durchlaufende Beiträge	35'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Total betrieblicher Aufwand		**33'389'744**	**34'240'400**	**34'250'486**	**34'315'067**	**34'537'917**
40	Fiskalertrag	23'767'702	21'948'400	21'905'901	22'063'900	22'085'900
41	Regalien und Konzessionen	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'143'000	4'231'300	4'231'300	4'231'300	4'231'300
43	Verschiedene Erträge	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	110'350	206'700	240'181	271'348	325'842
46	Transferertrag	8'267'335	8'343'600	8'343'600	8'343'600	8'343'600
47	Durchlaufende Beiträge	35'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Total betrieblicher Ertrag		**36'328'487**	**34'760'100**	**34'751'082**	**34'940'248**	**35'016'742**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**2'938'743**	**519'700**	**500'596**	**625'181**	**478'825**
34	Finanzaufwand	77'350	130'600	89'450	120'400	132'100
44	Finanzertrag	794'800	1'196'400	660'300	660'300	660'300
Ergebnis aus Finanzierung		**717'450**	**1'065'800**	**570'850**	**539'900**	**528'200**
Operatives Ergebnis		**3'656'193**	**1'585'500**	**1'071'446**	**1'165'081**	**1'007'025**
Interne Verrechnungen						
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	320'600	469'700	474'083	604'247	611'179
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	320'600	469'700	474'083	604'247	611'179
Saldo		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Aufwand		33'787'694	36'340'700	35'314'019	35'539'714	35'781'196
Total Ertrag		37'443'887	36'426'200	35'885'465	36'204'795	36'288'221
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		**3'656'193**	**85'500**	**571'446**	**665'081**	**507'025**

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

3. Investitionsplanung

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Investitionsplan

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	im Bau 2022	2023	2024	2025	2026
Zusammenfassung									
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen									
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		3'937'000	3'565'000	3'476'000	3'808'000	2'740'000
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		1'906'335	1'330'000	1'655'000	1'130'000	1'200'000
Für Planung massgebende Investitionssummen					**5'843'335**	**4'895'000**	**5'131'000**	**4'938'000**	**3'940'000**
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen									
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV		-883'700	0	0	0	0
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen					**-883'700**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)					**4'959'635**	**4'895'000**	**5'131'000**	**4'938'000**	**3'940'000**
Investitionen Verwaltungsvermögen									
	0210	5200.001	Upgrade / Zentralisierung Steuersoftware Nest	1		55'000	46'000	38'000	15'000
	0290	5040.003	Gemeindehausplatz, Sanierung / Neugestaltung (GV 210602)	1	390'000				
	0290	5290	Neubau Gemeindehaus (Planung)	2			50'000	50'000	100'000
	0290	5040	Neubau Gemeindehaus (Bau)	2					
	0290	5290	Zustandsanalyse Gemeindeliegenschaften	1			75'000		
	1500	5060.003	Ersatz Feuerwehr VW Bus (über 25 jährig)	1			100'000		
	1500	6340.003	Beiträge GVZ Feuerwehrfahrzeug	1			-50'000		
	3410	5040.001	Pumptrak (GV 210602)	1	130'000				
	3410	6379.001	ZKB Sonderdividende für Pumptrak	1					
	2130	5060.001	Sekundarschule, Ersatz IT-Mobiliar	2	100'000				
	2130	5060.001	Sekundarschule, Ersatz IT-Mobiliar	2		140'000			
	2130	5060.001	Sekundarschule, Ersatz IT-Mobiliar	2			100'000		
	2130	5060.001	Sekundarschule, Ersatz IT-Mobiliar	2				100'000	
	2130	5060.001	Sekundarschule, Ersatz IT-Mobiliar	2					100'000
	2170	5040.402	TH Drei Linden, Instandstellung (inkl. Wärmezuleitung), zuerst Studie	1	1'000'000	200'000			
	2170	5040.206	SH Auenrain, Photovoltaik-Anlagen (GV 171129)	1		160'000			
	2170	6300.00	SH Auenrain, Photovoltaik-Anlagen (GV 171129) Beiträge	1			-30'000		
	2170	5040.0	SH Ebni, Neubau, Fenster/Fassaden/Dachabschlüsse	1				600'000	
	2170	5040.00	Schulanlage Ebni, Neuverkabelung Glasfaser	2	70'000				
	2170	5040.405	SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz (§)	2		200'000			
	2170	5040	Zürichstrasse 49, Fassaden- Dach- Fenstersanierung	2				200'000	550'000
	2170	5040	SH Heerenweg, Neubau Turnhalle	3			100'000		1'000'000
	2170	5030.201	Lehrer Parkplatz an Schulstrasse, befestigter Belag	2		300'000			
	2170	5040	Scheune Waschhaus Drei-Linden, Instandstellung/Ausbau	1	75'000				
	2170	5040	Kiga Aesch, Ersatz Oelheizung durch Sole-Wasser-WP	1	125'000				
	2170	5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	2		100'000	900'000		
	2170	5060.001	SH Auenrain, Instandstellung Spielplatz	2		80'000			
	2170	5040	SH Ebni, Gesamtrenovation Singsaal (Brandschutz, Wände, Bühne)	2				100'000	
	2170	5040	SH Auenrain, Spezialtrakt (ohne Aufstockung) Ersatz Fenster	2					400'000
	2170	5040	SH Drei Linden, Ersatz aller Fenster (§)	2	375'000				
	2170	5040	SH Drei Linden, Gesamtrenovation	2					
	2170	5040	SH Heerenweg, Gesamtrenovation	2					
	2171	5030.001	Erweiterung Nahwärme (diverse Etappen)	2	450'000				
	2171	5030.001	Erweiterung Nahwärme (diverse Etappen)	2		500'000			
	2171	5030.001	Erweiterung Nahwärme (diverse Etappen)	2			500'000		
	2171	5030.001	Erweiterung Nahwärme (diverse Etappen)	2				300'000	
	2171	5040.001	Ersatz Schubboden Heizung Nahwärme (§)	2		500'000			
	2171	6370.000	Anschlussgebühren Nahwärme	2		-150'000			
	2171	6370.000	Anschlussgebühren Nahwärme	2			-150'000		
	2171	6370.000	Anschlussgebühren Nahwärme	2				-100'000	
	3110	5040.002	Sanierung Ortsmuseum Huebstrasse 1 (Isolation) (§)	1	200'000				
	3410	5040.001	Pöschenriet, Sanierung Fassade (Ersatz Holzverkleidung)	1		25'000	250'000		
	3410	5040	Pöschenriet, PV-Anlage mit Fassadensanierung	2			150'000		
	3410	6300.00	Bundesbeiträge PV-Anlage	2				-30'000	
	3410	5030.002	Versenk-Bewässerungsanlage Fussballplatz Nr. 1	1		80'000			
	3410	5060.001	Pöschenriet, Rasenroboter inkl. Erstinstallation	2		60'000			

	3415	5040.001	Umbauten Schwimmbad alte Gebäude (ohne Dienstwohnung)	2		50'000	550'000	1'000'000	
	3415	5060.001	Umbau/Erneuerung Spielplatz Badi	1	140'000				
	3420	5060.001	Videoüberwachung (13 Standorte)	1		130'000			
	6150	5010.017	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED (GV 010622)	1	200'000				
	6150	5010.017	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED (GV 010622)	1		120'000			
	6150	5010.017	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED (GV 010622)	1			150'000		
	6150	5010.017	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED (GV 010622)	1				180'000	
	6150	5010.008	Unterdorfstrasse (§)	1	130'000				
	6150	5010.021	Seuzachstrasse (§)	1		95'000			
	6150	5010.018	Brahaldenstrasse / Luegislandstrasse / Rütschen etc. (§)	2	280'000				
	6150	5010	Huebstrasse (§)	1			110'000		
	6150	5010.019	Wisshalden/Teggenberg (§)	3	70'000				
	6150	5010.022	Im Rütschen / Breitestrasse	1		110'000			
	6150	5010.020	Hagenbuchstrasse (§)	1	180'000				
	6150	5010.023	Leigerütistrasse (§)	1		160'000			
	6150	5010	Zeughausstrasse / Hettlingenstrasse (§)	2				90'000	
	6150	5010	Rötelhochstrasse	1			55'000		
	6150	5010	Rötelbodenstrasse / Sonnhaldenstrasse (§)	2			220'000		
	6150	5010	Himmerichstrasse (§)	2				60'000	
	6150	5010	Verbindungsstrasse Kieswerk	2				60'000	
	6150	5010	Dättlikonerstrasse (§)	2				110'000	
	6150	5010	Schulstrasse (§)	2					285'000
	6150	5010	Seuzachstrasse (§)	2					170'000
	6150	5010	Neue Schulstrasse / Zwischenweg	2					120'000
	6190	5040.003	Werkgebäude Ersatz Oelheizung durch Trockenschnitzel	1			50'000	550'000	
	6190	5040.002	Feuerwehrgebäude Umbauten Militärküche in Mannschaftsraum (zus. mit Renovation)	1	22'000				
	6190	5040.004	Werkgebäude Renovation (§)	2		50'000	300'000	500'000	
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1	-150'000				
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1		-150'000			
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1			-150'000		
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1				-150'000	
E	7101	6370.000	Anschlussgebühren	1					-150'000
E	7101	5030.503	Neubau Reservoir Oberhueb	1		300'000	600'000		
E	7101	5030.006	Umlegung Wasserleitung Parz.4152 (Oekotopia) Aesch (§)	1	100'000				
E	7101	5030.005	Ersatz Wasserleitung Aesch-Riet (§)	1	200'000				
E	7101	5030.504	Integration Reservoir Rosacker an WV	2					
E	7101	5030.010	Ersatz Wasserleitung Unterdorfstrasse (§ mit Fernwärme)	1	160'000				
E	7101	5030.505	Sanierung Wasserkammer Reservoir Chüeni (§)	1	100'000				
E	7101	5030.008	Wasserleitungsbau Verbindung Kehlhof - Hühnerloch (§)	1	90'000				
E	7101	5030.008	Wasserleitungsbau Verbindung Netz Kehlhof - Hühnerloch (§)	1	0				
E	7101	5030	Umbau QWPW Hühnerloch (§)	1	80'000				
E	7101	5030.013	Verbindung Riet - Hettlingen (§)	2		320'000			
E	7101	5030.014	Installation Netz Notschaltung (§)	2		65'000			
E	7101	5030.506	Sanierung der Brauch- + Löschwasserkammer Ödenhof (§)	2		460'000			
E	7101	5030.011	Leitung Kehlholfstrasse Auflösung Rückstellung	1	-40'000				
E	7101	5030.012	Leitung Breitestrasse Auflösung Rückstellung	1	-30'000				
E	7101	5060	Ersatz Citroën 4x4 (§)	1			50'000		
E	7101	5030	Erschliessung Odenhof ans Trinkwassernetz (§)	1			150'000		
E	7101	5030	Ersatz Quellleitung / Brunnenstube 408-401 (§)	1			125'000		
E	7101	5030	Diverse Schutzzonen Erneuern, Einzäunen (§)	1			180'000		
E	7101	5030	Neubau PW Hofstetten - Schwimmbad (§)	1			200'000		
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitungen altershalber (§)	1			150'000		
E	7101	5030	Reservoir Hünikon Kammersanierung + Umbau zu QWPW (§)	1			30'000	250'000	
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitungen altershalber (§)	1				500'000	
E	7101	5030	Umbau Reservoir Rosacker zu QWPW (§)	1				30'000	700'000
E	7101	5030.007	Wasserleitungsbau QWPW Rosacker - Bruppachstrasse (§)	1					70'000
E	7101	5030	Rückbau Klappenschacht Hünikon (§)	1					50'000
E	7101	5030	Wasserleitungsbau Seuzachstrasse (§)	1					30'000
				1					
E	7201	5640.002	Sonderbauwerk, Tössallmend (§)	1	30'000	80'000	120'000		
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1	-150'000				
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1		-150'000			
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1			-150'000		
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1				-150'000	
E	7201	6370.000	Anschlussgebühren	1					-150'000
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Ingenieur (150'000.-) (§)	1	43'000				
E	7201	5290.001	Unterhalt GEP, TV-Untersuche Unternehmer (500'000.-) (§)	1	171'000				
E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§)	1	250'000				
E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§)	1		250'000			
E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§)	1			250'000		

E	7201	5030.008	Umsetzung Sanierung Einzelschäden aus GEP (§)	1				250'000	
E	7201	5060	Ersatz Nissan Cabstar (§)	1	70'000				
E	7201	5030.000	Umsetzung Sanierung Einzelschäden Sofortmassnahmen aus GEP (§)	1	100'000				
E	7201	5030.009	Umsetzung Sanierung Einzelschäden Sofortmassnahmen aus GEP (§)	1		100'000			
E	7201	5030.000	Umsetzung Sanierung Einzelschäden Sofortmassnahmen aus GEP (§)	1			100'000		
E	7201	5030	Sanierungen laufend gem. GEP (§)	1				400'000	
E	7201	5030	Sanierungen laufend gem. GEP (§)	1					650'000
E	7201	6620.000	Rückzahlung bisheriger Investitionsbeiträge	1	-735'288				
E	7201	5540.00	Beteiligung an Zweckverband	1	1'617'623				
E	7301	5060	Investition in Sammelstellen	3					
E	7301	5060	Ersatz Fzg Piaggo Porter	2		55'000			
	8200	5060	Ersatz Forstfahrzeug (netto)	2		600'000			
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					**5'843'335**	**4'895'000**	**5'131'000**	**4'938'000**	**3'940'000**
davon bewilligt				1	4'498'335	1'565'000	2'411'000	2'498'000	1'215'000
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf				2	1'275'000	3'330'000	2'620'000	2'440'000	1'725'000
davon Wunschbedarf				3	70'000	0	100'000	0	1'000'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität				var.	**5'843'335**	**4'895'000**	**5'131'000**	**4'938'000**	**3'940'000**
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts				3	3'937'000	3'565'000	3'476'000	3'808'000	2'740'000
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe				var.	1'906'335	1'330'000	1'655'000	1'130'000	1'200'000

Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.					
				1					
	9630	7740.001	Buchgewinn Zürichstrasse 12	1	160'300				
	9630	7240.001	Verkaufsunkosten Zürichstrasse 12	1	6'000				
	9630	8040.001	Verkauf Zürichstrasse 12	1	-1'050'000				
	9630	8500.001	Übertragung Land bestehender Spielplatz / Weg (§)	1					
	9630	8500.002	Übertragung Land für Pumptrak	1					
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen					**-883'700**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon bewilligt				1	-883'700	0	0	0	0
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf				2	0	0	0	0	0
davon Wunschbedarf				3	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität				**3**	**-883'700**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV				3	-883'700	0	0	0	0
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV				3	0	0	0	0	0
Kontrollsumme					**-883'700**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER					160'300	0	0	0	0
davon realisierte Buchgewinne aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.G. der ER					0	0	0	0	0
davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER					0	0	0	0	0
davon realisierte Buchverluste aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.L. der ER					0	0	0	0	0

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

4. Plangeldflussrechnung

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'656'193	85'500	571'446	665'081	507'025
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'579'781	1'856'300	2'037'509	2'057'424	2'186'832
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	-536'100	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-160'300	0	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	513'813	-164'100	-233'022	-261'958	-316'358
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	1'500'000	500'000	500'000	500'000
-	Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**5'589'487**	**2'741'600**	**2'875'933**	**2'960'547**	**2'877'499**
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'878'623	-5'345'000	-5'661'000	-5'368'000	-4'240'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'035'288	450'000	530'000	430'000	300'000
=	*Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)*	*-5'843'335*	*-4'895'000*	*-5'131'000*	*-4'938'000*	*-3'940'000*
-	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	**-5'843'335**	**-4'895'000**	**-5'131'000**	**-4'938'000**	**-3'940'000**
	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	20'000	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	883'700	-536'100	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	536'100	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	160'300	0	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	**1'064'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-4'779'335**	**-4'895'000**	**-5'131'000**	**-4'938'000**	**-3'940'000**
	Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	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**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	**810'152**	**-2'153'400**	**-2'255'067**	**-1'977'453**	**-1'062'501**
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	8'479'644	9'289'796	7'136'396	4'881'329	2'903'876
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'289'796	7'136'396	4'881'329	2'903'876	1'841'375
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	**810'152**	**-2'153'400**	**-2'255'067**	**-1'977'453**	**-1'062'501**

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'656'193	85'500	571'446	665'081	507'025
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	508'813	-171'200	-240'181	-271'348	-325'842
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	1'579'781	1'856'300	2'037'509	2'057'424	2'186'832
+	Einlagen in Fonds	5'000	7'100	7'159	9'390	9'484
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	1'500'000	500'000	500'000	500'000
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		**5'749'787**	**3'277'700**	**2'875'933**	**2'960'547**	**2'877'499**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'843'335	4'895'000	5'131'000	4'938'000	3'940'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-93'548	-1'617'300	-2'255'067	-1'977'453	-1'062'501
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		**98.40%**	**66.96%**	**56.05%**	**59.95%**	**73.03%**
Bereinigung Veränderungen Fonds		**-5'000**	**-7'100**	**-7'159**	**-9'390**	**-9'484**
Veränderung der Nettoverschuldung		**-98'548**	**-1'624'400**	**-2'262'226**	**-1'986'843**	**-1'071'985**

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

5. Planbilanz

Planbilanz

Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aktiven	**59'204'748**	**60'626'148**	**61'464'572**	**62'367'695**	**63'058'362**
Finanzvermögen	**33'072'537**	**31'455'237**	**29'200'170**	**27'222'717**	**26'160'216**
Umlaufvermögen	***19'944'368***	***17'790'968***	***15'535'901***	***13'558'448***	***12'495'947***
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'289'796	7'136'396	4'881'329	2'903'876	1'841'375
Forderungen	3'200'087	3'200'087	3'200'087	3'200'087	3'200'087
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'423'895	7'423'895	7'423'895	7'423'895	7'423'895
Vorräte und angefangene Arbeiten	30'590	30'590	30'590	30'590	30'590
Anlagevermögen FV*	***13'128'169***	***13'664'269***	***13'664'269***	***13'664'269***	***13'664'269***
Sachanlagen Finanzvermögen	13'128'169	13'664'269	13'664'269	13'664'269	13'664'269
Verwaltungsvermögen	**26'132'211**	**29'170'911**	**32'264'402**	**35'144'978**	**36'898'146**
Anlagevermögen VV*	***26'132'211***	***29'170'911***	***32'264'402***	***35'144'978***	***36'898'146***
Steuerfinanzierter Haushalt	23'111'331	24'933'331	26'535'510	28'461'135	29'221'586
Eigenwirtschaftsbetriebe	3'020'880	4'237'580	5'728'892	6'683'843	7'676'560
**Total Anlagevermögen FV und VV*	*39'260'380*	*42'835'180*	*45'928'671*	*48'809'247*	*50'562'415*
Passiven	**59'204'748**	**60'626'148**	**61'464'572**	**62'367'695**	**63'058'362**
Fremdkapital	**13'923'013**	**13'930'113**	**13'937'272**	**13'946'662**	**13'956'146**
Laufende Verbindlichkeiten	8'121'891	8'121'891	8'121'891	8'121'891	8'121'891
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	4'500'000	4'500'000	4'500'000	4'500'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	40'123	40'123	40'123	40'123	40'123
Kurz- und langfristige Rückstellungen	355'563	355'563	355'563	355'563	355'563
Fonds im Fremdkapital	480'682	480'682	480'682	480'682	480'682
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	424'754	431'854	439'013	448'403	457'887
Eigenkapital	**45'281'736**	**46'696'036**	**47'527'301**	**48'421'034**	**49'102'217**
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	5'890'154	5'718'954	5'478'773	5'207'425	4'881'583
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'518'654	2'554'154	2'534'293	2'496'623	2'423'662
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'917'235	2'713'935	2'498'546	2'269'233	2'021'999
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	454'265	450'865	445'934	441'569	435'922
Fonds im Eigenkapital	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0	1'500'000	2'000'000	2'500'000	3'000'000
Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	39'361'582	39'447'082	40'018'528	40'683'609	41'190'634
Differenz Aktiven - Passiven	0	0	0	0	0

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

6. Finanzkennzahlen

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung		Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Richtwerte Gut	Genügend (von/bis)		Ungenügend
Finanzkennzahlen gemäss VGG												
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach												
Anh.	Ziff. 2.2	**Zinsbelastungsquote**		-0.02%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	<=5%			>5%
	Beurteilung			1	1	1	1	1				
	Ziff. 2.3	**Eigenkapitalquote**		75.15%	75.88%	76.35%	76.84%	77.25%	>=25%			<25%
	Beurteilung			1	1	1	1	1				
	Ziff. 2.4	**Investitionsanteil**		18.05%	14.14%	14.92%	14.23%	11.56%	>=10%			<10%
	Beurteilung			1	1	1	1	1				
	Ziff. 3.1	**Selbstfinanzierungsgrad**		98.40%	66.96%	56.05%	59.95%	73.03%	>80%	>=50%	80%	<50%
	Beurteilung			1	2	2	2	2				
	Ziff. 3.2	**Zinsbelastungsanteil**		-0.11%	-0.08%	-0.10%	-0.01%	0.02%	<=4%	>4%	9%	>9%
	Beurteilung			1	1	1	1	1				
	Ziff. 3.3	**Nettoverschuldungsquotient**		-91.14%	-85.51%	-73.91%	-63.80%	-58.58%	<100%	>100%	150%	>150%
	Beurteilung			1	1	1	1	1				
	Ziff. 3.4	**Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohne**		-3'273	-2'970	-2'565	-2'213	-2'034	<=1000	>1000	2500	>2500
	Beurteilung			1	1	1	1	1				

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

7. Würdigung

Gemeinde Neftenbach

Finanzplan 2023 bis 2026 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

- **Erfolgsrechnung**
  Für alle Erfolgsrechnungen werden positive Rechnungsabschlüsse erwartet. Der mittelfristige Ausgleich ist dementsprechend eingehalten.

  Die Erfolgsrechnung 2022 weist massive Veränderungen zum Budget auf. So ist bereits bekannt, dass die Grundsteuereinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 1 Mio. mindestens CHF 2,7 Mio. betragen werden (Rechnung 2021: CHF 1,18 Mio.). Im Abschluss 2021 zeigte sich, dass die Steuerkraft im Kanton zu tief eingeschätzt wurde durch das Gemeindeamt und am Ende ein viel höherer Ressourcenausgleich ausgeschüttet wurde. Dasselbe dürfte auch für 2022 gelten, was das Resultat nochmals um CHF 1,3 Mio. verbessern wird.

  Der Gemeinderat setzte sich zum Ziel, im Budget 2023 die Kostensteigerung des Sachaufwandes zu senken. In einem ersten Schritt gelang die Stabilisierung des Aufwandes. Eine Aufwandsenkung auf ein Niveau vor der Pandemie wird weiterhin angestrebt, bedarf aber mehr Zeit. Die Neubewertung des Finanzvermögens ist mit einem Buchgewinn von CHF 536'100.- im Budget eingeplant, zudem dürfen CHF 604'500.- aus dem kantonalen Strassenfonds erwartet werden. Berücksichtigt ist 2023 nun auch der höhere Ressourcenausgleich sowie die gestiegenen Steuererträge, selbst wenn diese Ertragsschätzungen aufgrund der drohenden Energiekrise wieder ins Wanken geraten. Am Ende verbleibt ein Ertragsüberschuss von CHF 2 Mio., welcher durch eine Steuersenkung um 2% sowie einer Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 1,5 Mio. auf CHF 85'500.- reduziert wird.

  In den Jahren 2024 bis 2026 wird dem haushälterischen Umgang mit den Steuermitteln weiterhin hohe Priorität geschenkt, da die stattlichen Überschüsse zu neuen Ausgaben verleiten könnten. Die Überschüsse gründen jedoch mehrheitlich auf externen Einflüssen der Einnahmenseite. Deswegen die Kontrolle Ausgabenseite zu vernachlässigen wäre sträflich. Ebenso sind keine weiteren Steuersenkungen geplant, da die resultierenden flüssigen Mittel für die Investitionen eingesetzt werden sollen.

- **Investitionen**
  Ein grosser Diskussionspunkt im vergangenen Finanzplan waren die hohen Investitionen und die damit verbundene Neuverschuldung. Der Gemeinderat hat sich 2022 intensiv mit den Investitionen auseinandergesetzt, konnte schlussendlich jedoch wenige Projekte streichen, sich dafür aber auf eine zeitlich bessere Staffelung einigen. Lagen die Investitionen 2022 bis 2025 noch bei knapp CHF 27 Mio., liegt der Investitionsplan 2023 bis 2026 nun bei gleichmässig verteilten CHF 19 Mio. Der Cash-Flow von CHF 11,5 Mio. vermag in der Planungsperiode die Investitionen zwar nicht zu decken, aufgrund der eigenen Reserven, wäre eine Ausgabendeckung ohne Neuverschuldung jedoch möglich. Selbstredend stehen ab 2027 weitere Investition an.

- **Steuerfuss**
  Der Gemeinderat hat sich in den vergangenen Planungen stets gegen eine Steuersenkung ausgesprochen, um die Investitionen stemmen zu können. Tatsächlich wäre auch in der Planung 2023 – 2026 eine Senkung nicht angebracht. Politisch muss die Steuerfussdiskussion jedoch mit den Steuerzahlern geführt werden. Aufgrund der vorhandenen Reserven sowie der Budgetunschärfe im Investitionsplan, plant der Gemeinderat eine zweiprozentige Steuerfusssenkung und nimmt einen jährlichen Mittelverzicht von rund CHF 425'000.- in Kauf.

- **Kennzahlen**
  Durch die positiven Abschlüsse und gestaffelten Investitionen verbessern sich die Kennzahlen und liegen alle im grünen Bereich. Einzig der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei einem Range von 56 bis 73% unter dem Soll. Dies ist in Zeiten hoher Investitionstätigkeit aber nachvollziehbar. Die Finanzierungslücke reduziert die Reserven und lässt das Nettovermögen pro Einwohner von CHF 3'000.- auf CHF 2'000.- sinken.

- **Bilanz**
  Aktuell bestehen langfristige Darlehen von CHF 4,5 Mio. mit verschiedenen Laufzeiten bis 2026. Rein rechnerisch müssten keine weiteren Fremdmittel aufgenommen werden, respektive die im letztjährigen Plan genannte Mittalaufnahme wird nun nach 2026 verschoben. Ende Planperiode steht die finanzpolitische Reserve bei CHF 3 Mio. und das zweckfreie Eigenkapital bei CHF 41,2 Mio.

  Neftenbach, 19.9.2022 th

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2026

8. Anhang Plandaten

Finanz- und Aufgabenplan Gemeinde Neftenbach 2023 - 2026, 19.09.2022

Planungsdaten

Bezeichnung	Budget 2022	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Basisdaten						
Gemeinde	**Gemeinde Neftenbach**			Ausgangsdaten:	[redacted]	
Jahr (aktuelles Jahr)	2022					
Version / Stand (Datum)	19.09.2022					
Einwohnerbestand per 31.12.	5'800	5'850	5'900	5'950	6'000	6'000
Bevölkerungsentwicklung in %	+0.05 %	+0.91 %	+0.85 %	+0.85 %	+0.84 %	+0.00 %
Schülerzahlen						
Kindergartenstufe	140	140	121	108	99	99
Primarstufe	412	412	382	403	378	378
Sekundarstufe	193	193	234	218	228	179
Total Schüler	**745**	**745**	**737**	**729**	**705**	**656**
Erfassung Total Schüler						
Interne Verzinsung (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr)						
Zinssatz für Soll-Bestände	0.00 %	0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %
Zinssatz für Haben-Bestände	0.00 %	0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %
Statistische Angaben (zur Information)						
Teuerungsentwicklung gemäss Landesindex der Konsumentenpreise		2.50 %	1.40 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Wirtschaftswachstum (BIP)		2.80 %	1.60 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuerbedarf und Steuerfuss						
Aufwand	34'479'100	33'787'694	36'340'700	35'314'019	35'539'714	35'781'196
Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr	15'682'300	18'665'386	17'757'200	17'058'964	17'220'795	17'283'221
Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf)	**-18'796'800**	-15'122'308	-18'583'500	-18'255'055	-18'318'919	-18'497'975
Steuerertrag	17'601'500	18'778'501	18'669'000	18'826'501	18'984'000	19'005'000
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	**-1'195'300**	**3'656'193**	**85'500**	**571'446**	**665'081**	**507'025**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	**16'450'000**	**17'550'000**	**17'780'000**	**17'930'000**	**18'080'000**	**18'100'000**
Steuerbedarf in %	114.27 %	86.17 %	104.52 %	101.81 %	101.32 %	102.20 %
Steuerfuss (%)	**107 %**	**107 %**	**105 %**	**105 %**	**105 %**	**105 %**

Haushaltsgleichgewicht - Gesetzliche Regelungen (auszugsweise)

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

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

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

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

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

§ 90 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	1'632'400	1'500'259	1'743'000	1'873'821	1'882'375	1'979'549
3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres	528'045	563'355	560'070	564'795	569'520	570'150
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 GG (§ 10 VGG)	2'160'445	2'063'614	2'303'070	2'438'616	2'451'895	2'549'699
Finanzvermögen per 1.01.	33'166'085	33'166'085	33'072'537	31'455'237	29'200'170	27'222'717
Fremdkapital per 1.01.	-13'918'013	-13'918'013	-13'923'013	-13'930'113	-13'937'272	-13'946'662
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 3 GG (Nettovermögen)	19'248'072	19'248'072	19'149'524	17'525'124	15'262'898	13'276'055
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		39'361'582	40'947'082	42'018'528	43'183'609	44'190'634
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?			Ja	Ja	Ja	Ja
Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?			Nein	Nein	Nein	Nein
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	**-1'195'300**	**3'656'193**	**85'500**	**571'446**	**665'081**	**507'025**
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht)			0	0	0	0
Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-)			**0**	**0**	**0**	**0**

Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern

		Fkt.-Nr.							
Allgemeine Gemeindesteuern		9100							
Steuern Rechnungsjahr		**Konto**							
Einkommensteuern NP		9100.4000.0	F	13'910'000	14'840'152	14'490'000	14'612'244	14'734'487	14'750'786
Vermögenssteuern NP		9100.4001.0	F	2'514'500	2'682'643	2'625'000	2'647'146	2'669'292	2'672'245
Gewinnsteuern JP		9100.4010.0	F	1'102'100	1'175'797	1'470'000	1'482'402	1'494'803	1'496'457
Kapitalsteuern JP		9100.4011.0	F	74'900	79'909	84'000	84'709	85'418	85'512
Total				**17'601'500**	**18'778'501**	**18'669'000**	**18'826'501**	**18'984'000**	**19'005'000**
					18'778'500	**18'669'000**	**18'826'500**	**18'984'000**	**19'005'000**
Steuern früherer Jahre									
Einkommensteuern NP		9100.4000.1	F	1'070'000	1'370'819	1'284'000	1'284'000	1'284'000	1'284'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.1	F	165'000	211'388	160'500	160'500	160'500	160'500
Gewinnsteuern JP		9100.4010.1	F	165'000	211'388	321'000	321'000	321'000	321'000
Kapitalsteuern JP		9100.4011.1	F	5'000	6'406	5'000	5'000	5'000	5'000
Total				**1'405'000**	**1'800'001**	**1'770'500**	**1'770'500**	**1'770'500**	**1'770'500**
- Erfassung Betrag					1'800'000				
Nachsteuern									
Einkommensteuern NP		9100.4000.2	F	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.2	F	7'000	7'000	7'500	7'500	7'500	7'500
Gewinnsteuern JP	1	9100.4010.2	F	0	0	0	0	0	0
Kapitalsteuern JP	1	9100.4011.2	F	0	0	0	0	0	0
Total				**47'000**	**47'000**	**47'500**	**47'500**	**47'500**	**47'500**
- Erfassung Betrag									
Aktive Steuerausscheidungen									
Einkommensteuern NP		9100.4000.4	F	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.4	F	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Gewinnsteuern JP		9100.4010.4	F	400'000	400'000	350'000	350'000	350'000	350'000
Kapitalsteuern JP		9100.4011.4	F	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Total				**740'000**	**740'000**	**690'000**	**690'000**	**690'000**	**690'000**
- Erfassung Betrag									
Passive Steuerausscheidungen (Ertragsminderung)									
Einkommensteuern NP		9100.4000.5	F	-450'000	-450'000	-600'000	-600'000	-600'000	-600'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.5	F	-170'000	-170'000	-350'000	-350'000	-350'000	-350'000
Gewinnsteuern JP		9100.4010.5	F	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Kapitalsteuern JP		9100.4011.5	F	0	0	-500	-500	-500	-500
Total				**-650'000**	**-650'000**	**-980'500**	**-980'500**	**-980'500**	**-980'500**
- Erfassung Betrag									

Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung)									
Natürliche Personen		9100.4000.6	F	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Juristische Personen	1	9100.4010.6	F	0	0	0	0	0	0
Total				**-15'000**	**-15'000**	**-15'000**	**-15'000**	**-15'000**	**-15'000**
- Erfassung Betrag									
Quellensteuern									
Natürliche Personen		9100.4002	F	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Juristische Personen		9100.4012	F	0	0	0	0	0	0
Total				**200'000**	**200'000**	**200'000**	**200'000**	**200'000**	**200'000**
- Erfassung Betrag									
Personalsteuern		9100.4008	F	111'200	111'200	112'500	112'500	113'000	114'000
- Erfassung Betrag								113'000	114'000
Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern		9100.3180	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern		9100.3181	F	40'000	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000
- Erfassung Betrag									
Total allgemeine Gemeindesteuern (netto)				**19'399'700**	**20'971'702**	**20'444'000**	**20'601'501**	**20'759'500**	**20'781'500**
Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen				**19'288'500**	**20'860'502**	**20'331'500**	**20'489'001**	**20'646'500**	**20'667'500**

Entwicklung Sondersteuern

		Fkt.-Nr.							
Sondersteuern		9101							
Grundstückgewinnsteuern		9101.4022.0	F	1'000'000	2'700'000	1'400'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
- Erfassung Betrag					2'700'000		1'200'000		
Wertberichtigungen auf Sondersteuern		9101.3180	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern		9101.3181	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									

Finanz- und Lastenausgleich

		Fkt.-Nr.							
Finanz- und Lastenausgleich		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	2'405'000	3'686'000	3'834'000	3'834'000	3'834'000	3'834'000
- Erfassung Betrag					3'686'000				
Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag		9300.4621.61	F	260'000	260'000	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
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		9300.3632	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Ertrag		9300.4632	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Total Finanz- und Lastenausgleich (Nettoertrag)				**2'665'000**	**3'946'000**	**3'834'000**	**3'834'000**	**3'834'000**	**3'834'000**

Entwicklung von Aufwand- und Ertrag-Sachgruppen	**Sachgruppe (3-stellig)**	**Veränderung in %**				
Behörden und Kommissionen	300					
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Löhne der Lehrpersonen	302			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Temporäre Arbeitskräfte	303					
Zulagen	304					
Arbeitgeberbeiträge (AG)	305					
Arbeitgeberleistungen	306					
Übriger Personalaufwand	309					
Material- und Warenaufwand	310			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Nicht aktivierbare Anlagen	311					
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	312					
Dienstleistungen und Honorare	313					
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	314			1.000 %	1.000 %	1.000 %
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315					
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	316					
Spesenentschädigungen	317					
Wertberichtigungen auf Forderungen	318					
Verschiedener Betriebsaufwand	319					

Finanzplan 2023 - 2026

Flüssige Mittel	Plankonto						
Flüssige Mittel Anfang Rechnungsjahr			8'479'644	9'289'796	7'136'396	4'881'329	2'903'876
Veränderung im Rechnungsjahr			810'152	-2'153'400	-2'255'067	-1'977'453	-1'062'501
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)			**9'289'796**	**7'136'396**	**4'881'329**	**2'903'876**	**1'841'375**
Zinsertrag flüssige Mittel	9610.4400	F 0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							

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

Forderungen	Plankonto						
Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr			3'200'087	3'200'087	3'200'087	3'200'087	3'200'087
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)			0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101)			**3'200'087**	**3'200'087**	**3'200'087**	**3'200'087**	**3'200'087**
Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr			388'945	388'945	388'945	388'945	388'945
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)							
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011)			**388'945**	**388'945**	**388'945**	**388'945**	**388'945**
Übrige Forderungen Anfang Rechnungsjahr			2'811'142	2'811'142	2'811'142	2'811'142	2'811'142
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)							
Bestand Ende Rechnungsjahr			**2'811'142**	**2'811'142**	**2'811'142**	**2'811'142**	**2'811'142**

(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				20'000	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr				-20'000	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 102, 107)				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)				0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1026, 1076)				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Übrige kurz- und langfristige Finanzanlagen Anfang Rechnungsjahr				20'000	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zugang + / Abgang -)				-20'000				
Wertberichtigungen				0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zinsen von kurz- und langfristigen Finanzanlagen	9610.4402	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Dividenden und andere Ausschüttungen von Anlagen FV	9610.4420	F	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Realisierte Verluste/Gewinne bei Veräusserung								
Verluste aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	9690.3410	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Gewinne aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	9690.4410	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wertberichtigung Finanzanlagen								
Abwertung Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	9690.3440	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Aufwertung Wertschriften FV	9690.4440	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Aufwertung Darlehen FV	9690.4441	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Aufwertung Beteiligungen FV	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	7'423'895	7'423'895	7'423'895	7'423'895	7'423'895
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 104)	**7'423'895**	**7'423'895**	**7'423'895**	**7'423'895**	**7'423'895**
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	7'423'895	7'423'895	7'423'895	7'423'895	7'423'895
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr	**7'423'895**	**7'423'895**	**7'423'895**	**7'423'895**	**7'423'895**

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

Vorräte und angefangene Arbeiten

Vorräte und angefangene Arbeiten Anfang Rechnungsjahr	30'590	30'590	30'590	30'590	30'590
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 106)	**30'590**	**30'590**	**30'590**	**30'590**	**30'590**

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

Sachanlagen Finanzvermögen

Total Sachanlagen Finanzvermögen Anfang Rechnungsjahr		14'011'869	13'128'169	13'664'269	13'664'269	13'664'269
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)		-883'700	536'100	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108)		**13'128'169**	**13'664'269**	**13'664'269**	**13'664'269**	**13'664'269**
Investitionen in Sachanlagen Finanzvermögen	**Max. Priorität**					
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**	-883'700	0	0	0	0

Liegenschaften FV (Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau)	Plankonto							
Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau FV Anfang RJ				14'011'869	13'128'169	13'128'169	13'128'169	13'128'169
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan				-883'700	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087)				**13'128'169**	**13'128'169**	**13'128'169**	**13'128'169**	**13'128'169**
Realisierte Buchverluste/Buchgewinne								
Buchverluste Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan)	9639.3411	S	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Buchgewinne Grundstücke/Gebäude FV (gemäss Investitionsplan)	9639.4411	S	0	160'300	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wertberichtigungen								
Abwertung Liegenschaften FV	9639.3441	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Aufwertung Liegenschaften FV	9639.4443	o	0	0	536'100	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Anwendbarer Zinssatz				0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %
Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.)	9630.3940	B	0	0	68'300	65'641	131'282	131'282
- Erfassung Betrag								
- Gegenbuchung	9610.4940			0	68'300	65'641	131'282	131'282

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)	9690.3411	S	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Buchgewinne Mobilien/übrige Sachanlagen FV (gemäss Inv.plan)	9690.4411	S	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wertberichtigungen								
Abwertung Mobilien/übrige Sachanlagen FV	9690.3441	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag (keine automatisierte Berechnung der Abschreibungen)								
Aufwertung Mobilien/übrige Sachanlagen FV	9690.4449	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								

Verwaltungsvermögen

Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ	**Max. Priorität**		20'674'590	23'111'331	24'933'331	26'535'510	28'461'135
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan bei max. Priorität	**3**		3'937'000	3'565'000	3'476'000	3'808'000	2'740'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen			24'611'590	26'676'331	28'409'331	30'343'510	31'201'135
Planmässige Abschreibungen		-1'632'400	-1'500'259	-1'743'000	-1'873'821	-1'882'375	-1'979'549
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ			**23'111'331**	**24'933'331**	**26'535'510**	**28'461'135**	**29'221'586**
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ			1'194'067	3'020'880	4'237'580	5'728'892	6'683'843
Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan			1'906'335	1'330'000	1'655'000	1'130'000	1'200'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen			3'100'402	4'350'880	5'892'580	6'858'892	7'883'843
Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten)		-51'000	-79'522	-113'300	-163'688	-175'049	-207'283
Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten)		0	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ			**3'020'880**	**4'237'580**	**5'728'892**	**6'683'843**	**7'676'560**
Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14)			**26'132'211**	**29'170'911**	**32'264'402**	**35'144'978**	**36'898'146**
Kontrollsumme			26'132'211	29'170'911	32'264'402	35'144'978	36'898'146
Abweichung			0	0	0	0	0

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

Bruttoinvestitionen VV (Sachgruppen 50+51+52+54+55+56)	5'331'000
Nettoinvestitionen VV	4'961'000

Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen

	Plankonto						
Total planmässige Abschreibungen	>""	**1'683'400**	**1'579'781**	**1'856'300**	**2'037'509**	**2'057'424**	**2'186'832**
Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe		51'000	79'522	113'300	163'688	175'049	207'283
Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt		1'632'400	1'500'259	1'743'000	1'873'821	1'882'375	1'979'549

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

Verwaltungsvermögen - Wertberichtigungen

	Plankonto						
Total Wertberichtigungen	>""	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wertberichtigungen Eigenwirtschaftsbetriebe		0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen steuerfinanzierter Haushalt		0	0	0	0	0	0

Laufende Verbindlichkeiten

Total laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr	8'121'891	8'121'891	8'121'891	8'121'891	8'121'891
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200)	**8'121'891**	**8'121'891**	**8'121'891**	**8'121'891**	**8'121'891**
Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr	170'061	170'061	170'061	170'061	170'061
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001)	**170'061**	**170'061**	**170'061**	**170'061**	**170'061**
Übrige laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr	7'951'830	7'951'830	7'951'830	7'951'830	7'951'830
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr	**7'951'830**	**7'951'830**	**7'951'830**	**7'951'830**	**7'951'830**

(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	4'500'000	4'500'000	4'500'000
Veränderung im Rechnungsjahr	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206)	**4'500'000**	**4'500'000**	**4'500'000**	**4'500'000**	**4'500'000**
Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2016, 2066)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bestehende kurz- und langfristige Schulden	4'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	500'000
Amortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-)	-2'000'000			-2'000'000	-2'500'000
Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr	**2'500'000**	**2'500'000**	**2'500'000**	**500'000**	**-2'000'000**
Neue Schulden	0	2'000'000	2'000'000	2'000'000	4'000'000
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden	2'000'000			2'000'000	2'500'000
Neue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr	**2'000'000**	**2'000'000**	**2'000'000**	**4'000'000**	**6'500'000**
Durchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.48 %	0.48 %
Durchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden	0.00 %	0.00 %	0.00 %	1.00 %	1.00 %
Zinsbetrag für bestehende Schulden	8'750	6'250	6'250	7'200	-3'600
Zinsbetrag für neue Schulden	0	0	0	30'000	52'500
Total Zinsen auf Schulden	**8'750**	**6'250**	**6'250**	**37'200**	**48'900**
Verzinsung Finanzverbindlichkeiten 9610.3401 S 14'800	8'750	12'400	6'250	37'200	48'900
- Erfassung Betrag					

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

Passive Rechnungsabgrenzungen

Total passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr	40'123	40'123	40'123	40'123	40'123
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)	**40'123**	**40'123**	**40'123**	**40'123**	**40'123**
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	40'123	40'123	40'123	40'123	40'123
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)	**40'123**	**40'123**	**40'123**	**40'123**	**40'123**

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

Kurz- und langfristige Rückstellungen

Total kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr	355'563	355'563	355'563	355'563	355'563
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 205, 208)	**355'563**	**355'563**	**355'563**	**355'563**	**355'563**
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	285'563	285'563	285'563	285'563	285'563
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
Bestand Ende Rechnungsjahr	**285'563**	**285'563**	**285'563**	**285'563**	**285'563**

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

Fonds im Fremdkapital

Total Fonds im Fremdkapital Anfang Rechnungsjahr				480'682	480'682	480'682	480'682	480'682
Veränderung im Rechnungsjahr				0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091)				**480'682**	**480'682**	**480'682**	**480'682**	**480'682**
	Kontrollsumme:							
	Fkt.-Nr.							
Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00)	1620							
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr				480'682	480'682	480'682	480'682	480'682
Veränderung im Rechnungsjahr				0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**			**480'682**	**480'682**	**480'682**	**480'682**	**480'682**
Ablieferung der Ersatzabgaben an den Kanton	1620.3701	o	30'000	30'000	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (durchlaufende Beiträge)	1620.4707	o	30'000	30'000	20'000	20'000	20'000	20'000
- Erfassung Betrag						20'000	20'000	20'000
Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung	1620.3501	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung	1620.4501	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)								
	Fkt.-Nr.							
Fonds B im FK								

Zweckgebundene Zuwendungen (Sonderrechnungen)

Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen Anfang RJ				419'754	424'754	431'854	439'013	448'403
Veränderung im Rechnungsjahr				5'000	7'100	7'159	9'390	9'484
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092)				**424'754**	**431'854**	**439'013**	**448'403**	**457'887**
	Kontrollsumme:							
	Fkt.-Nr.							
1: Zweckgebundene Zuwendungen	9951							
Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr				419'754	424'754	431'854	439'013	448'403
Veränderung im Rechnungsjahr				5'000	7'100	7'159	9'390	9'484
Bestand Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**			**424'754**	**431'854**	**439'013**	**448'403**	**457'887**
Anwendbarer Zinssatz	**Plankonto**			0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %
Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)	9951.4940	B	0	0	2'100	2'159	4'390	4'484
- Erfassung Betrag								
- Gegenbuchung	9610.3940	S		0	2'100	2'159	4'390	4'484
Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung								
- Einlagen in Sonderrechnungen	9951.3502	S	5'000	5'000	7'100	7'159	9'390	9'484
- Entnahmen aus Sonderrechnungen	9951.4502	S	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus Sonderrechnungen z.G. der Investitionsrechnung								
(Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)								
	Fkt.-Nr.							

Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe

Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ	5'381'341	5'890'154	5'718'954	5'478'773	5'207'425
Einlagen im Rechnungsjahr	619'163	35'500	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr	-110'350	-206'700	-240'181	-271'348	-325'842
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900)	**5'890'154**	**5'718'954**	**5'478'773**	**5'207'425**	**4'881'583**
davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)	5'890'154	5'718'954	5'478'773	5'207'425	4'881'583
Abweichung	0	0	0	0	0

Eigenwirtschaftsbetriebe

Betrieb 1: 7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

	Fkt.-Nr.			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101		0	0	0	0	0	0
Investitionen	**Max. Priorität**							
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**			510'000	995'000	1'335'000	630'000	700'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr				**439'438**	**922'284**	**1'866'584**	**3'108'240**	**3'642'784**
Nettoinvestitionen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101			510'000	995'000	1'335'000	630'000	700'000
Nettoinvestitionen				0	0	0	0	0
Abschreibungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101		-46'600	-27'154	-50'700	-93'344	-95'456	-118'439
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 >**			**922'284**	**1'866'584**	**3'108'240**	**3'642'784**	**4'224'345**
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	**Konto**			**2'621'708**	**2'518'654**	**2'554'154**	**2'534'293**	**2'496'623**
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.3510	S		0	35'500	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.4510	S		103'054	0	19'861	37'670	72'961
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 >**			**2'518'654**	**2'554'154**	**2'534'293**	**2'496'623**	**2'423'662**
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.)				-2'182'270	-1'596'370	-687'570	573'947	1'146'161
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				439'438	922'284	1'866'584	3'108'240	3'642'784
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb				2'621'708	2'518'654	2'554'154	2'534'293	2'496'623
Zinsbelastung Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.3940	B		0	4'611	9'333	31'082	36'428
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940	S		0	4'611	9'333	31'082	36'428
Zinsgutschrift Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.4940	B		0	12'593	12'771	25'343	24'966
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940	S		0	12'593	12'771	25'343	24'966
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]								
	Fkt.-Nr.			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201		0	0	0	0	0	0
Investitionen	**Max. Priorität**							
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**			1'396'335	280'000	320'000	500'000	500'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr				**716'317**	**2'062'180**	**2'288'380**	**2'546'807**	**2'975'985**
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201			1'396'335	280'000	320'000	500'000	500'000
Nettoinvestitionen				0	0	0	0	0
Abschreibungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201		-4'400	-50'472	-53'800	-61'573	-70'822	-80'073
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 >**			**2'062'180**	**2'288'380**	**2'546'807**	**2'975'985**	**3'395'912**
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	**Konto**			**2'298'072**	**2'917'235**	**2'713'935**	**2'498'546**	**2'269'233**
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.3510	S		619'163	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.4510	S		0	203'300	215'389	229'313	247'234
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 >**			**2'917'235**	**2'713'935**	**2'498'546**	**2'269'233**	**2'021'999**
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.)				-1'581'754	-855'054	-425'554	48'262	706'753
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				716'317	2'062'180	2'288'380	2'546'807	2'975'985
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb				2'298'072	2'917'235	2'713'935	2'498'546	2'269'233
Zinsbelastung Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3940	B		0	10'311	11'442	25'468	29'760
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940	S		0	10'311	11'442	25'468	29'760
Zinsgutschrift Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.4940	B		0	14'586	13'570	24'985	22'692
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940	S		0	14'586	13'570	24'985	22'692
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]								
	Fkt.-Nr.			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301		0	0	0	0	0	0
Investitionen	**Max. Priorität**							
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**			0	55'000	0	0	0
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr				**38'312**	**36'416**	**82'616**	**73'845**	**65'074**
Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301			0	55'000	0	0	0
Nettoinvestitionen				0	0	0	0	0
Abschreibungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301		0	-1'896	-8'800	-8'771	-8'771	-8'771
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 >**			**36'416**	**82'616**	**73'845**	**65'074**	**56'303**
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	**Konto**			**461'561**	**454'265**	**450'865**	**445'934**	**441'569**
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.3510	S		0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.4510	S		7'296	3'400	4'931	4'365	5'647
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 >**			**454'265**	**450'865**	**445'934**	**441'569**	**435'922**
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.)				-423'249	-417'849	-368'249	-372'089	-376'495
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				0.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				38'312	36'416	82'616	73'845	65'074
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb				461'561	454'265	450'865	445'934	441'569
Zinsbelastung Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.3940	B		0	182	413	738	651
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940	S		0	182	413	738	651
Zinsgutschrift Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.4940	B		0	2'271	2'254	4'459	4'416
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940	S		0	2'271	2'254	4'459	4'416
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	6150.4200	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung	6150.3511	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung	6150.4511	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								

Vorfinanzierungen

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

Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve

	Konto							
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	299			39'361'582	39'447'082	40'018'528	40'683'609	41'190'634
Finanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr	294			0	1'500'000	2'000'000	2'500'000	3'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr	2961			0	0	0	0	0
Zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr				**39'361'582**	**40'947'082**	**42'018'528**	**43'183'609**	**44'190'634**
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr								
Abtragung Bilanzfehlbetrag	9990.3899	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Einlagen in die finanzpolitische Reserve	9900.3894	o	0	0	1'500'000	500'000	500'000	500'000
- Erfassung Betrag						500'000	500'000	500'000
Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve	9900.4894	o	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)			**-1'195'300**	**3'656'193**	**85'500**	**571'446**	**665'081**	**507'025**