

Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029



08.09.2025 th - Endversion



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

Inhaltsverzeichnis

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



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

1. Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planja 20
Kennzahlen						
'inveloperabl	E17E4	E1000	FIREO	E1000	F1040	EIG
Einwohnerzahl Schülerzahl	5'751 0	5'820 704	5'850 680	5'880 681	5'910 681	5'9 6
Steuerfuss	105%	102%	98%	98%	98%	9
insbelastungsquote!	-0.32%	-0.52%	-0.76%	-0.74%	-0.68%	-0.4
igenkapitalquote	79.98%	83.23%	87.19%	87.54%	86.95%	84.3
nvestitionsanteil	8.09%	17.81%	19.85%	9.17%	14.99%	12.5
Selbstfinanzierungsgrad Linsbelastungsanteil	268.35% -0.36%	56.50% -0.31%	39.88% -0.20%	114.77% -0.20%	51.59% -0.20%	61.7 -0.1
lettoverschuldungsquotient	-112.88%	-109.12%	-86.18%	-86.42%	-75.24%	-65.9
lettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-4'538	-4'071	-3'279	-3'342	-2'903	-2'
Planerfolgsrechnung						
ufwand	36'114'897	37'072'047	36'567'300	36'894'771	37'151'770	37'573'3
Ertrag	40'587'807	38'543'267	37'612'900	38'529'469	37'833'220	38'372'2
aufwandüberschuss (-)	4'472'910	1'471'220	1'045'600	1'634'698	681'450	798'
nvestitionsplanung						
nvestitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
usgaben		7'516'000	8'421'000	3'462'000	6'093'000	5'002'
innahmen		2'007'000	921'000	300'000	950'000	300'
lettoinvestitionen VV (-)		-5'509'000	-7'500'000	-3'162'000	-5'143'000	-4'702'
davon steuerfinanzierter Haushalt davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-4'551'000 -958'000	-6'201'000 -1'299'000	-2'138'000 -1'024'000	-3'563'000 -1'580'000	-4'132' -570'
nvestitionsrechnung Finanzvermögen usgaben		1'788'000	0	0	0	
innahmen		1'788'000	0	0	0	
ettoinvestitionen FV (-)		0	0	0	0	
davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	0	0	0	
davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		0	0	0	0	
otal Nettoinvestitionen VV und FV		-5'509'000	-7'500'000	-3'162'000	-5'143'000	-4'702'
langeldflussrechnung						
eldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		2'918'351	2'991'200	2'628'924	2'653'503	2'903'
eldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-7'103'000 6'788'000	-7'500'000 0	-3'162'000 0	-5'143'000 0	-4'702'
eldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV eldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-2'000'000	-2'500'000	0	500'000	2'000'
eränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		603'351	-7'008'800	-533'076	-1'989'497	201'
and flüssige Mittel per 1.1.		9'142'342	9'745'693	2'736'893	2'203'817	214'
tand flüssige Mittel per 31.12.		9'745'693	2'736'893	2'203'817	214'320	415
unahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		603'351	-7'008'800	-533'076	-1'989'497	201'
lanbilanz						
ktiven	65'616'653	64'955'205	63'500'705	65'123'312	66'244'181	68'957'
inanzvermögen	38'782'145	34'385'496	27'376'696	27'843'620	25'854'123	26'055'
erwaltungsvermögen	26'834'508	30'569'709	36'124'009	37'279'692	40'390'058	42'901'
Steuerfinanzierter Haushalt Eigenwirtschaftsbetriebe	23'981'305 2'853'203	26'876'191 3'693'518	31'288'591 4'835'418	31'580'491 5'699'201	33'311'063 7'078'995	35'467'; 7'434'(
assiven	65'616'653	64'955'205	63'500'705	65'123'312	66'244'181	68'957'
remdkapital	12'685'784	10'690'045	8'192'145	8'194'307	8'696'480	10'698'
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	2'500'000	0	0	500'000	2'500'
Übriges Fremdkapital Eigenkapital	8'185'784 52'930'869	8'190'045 54'265'160	8'192'145 55'308'560	8'194'307 56'929'005	8'196'480 57'547'701	8'198'6 58'258'3
zweckgebundenes Eigenkapital	52 930 669	5'636'868	5'634'668	5'620'415	5/54/701	5'469'
Zweckdebundenes Eldenkapital						



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

2. Planerfolgsrechnung

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

		Rechnu 2024		Budg 2025		Budget akt 202		Budg 2026		Planja 202		Planjahr 2028		Planjahr 2029	
Ber.	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'374'248.28	796'073.76	2'588'800	606'200	2'584'278	606'200	2'607'500	542'500	2'618'245	542'500	2'628'956	542'500	2'635'699	542'500
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'090'518.79	204'146.05	1'112'900	137'900	1'112'811	137'900	1'157'100	172'900	1'193'735	142'900	1'225'015	142'900	1'256'302	142'900
2	Bildung	15'648'998.00	1'046'395.12	15'729'000	918'800	15'678'615	918'800	15'514'000	499'800	15'612'749	499'800	15'603'053	499'800	15'777'990	499'800
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'427'639.59	278'799.92	1'511'500	313'800	1'477'096	313'800	1'561'700	305'900	1'558'084	305'900	1'562'147	305'900	1'566'227	305'900
4	Gesundheit	2'325'780.65	62'759.69	2'471'700	45'600	2'471'698	45'600	2'434'000	64'600	2'504'056	64'600	2'564'114	64'600	2'624'172	64'600
5	Soziale Sicherheit	5'930'208.60	4'200'106.53	6'416'000	3'369'300	6'415'985	3'369'300	6'066'400	3'266'300	6'169'053	3'280'300	6'281'731	3'301'300	6'394'420	3'322'300
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'900'775.16	851'875.48	1'959'400	807'800	1'972'352	807'800	2'155'900	837'600	2'156'247	837'600	2'183'752	837'600	2'187'844	837'600
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'764'742.84	2'442'592.97	3'112'400	2'648'900	3'137'408	2'670'917	3'007'300	2'520'800	3'020'448	2'528'303	3'034'328	2'541'222	3'051'375	2'557'304
8	Volkswirtschaft	1'703'737.72	2'572'599.17	1'798'900	2'369'500	1'785'988	2'369'500	1'737'600	2'351'900	1'737'956	2'351'900	1'743'049	2'351'900	1'748'166	2'351'900
9	Finanzen und Steuern	948'246.98	28'132'458.17	437'400	26'816'900	435'816	27'303'450	325'800	27'050'600	324'198	27'975'666	325'625	27'245'498	331'109	27'747'407
		36'114'896.61	40'587'806.86	37'138'000	38'034'700	37'072'047	38'543'267	36'567'300	37'612'900	36'894'771	38'529'469	37'151'770	37'833'220	37'573'304	38'372'211
Ertra	gs-/Aufwandüberschuss	4'472'910.25 40'587'806.86	40'587'806.86	896'700 38'034'700	38'034'700	1'471'220 38'543'267	38'543'267	1'045'600 37'612'900	37'612'900	1'634'698 38'529'469	38'529'469	681'450 37'833'220	37'833'220	798'907 38'372'211	38'372'211

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

		Rechn 202		Budg 2025		Budget akt		Budg 202		Planja 202		Planja 202		Planja 202	
Fkt.	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total Ertrags-/Aufwandüberschuss	36'114'896.61 4'472'910.25	40'587'806.86	37'138'000 896'700	38'034'700	37'072'047 1'471'220	38'543'267	36'567'300 1'045'600	37'612'900	36'894'771 1'634'698	38'529'469	37'151'770 681'450	37'833'220	37'573'304 798'907	38'372'211
0110	Legislative	88'806.22	1'282.00	77'300	1'600	77'300	1'600	88'000	800	89'171	800	89'303	800	89'435	800
0120	Exekutive	252'915.56	2'656.50	267'300	1'500	267'300	1'500	281'100	2'000	288'840	2'000	288'848	2'000	288'856	2'000
0210 0220	Finanz- und Steuerverwaltung Allgemeine Dienste, übrige	688'576.80 1'121'531.60	266'802.86 438'268.45	758'200 1'188'900	270'600 238'900	756'658 1'188'900	270'600 238'900	792'200 1'097'300	268'200 227'600	799'237 1'100'342	268'200 227'600	805'611 1'103'338	268'200 227'600	807'997 1'106'348	268'200 227'600
0220	Verwaltungsliegenschaften	222'418.10	87'063.95	297'100	93'600	294'120	93'600	348'900	43'900	340'655	43'900	341'856	43'900	343'063	43'900
1110	Polizei	128'160.65	2'945.00	137'500	3'000	137'500	3'000	137'500	3'000	137'500	3'000	137'500	3'000	137'500	3'000
1200	Rechtssprechung	5'686.95	3'460.00	10'000	4'000	10'000	4'000	10'000	4'000	10'049	4'000	10'098	4'000	10'147	4'000
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	525'288.75	101'093.85	549'300	84'000	549'300	84'000	558'500	94'000	588'762	94'000	619'025	94'000	649'290	94'000
1500	Feuerwehr	285'521.14	41'647.95	302'800	24'000	302'680	24'000	340'500	39'000	341'563	39'000	342'505	39'000	343'452	39'000
1610 1620	Militärische Verteidigung Zivilschutz	8'001.60 137'859.70	0.00 54'999.25	6'900 106'400	0 22'900	6'931 106'400	0 22'900	6'000 104'600	0 32'900	11'252 104'609	0 2'900	11'269 104'618	0 2'900	11'286 104'627	0 2'900
2110	Kindergarten	1'203'745.87	24'185.00	1'244'700	8'000	1'244'700	8'000	1'270'800	27'000	1'272'328	27'000	1'273'863	27'000	1'275'406	27'000
2120	Primarstufe	4'903'874.10	74'508.85	4'982'400	30'200	4'982'400	30'200	4'913'700	21'900	4'917'990	21'900	4'922'300	21'900	4'926'632	21'900
2130	Sekundarstufe	3'339'679.59	71'053.60	3'267'600	62'500	3'267'744	62'500	3'536'200	64'400	3'563'166	64'400	3'565'067	64'400	3'567'116	64'400
2140	Musikschulen	245'985.20	7'860.00	281'000	6'600	281'000	6'600	272'200	7'500	272'235	7'500	272'270	7'500	272'305	7'500
2170	Schulliegenschaften	2'637'220.60	164'328.47	2'798'900	166'700	2'769'296	166'700	2'622'500	113'700	2'630'948	113'700	2'609'109	113'700	2'771'703	113'700
2171 2180	Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni Tagesbetreuung	528'962.56 446'281.25	416'868.00 276'906.20	330'000 443'800	330'000 296'500	309'075 443'800	330'000 296'500	0 386'200	0 248'500	49'675 387'485	0 248'500	49'675 388'776	0 248'500	49'675 390'074	0 248'500
2190	Schulleitung	665'112.78	0.00	666'300	296 500	666'300	296 500	670'800	248 500	674'288	248 500	674'312	248 500	674'336	248 500
2191	Schulverwaltung	393'395.00	0.00	418'300	0	418'300	0	439'200	0	440'804	0	442'415	0	444'034	0
2192	Volksschule Sonstiges	459'902.40	0.00	529'200	0	529'200	0	568'100	0	569'530	0	570'966	0	572'409	0
2200	Sonderschulen	776'179.35	7'610.00	717'600	14'000	717'600	14'000	784'100	12'500	784'100	12'500	784'100	12'500	784'100	12'500
2990	Bildung, übriges	48'659.30	3'075.00	49'200	4'300	49'200	4'300	50'200	4'300	50'200	4'300	50'200	4'300	50'200	4'300
3110 3120	Museen und bildende Kunst	108'872.28 40'598.19	26'044.35 314.00	97'900 20'200	26'000 0	97'933 20'200	26'000 0	82'000 25'200	28'300 0	64'227 25'203	28'300 0	64'426 25'206	28'300 0	64'625 25'209	28'300 0
3210	Denkmalpflege und Heimatschutz Bibliotheken	179'788.18	10'508.25	172'500	12'700	20 200 172'476	12'700	164'600	13'000	165'235	13'000	165'897	13'000	166'559	13'000
3220	Konzert und Theater	15'800.00	0.00	14'200	0	14'200	0	16'700	0	16'700	0	16'700	0	16'700	0
3290	Kultur, übriges	61'215.00	0.00	63'800	1'500	63'800	1'500	61'000	1'000	61'235	1'000	61'270	1'000	61'305	1'000
3320	Massenmedien	81'791.85	37'375.00	90'800	45'000	90'800	45'000	84'100	41'000	84'466	41'000	84'825	41'000	85'186	41'000
3410	Sport	502'725.49	91'342.95	518'400	90'800	485'158	90'800	579'700	91'200	574'597	91'200	575'706	91'200	576'822	91'200
3415 3420	Schwimmbad	347'010.48 89'838.12	69'139.70 44'075.67	449'000 84'700	82'000 55'800	447'239 85'290	82'000 55'800	466'400 82'000	82'000 49'400	472'649 93'772	82'000 49'400	474'012 94'105	82'000 49'400	475'381 94'440	82'000 49'400
3420 4120	Freizeit Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'398.00	0.00	1'400	55 800 0	1'398	55 800 0	1'400	49400	1'398	49 400	1'398	49400	1'398	49 400
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'473'750.80	0.00	1'474'000	0	1'474'000	0	1'540'000	0	1'595'000	0	1'645'000	0	1'695'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	50'401.15	62'759.69	178'300	45'600	178'300	45'600	55'900	64'600	55'931	64'600	55'962	64'600	55'993	64'600
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex	710'232.15	0.00	726'000	0	726'000	0	738'000	0	753'000	0	763'000	0	773'000	0
4220	Rettungsdienste	2'302.70	0.00	8'200	0	8'200	0	14'700	0	14'700	0	14'700	0	14'700	0
4310 4320	Alkohol- und Drogenprävention	44'912.40 2'786.00	0.00	45'300 3'000	0	45'300 3'000	0	45'400 2'800	0	45'400 2'800	0	45'400 2'800	0	45'400 2'800	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Schulgesundheitsdienst	27'059.80	0.00	22'100	0	22'100	0	22'300	0	22'327	0	22'354	0	22'381	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'867.30	0.00	1'800	0	1'800	0	1'800	0	1'800	0	1'800	0	1'800	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	11'070.35	0.00	11'600	0	11'600	0	11'700	0	11'700	0	11'700	0	11'700	0
5120	Prämienverbilligungen	245'207.75	245'207.75	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'099'258.30	778'426.60	1'020'000	723'000	1'020'000	723'000	1'080'000	765'000	1'100'000	779'000	1'130'000	800'000	1'160'000	821'000
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	14'768.20	7'924.00	18'900	7'500	18'900	7'500	15'100	7'500	15'122	7'500	15'144	7'500	15'166	7'500
5320 5330	Ergänzungsleistungen AHV Leistungen an Pensionierte	1'188'409.00 20'790.20	822'530.35 0.00	1'208'000 10'600	854'600 0	1'208'000 10'600	854'600 0	1'060'000 10'600	751'000 0	1'060'000 10'600	751'000 0	1'060'000 10'600	751'000 0	1'060'000 10'600	751'000 0
5350	Leistungen an das Alter	39'047.13	0.00	58'300	0	58'300	0	50'800	0	50'933	0	51'066	0	51'200	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	80'781.15	1'200.00	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0
5440	Jugendschutz	1'155'832.97	584'767.72	1'108'100	16'100	1'108'085	16'100	1'142'700	19'600	1'173'588	19'600	1'204'494	19'600	1'235'403	19'600
5450	Leistungen an Familien	51'872.45	35'055.66	87'000	11'200	87'000	11'200	62'200	5'000	62'225	5'000	62'250	5'000	62'275	5'000
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'525.05	0.00	8'600	0	8'600	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0
5710 5720	Beihilfen / Zuschüsse Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	110'319.60 784'527.08	77'224.00 853'050.79	85'000 1'020'000	62'800 587'600	85'000 1'020'000	62'800 587'600	107'000 710'000	74'900 467'600	107'000 760'000	74'900 467'600	107'000 810'000	74'900 467'600	107'000 860'000	74'900 467'600
5730	Asylwesen	718'385.52	570'341.31	978'200	612'300	978'200	612'300	1'009'500	720'400	1'010'255	720'400	1'011'013	720'400	1'011'774	720'400
5790	Fürsorge, übriges	415'984.20	224'378.35	410'800	194'200	410'800	194'200	415'000	155'300	415'830	155'300	416'664	155'300	417'502	155'300
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'500.00	0.00	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0
6150	Gemeindestrassen	1'288'404.37	746'881.34	1'265'800	721'900	1'301'662	721'900	1'364'500	719'000	1'331'683	719'000	1'348'314	719'000	1'341'528	719'000
6190	Strassen, übriges	135'071.94	75'325.14	213'100	60'900	192'890	60'900	257'000	88'600	280'059	88'600	280'852	88'600	281'648	88'600
6210 6220	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Regionalverkehr	195'466.35 250'858.00	0.00	207'100 250'400	0	204'400 250'400	0	217'900 286'500	0	218'005 296'500	0	218'086 306'500	0	218'168 316'500	0
6220	Öffentlicher Verkehr, übriges	30'974.50	29'669.00	23'000	25'000	23'000	25'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	953'495.35	953'495.35	943'800	943'800	968'943	968'943	909'700	909'700	910'108	910'108	910'687	910'687	911'087	911'087
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	929'202.45	929'202.45	1'074'500	1'074'500	1'071'352	1'071'352	1'052'100	1'052'100	1'058'761	1'058'761	1'070'614	1'070'614	1'082'778	1'082'778
7300	Abfallwirtschaft	43'426.63	10'115.50	34'100	6'200	34'100	6'200	39'800	16'900	39'855	16'900	39'910	16'900	39'965	16'900
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	515'804.43	515'804.43	547'000	547'000	547'022	547'022	521'600	521'600	522'034	522'034	522'521	522'521	526'039	526'039

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

		Rechni	·······	Budg	nt .	Budget akt	ualiaiart	Budg	nt .	Planja	he	Planja	he	Planja	ahe
		2024		2025		2025		2026		2027		202		2029	
Fkt.	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
I KL	Dezeicimung	Autwallu	Littag	Auiwaiiu	Littag	Auiwaiiu	Littay	Auiwaiiu	Littay	Autwanu	Littay	Auiwaiiu	Littag	Autwallu	Littag
7410	Gewässerverbauungen	57'227.08	0.00	165'400	55'800	165'399	55'800	135'600	0	136'093	0	136'594	0	137'096	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	19'769.35	2'700.00	54'300	0	54'300	0	108'200	0	108'333	0	108'466	Ō	108'600	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	79'053.53	23'850.24	91'200	6'100	91'200	6'100	76'300	5'000	76'303	5'000	76'306	5'000	76'309	5'000
7710	Friedhof und Bestattung	158'927.02	7'425.00	193'900	15'500	196'892	15'500	144'000	15'500	148'961	15'500	149'230	15'500	149'501	15'500
7900	Raumordnung	7'837.00	0.00	8'200	0	8'200	0	20'000	0	20'000	0	20'000	0	20'000	0
8120	Strukturverbesserungen	20'000.00	0.00	21'500	0	21'500	0	21'500	0	21'508	0	21'516	0	21'524	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'411.25	0.00	6'500	0	6'500	0	4'000	0	4'015	0	4'030	0	4'045	0
8200	Forstwirtschaft	778'549.10	543'490.42	911'500	509'200	901'006	509'200	886'200	527'400	884'688	527'400	887'886	527'400	891'099	527'400
8204	Forstlicher Nebenbetriebe	879'994.87	1'315'059.60	835'400	1'119'000	832'982	1'119'000	803'300	1'092'500	805'142	1'092'500	807'011	1'092'500	808'889	1'092'500
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	0.00	1'600.00	2'000	3'000	2'000	3'000	500	2'000	503	2'000	506	2'000	509	2'000
8300	Jagd und Fischerei	0.00	1'318.45	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	21'782.50	0.00	22'000	0	22'000	0	22'100	0	22'100	0	22'100	0	22'100	0
8600	Banken und Versicherungen	0.00	611'239.70	0	636'900	0	636'900	0	628'600	0	628'600	0	628'600	0	628'600
8710	Elektrizität	0.00	99'891.00	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	98'355.87	23'117'816.67	30'000	21'696'200	30'000	21'715'501	30'000	22'261'500	30'000	22'737'499	30'000	22'803'001	30'000	23'298'000
9101	Sondersteuern	11'555.80	2'614'274.60	12'100	2'259'200	12'100	2'559'200	12'100	2'559'200	11'100	2'059'200	11'100	2'059'200	11'100	2'059'200
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	1'853'415.00	0	2'341'000	0	2'341'000	0	1'851'000	0	1'800'000	0	2'000'000	0	2'000'000
9610	Zinsen	117'253.56	344'043.80	151'400	317'000	149'699	290'188	76'900	168'100	75'810	168'105	76'826	172'424	81'897	179'323
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	209'862.52	194'994.15	232'800	195'500	232'856	195'500	197'800	204'900	198'226	204'900	198'626	204'900	199'028	204'900
9639	Gewinne und Verluste sowie WB auf	0.00	0.00	0	0	0	194'000	0	0	0	1'000'000	0	0	0	0
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	7'000.23	32.00	6'900	0	6'900	0	6'900	0	6'900	0	6'900	0	6'900	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	3'662.95	0	3'800	0	3'800	0	3'800	0	3'800	0	3'800	0	3'800
9900	Einlage in finanzpolitische Reserve	500'000.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'219.00	4'219.00	4'200	4'200	4'261	4'261	2'100	2'100	2'162	2'162	2'173	2'173	2'184	2'184
9999	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahi 2029
Aufw	and							
30	Personalaufwand	7'351'012.77	8'082'000	8'082'000	8'024'400	8'067'522	8'098'137	8'128'906
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'064'763.91	8'457'500	8'457'500	8'167'100	8'186'253	8'206'486	8'226'819
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'784'384.94	1'798'200	1'769'987	1'941'900	2'002'505	2'028'822	2'186'367
34	Finanzaufwand	93'446.80	128'400	125'150	84'700	83'700	84'775	90'150
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	169'207.38	13'500	4'261	122'200	117'864	82'363	73'280
36	Transferaufwand	17'492'460.11	18'017'400	18'017'412	17'736'000	17'946'012	18'156'012	18'366'012
37	Durchlaufende Beiträge	41'087.00	25'000	25'000	31'000	31'000	31'000	31'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	0	0	0	0	01000	01000
39	Interne Verrechnungen	618'533.70	616'000	590'737	460'000	459'915	464'175	470'770
	Aufwand	36'114'896.61	37'138'000	37'072'047	36'567'300	36'894'771	37'151'770	37'573'304
Ertra								
40	Fiskalertrag	25'732'091.27	23'955'400	24'274'701	24'820'700	24'796'699	24'862'201	25'357'200
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'978'902.96	4'695'300	4'695'300	4'304'600	4'304'600	4'304'600	4'304'600
43	Übrige Erträge	10'466.67	5'000	5'000	1'000	1'000	1'000	1'000
44	Finanzertrag	817'055.31	803'300	997'300	814'000	1'814'000	814'000	814'000
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	293'736.21	116'400	136'929	122'300	129'955	142'944	159'341
46	Transferertrag	8'095'833.74	7'818'200	7'818'200	7'059'200	7'022'200	7'243'200	7'264'200
47	Durchlaufende Beiträge	41'087.00	25'000	25'000	31'000	1'000	1'000	1'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	618'533.70	616'000	590'737	460'000	459'915	464'175	470'770
Total	Ertrag	40'587'806.86	38'034'700	38'543'267	37'612'900	38'529'469	37'833'220	38'372'211
Ertra	gsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	4'472'910.25	896'700	1'471'220	1'045'600	1'634'698	681'450	798'907

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

00	Paraishawa a	Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjah
SG	Bezeichnung	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
30	Personalaufwand	7'351'012.77	8'082'000	8'082'000	8'024'400	8'067'522	8'098'137	8'128'906
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'064'763.91	8'457'500	8'457'500	8'167'100	8'186'253	8'206'486	8'226'819
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'784'384.94	1'798'200	1'769'987	1'941'900	2'002'505	2'028'822	2'186'367
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	169'207.38	13'500	4'261	122'200	117'864	82'363	73'280
36	Transferaufwand	17'492'460.11	18'017'400	18'017'412	17'736'000	17'946'012	18'156'012	18'366'012
37	Durchlaufende Beiträge	41'087.00	25'000	25'000	31'000	31'000	31'000	31'000
Total	betrieblicher Aufwand	34'902'916.11	36'393'600	36'356'160	36'022'600	36'351'156	36'602'820	37'012'384
40	Fiskalertrag	25'732'091.27	23'955'400	24'274'701	24'820'700	24'796'699	24'862'201	25'357'200
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'978'902.96	4'695'300	4'695'300	4'304'600	4'304'600	4'304'600	4'304'600
43	Übrige Erträge	10'466.67	5'000	5'000	1'000	1'000	1'000	1'000
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	293'736.21	116'400	136'929	122'300	129'955	142'944	159'341
46	Transferertrag	8'095'833.74	7'818'200	7'818'200	7'059'200	7'022'200	7'243'200	7'264'200
47	Durchlaufende Beiträge	41'087.00	25'000	25'000	31'000	1'000	1'000	1'000
Total	betrieblicher Ertrag	39'152'217.85	36'615'400	36'955'230	36'338'900	36'255'554	36'555'045	37'087'441
Ergeb	onis aus betrieblicher Tätigkeit	4'249'301.74	221'800	599'070	316'300	-95'602	-47'775	75'057
34	Finanzaufwand	93'446.80	128'400	125'150	84'700	83'700	84'775	90'150
44	Finanzertrag	817'055.31	803'300	997'300	814'000	1'814'000	814'000	814'000
	nis aus Finanzierung	723'608.51	674'900	872'150	729'300	1'730'300	729'225	723'850
Opera	atives Ergebnis	4'972'910.25	896'700	1'471'220	1'045'600	1'634'698	681'450	798'907
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	0	0	0	0	0	(
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	C
	erordentliches Ergebnis	-500'000.00	0	0	0	0	0	O
Intorn	e Verrechnungen							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	618'533.70	616'000	590'737	460'000	459'915	464'175	470'770
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	618'533.70	616'000	590'737 590'737	460'000	459'915	464'175	470770
Saldo	o o	0.00	0	0 0	0	439913	0	470770
Total	Aufwand	36'114'896.61	37'138'000	37'072'047	36'567'300	36'894'771	37'151'770	37'573'304
	Ertrag	40'587'806.86	38'034'700	38'543'267	37'612'900	38'529'469	37'833'220	38'372'211
Lotal								



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

3. Investitionsplanung

Investitionsplan

Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	im Bau 2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	Total
estiti	onen Verw	altungsvermögen								
kt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Anl. im Bau							0
210	5200	Upgrade Steuersoftware	62'788	17'000	21'000	14'000	8'000			0 122'788
220	5200	Migration OBT Swiss Cloud Flex	02.00		60'000		0 000			60'000
220	5200	Einführung Teams Telefonie			52'000					52'000
290	5040	Ersatz-/Neubau Gemeindehaus	12'434	100'000	50'000	200'000	200'000	100'000	7'250'000	7'912'434
290	5060 5060	Ersatz Fzg. Toyota Pickup (Liegenschaften) Elektro		100'000	80'000					80'000
500	6340	Ersatz Feuerwehrfahrzeug VW T4 Sprutz GVZ-Beitrag FW Fahrzeug		100'000 -50'000						100'000 -50'000
500	5060	Ersatz Schutzkleidung Feuerwehr		00000	70'000					70'000
500	6340	GVZ-Beitrag FW Schutzkleidung			-35'000					-35'000
620	5060	Zivilschutz RFO, Ausrüstung Telematik			51'000					51'000
620	6300	Bundesbeiträge, Ausrüstung Telematik			-51'000					-51'000
130 130	5060 5060	Sekundarschule IT Ersatz Sekundarschule IT Ersatz		100'000	100'000					100'000
130	5060	Sekundarschule IT Ersatz			100 000	100'000				100'000
130	5060	Sekundarschule IT Ersatz				100 000	100'000			100'000
130	5060	Sekundarschule IT Ersatz						100'000		100'000
170	5040	SH 3 Linden, Erneuerung Pausenplatz		250'000						250'000
170	5040	SH Ebni, PV-Anlage mit Sanierung		50'000						50'00
170	5040	SH Ebni, Trennwandverglasung Treppenhaus		60'000						60'00
170 170	5030 5040	SH Ebni, Sanierung rote Plätze inkl. Laufbahn Umsetzung Videokonzept		300'000 200'000	100'000					300'00
170	5290	Projektierungskosten Sanierung Schulraum		200 000	50'000	30'000	20'000			100'00
170	5040	Neubau Modulbau während Renovation SH Auenrain			50'000	350'000	2'300'000	2'000'000		4'700'00
170	5040	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	23'759		50'000		100'000	1'000'000	1'350'000	2'523'75
170	5040	SH Heerenweg, Gesamtrenovation			150'000			350'000	2'500'000	3'000'00
170	5040 5040	SH Auenrain, Hallentrakt (MZH) Gebäudesanierung Kiga Aesch, Ersatz Fenster/Sanierung Dach				FOIDOO	2001000	347'000		347'00 250'00
170 170	5040	Herrenhaus Zürichstr. 49, Fassaden/Dach/Fenster				50'000	200'000		300'000	300'00
410	5030	Fussball, Kunstrasenplatz	30'683	200'000	3'500'000	300'000			000 000	4'030'68
8410	6360	Fussball, Kunstrasenplatz Beiträge Dritter			-500'000					-500'00
410	5040	Pöschenriet, San. Fassade Ersatz Holzverkleidung	65'242							65'24
410	5040	Pöschenriet, PV-Anlage	75							7
410	6300 5060	Bundeseiträge PV-Anlage Pöschenriet Pöschenriet, autom. Versenkbewässerungsanlage		-30'000	80'000					-30'00
3415	5040	Schwimmbadgebäude, Neubau	649'958	1'700'000	80 000					80'00 2'349'95
3415	5060	Schwimmbad, Ersatz Beckensauger	040 000	1100000	55'000					55'00
3420	5040	Chräen, Nebengebäude (Scheune), Sanierung Fassade, Fenster, Dach				136'000				136'000
3420	5040	Chräen Hauptgebäude, Teilsanierung Fassade, Fentser, Elektro, Sanitär				93'000				93'000
3420 3190	5040	Werkgebäude, Renovation Gebäudehülle	167'272	300'000		93 000				467'27
6190	5040	Werkgebäude, PV-Anlage mit Batterie auf Carport/Schopf Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Schnitzelheizung			260'000					260'000
3190	5040	mit Fernleitung zu Inpoint/Badi Sanierung und Neugestaltung Umgebung			30'000	250'000				280'00
3190	5040	Werkhof/Carport			50'000	200'000				250'000
7410	5020	Wiederherstellung Fischgängikeit Näfbach	39'825	33'000	35'000					107'82
7410	6300	Bundesbeiträe Fischgängigkeit		-33'000	-35'000					-68'00
7410	5020	Bauliche Massnahmen Fischgängigkeit					650'000			650'00
410	6300 5030	Bundesbeiträge bauliche Massnahmen Fischgängigkeit Erweiterung Gemeinschaftsgrab		4.401000			-650'000			-650'00
7710 3200	5050	Waldkauf		140'000	92'000					140'00 92'00
	1				32 000					92 00
3210	5040	Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur			80'000					80'00
150	5010	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED		170'000						170'00
150	5010	Leigerütistrasse	F10 = 0	110'000						110'00
3150	5010 5010	Rötelhochstrasse Rötelbodenstrasse	5'853 7'644	75'000 110'000						80'85
3150 3150	5010	Sonnhaldenstrasse	10'734	110'000						117'64 120'73
3150	5010	Eichhofstrasse	6'951	200'000						206'95
6150	5060	Fahrzeug Leiter Werke			70'000					70'00
3150	5010	Alte Radhofstrasse (zusammen mit 55.1)		30'000	370'000					400'00
3150	5010	Radhofstrasse (zusammen mit 56.1) Ödenhofstrasse		20'000	550'000					570'00
6150 6150	5010 5010	Kehlhofstrasse	4'000	95'000	150'000					150'00 99'00
3150	5010	Krähenweg	4000	55 000	151'000					151'00
150	5010	Huebstrasse (inkl. 203.1, zusammen mit Reservoir Oberhueb)			250'000					250'00
150	5010	Schaffhausenstrasse Aesch			30'000	300'000				330'00
150	5010	Leigerütistrasse (zusammen mit 42.1)	9'881			001000	4001000			9'88
150 150	5010 5010	Schulstrasse (zusammen mit 87.6) Schulstrasse (zusammen mit 87.3)				20'000 5'000	120'000 40'000			140'00 45'00
150	5010	Schulstrasse (zusammen mit 87.3) Seuzachstrasse	-			30'000	370'000			400'00
150	5010	Wartgutstrasse			15'000	60'000	570 000			75'00
150	5010	Wartgutstrasse			, , , , ,		90'000	150'000		240'00
150	5010	Zeughausstrasse					15'000	85'000		100'00
150	5010	Einführung Tempo 30 Zonen Neftenbach			120'000					120'00
3150	5010	Einführung Tempo 30 Zonen Hünikon			50'000					50'00
7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren		-150'000						-150'000
7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren			-150'000					-150'00
7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren				-150'000				-150'00

Investitionsplan

Fkt. Sachkonto Bezeichnung Investitionsvorhaben 2024 2025 2026 2027 2028 2029 Spä	-150'000 -150'000
7101 6370 Wasser, Anschlussgebühren -150'000 7101 5030 Reservoir Oberhueb, Neubau 218'292 600'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150'000 -150	
7101 6370 Wasser, Anschlussgebühren -150'000 7101 5030 Reservoir Oberhueb, Neubau 218'292 600'000	
7101 5030 Reservoir Oberhueb, Neubau 218'292 600'000	-130 000
	818'292
7101 0000 Wassericharig Edigoratistrasse 5,000 12,000	125'550
7101 5030 Siedlung Oedenhof, Erschliessung an Trinkwassernetz 23'408 70'000 340'000	433'408
7101 5030 Schutzzonen und Konzessionen 48'948	48'948
	120'000 220'000
7101 5030 Ersatz Quelleitung BS 401-416a 220'000 7101 5030 Reservoir Hünikon, Kammersanierung + Umbau QWPW 30'000 250'000	
	280'000
7101 5030 Reservoir Rosacker zu QWPW 400'000 300'000	700'000
7101 5030 Wasserleitung QWPW Rosacker - Bruppachstrasse 70'000	70'000
7101 5030 Wasserleitung Seuzachstrasse 40'000 300'000	340'000
7101 5030 Wasserleitung Rankstrasse (privat) 160'000	160'000
7101 5030 Wasserleitungsbau Ringschluss Industrie Widen 180'000	180'000
7101 5030 Ersatz Wasserleitung altershalber Ersatz 200'000 200'000	200'000
Ersatz Wasserleitung Zeughausstrasse (zusammen mit	
7101 5030 Strasse) 50'000 170'000	220'000
	0
7201 6370 Anschlussgebühren Kanalisation -150'000 -	-150'000
7201 6370 Anschlussgebühren Kanalisation -150'000 -150'000	-150'000
7201 6370 Anschlussgebühren Kanalisation -150'000 -150'000	-150'000
7201 6370 Anschlussgebühren Kanalisation -150'000 -150'000	-150'000
7201 6370 Anschlussgebühren Kanalisation -150'000	-150'000
7201 5640 Sonderbauwerk Tössallmend mit ARA 120'714	120'714
7201 5030 Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP (Hünikon) 50'883 340'000	390'883
7201 5030 Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP 300'000	300'000
7201 5030 Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP 600'000	600'000
7201 5030 Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP 600'000	600'000
7201 5030 Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP 600'000	600'000
7201 5290 GEP-Überarbeitung 87'000 39'000 24'000	150'000
7201 5030 Leitungsersatz Wolfzangenstrasse / Zürichstrasse 41'000 430'000	471'000
7201 5030 Leitungsersatz Zürichstrasse Areal Rotfarb 150'000	150'000
1201 Cook Estating Cook I Could Testing Cook I Could Testing Cook I Could Testing Cook I Cook	0
7301 5040 Investitionen in Sammelstellen 100'000	100'000
	0
2171 6030 Übertrag VV Nahwärmeverbund an EVNB AG -882'000	-882'000
2171 6040 Übertrag VV Nahwärmeverbund an EVNB AG -712'000	-712'000
2171 5540 Erhalt Beteiligung an EVNB AG 1'788'000	1'788'000
	0
	0
otal Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 1'564'895 5'509'000 7'500'000 3'162'000 5'143'000 4'702''000 11'400''	
davon bewilligt 1'291'538 3'854'000 2'369'000 1'098'000 3'028'000 2'920'000 2'500'	
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf 235723 1'255'000 2'131'000 1'764'000 2'115'000 1'682'000 8'900'	
davon Wunschbedarf 37'634 400'000 3'000'000 300'000 0 100'000	0 3'837'634
ür Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität 1'564'895 5'509'000 7'500'000 3'162'000 5'143'000 4'702'000 11'400'1	38'980'895
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts 1'097'099 4'551'000 6'201'000 2'138'000 3'563'000 4'132'000 11'400'1	00 33'082'099
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe 467'796 958'000 1'299'000 1'024'000 1'580'000 570'000	0 5'898'796

Investitionsplan

			im Bau								
E Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	Total	В
nvesti	tionen Sach	- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen									
Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben									
9630	7540			1'594'000						1'594'000	х
9630	8040			-1'788'000						-1'788'000	Х
9630	7740			194'000						194'000	х
										0	H
otal Net	ttoinvestitioner	s Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	T
davon	bewilligt		0	0	0	0	0	0	0	0	
davon	Nachhol-/Entwi	cklungsbedarf	0	0	0	0	0	0	0	0	
davon	Wunschbedarf		0	0	0	0	0	0	0	0	
ür Plan	ung massgebe	nde Investitionssummen gemäss max. Priorität	0	0	0	0	0	0	0	0	
davon	Nettoinvestition	en in Grundstücke und Gebäude FV	0	0	0	0	0	0	0	0	
davon	Nettoinvestition	en in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0	
Controlls	summe		0	0	0	0	0	0	0	0	
davon	realisierte Gew	inne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER	0	194'000	0	0	0	0	0	194'000	
davon	realisierte Gew	inne aus Mobilien/übr. Sach-/immat. Anlagen z.G. der ER	0	0	0	0	0	0	0	0	
davon	realisierte Verlu	iste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER	0	0	0	0	0	0	0	0	
davon	realisierte Verlu	ıste aus Mobilien/übr. Sach-/immat. Anlagen z.L. der ER	0	0	0	0	0	0	0	0	



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

4. Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VΖ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'471'220	1'045'600	1'634'698	681'450	798'907
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'773'799	1'945'700	2'006'317	2'032'634	2'190'179
+/-	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 Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	-1'000'000	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	-194'000	0	0	0	0
	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
-/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
-/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-132'668	-100	-12'091	-60'581	-86'061
-/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0	0	0	0	C
-/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'918'351	2'991'200	2'628'924	2'653'503	2'903'025
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'516'000	-8'421'000	-3'462'000	-6'093'000	-5'002'000
	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	2'007'000	921'000	300'000	950'000	300'000
	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'509'000	-7'500'000	-3'162'000	-5'143'000	-4'702'000
	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-1'594'000	0	0	0	(
	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	(
/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	(
/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	(
/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	C
	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	C
•	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0	0	0	0	417001000
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'103'000	-7'500'000	-3'162'000	-5'143'000	-4'702'000
,	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	5'000'000	0	0	0	0
/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	5 000 000	0	0	0	0
/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	(
/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	-1'000'000	0	(
/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV		0		0	(
/-	Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	1041000	0	1'000'000	0	
/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	194'000	0	0	0	C
	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	(
	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	1'594'000 0	0	0	0	
	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	6'788'000	0	0	0	C C
_	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-315'000	-7'500'000	-3'162'000	-5'143'000	-4'702'000
		-010 000	7 000 000	0 102 000	V 140 000	-102 000
/-	Finanzierungstätigkeit Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000	-2'500'000	0	500'000	2'000'000
/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-2 000 000	-2 300 000	0	0	2 000 000
/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
<i>'</i> -	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'000'000	-2'500'000	Ŏ	500'000	2'000'000
_	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	603'351	-7'008'800	-533'076	-1'989'497	201'025
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	9'142'342	9'745'693	2'736'893	2'203'817	214'320
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'745'693	2'736'893	2'203'817	214'320	415'34
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	603'351	-7'008'800	-533'076	-1'989'497	201'02
	Abweichung	0	0	0	0	

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'471'220	1'045'600	1'634'698	681'450	798'907
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-136'929	-2'200	-14'253	-62'754	-88'245
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	1'773'799	1'945'700	2'006'317	2'032'634	2'190'179
+	Einlagen in Fonds	4'261	2'100	2'162	2'173	2'184
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbs	etfinanzierung	3'112'351	2'991'200	3'628'924	2'653'503	2'903'025
J.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'509'000	7'500'000	3'162'000	5'143'000	4'702'000
Finan	nzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'396'649	-4'508'800	466'924	-2'489'497	-1'798'975
Selbs	etfinanzierungsgrad (in %)	56.50%	39.88%	114.77%	51.59%	61.74%
Berei	inigung Veränderungen Fonds	-4'261	-2'100	-2'162	-2'173	-2'184
Verär	nderung der Nettoverschuldung	-2'400'910	-4'510'900	464'762	-2'491'670	-1'801'159
Kontı	rolle					
Verär	nderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen	-2'400'910	-4'510'900	464'762	-2'491'670	-1'801'159
Ahwe	ichung	0	0	0	0	0



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

5. Planbilanz

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjah 2029
Aktiven	65'616'652.62	64'955'205	63'500'705	65'123'312	66'244'181	68'957'02
Finanzvermögen	38'782'144.99	34'385'496	27'376'696	27'843'620	25'854'123	26'055'14
Umlaufvermögen	25'236'520.99	20'839'872	13'831'072	13'297'996	11'308'499	11'509'524
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'142'342.33	9'745'693	2'736'893	2'203'817	214'320	415'34
Forderungen	6'355'155.19	6'355'155	6'355'155	6'355'155	6'355'155	6'355'15
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	5'000'000.00	0	0	0	0	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'716'343.47	4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'34
Vorräte und angefangene Arbeiten	22'680.00	22'680	22'680	22'680	22'680	22'68
Anlagevermögen FV*	13'545'624.00	13'545'624	13'545'624	14'545'624	14'545'624	14'545'62
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	13'545'624.00	13'545'624	13'545'624	14'545'624	14'545'624	14'545'62
Verwaltungsvermögen	26'834'507.63	30'569'709	36'124'009	37'279'692	40'390'058	42'901'87
Anlagevermögen VV*	26'834'507.63	30'569'709	36'124'009	37'279'692	40'390'058	42'901'87
Steuerfinanzierter Haushalt	23'981'305.04	26'876'191	31'288'591	31'580'491	33'311'063	35'467'22
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'853'202.59	3'693'518	4'835'418	5'699'201	7'078'995	7'434'65
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'044'681.11	1'635'385	2'101'885	2'587'487	3'621'633	3'543'67
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'775'897.48	2'027'404	2'704'704	3'084'781	3'432'325	3'770'86
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	32'624.00	30'728	28'828	26'932	25'036	120'11
*Total Anlagevermögen FV und VV	40'380'131.63	44'115'333	49'669'633	51'825'316	54'935'682	57'447'50
Passiven	65'616'652.62	64'955'205	63'500'705	65'123'312	66'244'181	68'957'02
Fremdkapital	12'685'783.60	10'690'045	8'192'145	8'194'307	8'696'480	10'698'66
Laufende Verbindlichkeiten	7'071'001.95	7'071'002	7'071'002	7'071'002	7'071'002	7'071'00
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	2'500'000	0	0	500'000	2'500'00
Passive Rechnungsabgrenzungen	32'429.45	32'429	32'429	32'429	32'429	32'42
Kurz- und langfristige Rückstellungen	197'101.75	197'102	197'102	197'102	197'102	197'10
Fonds im Fremdkapital	459'177.45	459'177	459'177	459'177	459'177	459'17
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	426'073.00	430'334	432'434	434'596	436'769	438'95
Eigenkapital	52'930'869.02	54'265'160	55'308'560	56'929'005	57'547'701	58'258'36
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	5'668'796.93	5'531'868	5'529'668	5'515'415	5'452'661	5'364'41
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'885'493.92	2'861'506	2'981'606	3'097'308	3'177'498	3'248'59
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'323'832.66	2'245'019	2'163'419	2'074'775	1'973'835	1'860'22
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	459'470.35	425'343	384'643	343'332	301'328	255'59
Fonds im Eigenkapital	105'000.00	105'000	105'000	105'000	105'000	105'00
Finanzpolitische Reserve	2'000'000.00	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'00
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	45'157'072.09	46'628'292	47'673'892	49'308'590	49'990'040	50'788'94
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

6. Finanzkennzahlen

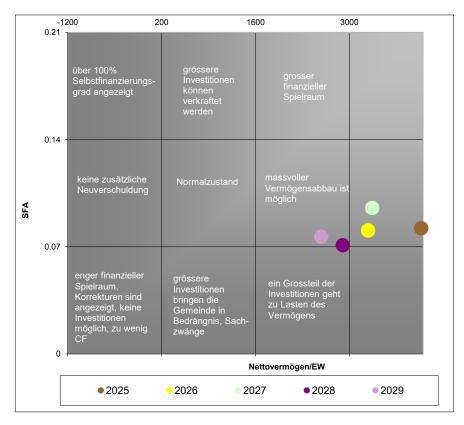
Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
		n gemäss VGG //stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach							
Anh.	Ziff. 2.2 Beurteilung	Zinsbelastungsquote	-0.32% 1	-0.52% 1	-0.52% 1	-0.76% 1	-0.74% 1	-0.68% 1	-0.41% 1
	Ziff. 2.3 Beurteilung	Eigenkapitalquote	79.98% 1	83.23% 1	83.23% 1	87.19% 1	87.54% 1	86.95% 1	84.34 % 1
	Ziff. 2.4 Beurteilung	Investitionsanteil	8.09% 3	17.07% 1	17.81% 1	19.85% 1	9.17% 3	14.99% 1	12.56% 1
	Ziff. 3.1 Beurteilung	Selbstfinanzierungsgrad	268.35% 1	39.25% 3	56.50% 2	39.88% 3	114.77% 1	51.59% 2	61.74% 2
	Ziff. 3.2 Beurteilung	Zinsbelastungsanteil	-0.36% 1	-0.31% 1	-0.31% 1	-0.20% 1	-0.20% 1	-0.20% 1	-0.18% 1
	Ziff. 3.3 Beurteilung	Nettoverschuldungsquotient	-112.88% 1	-109.21% 1	-109.12% 1	-86.18% 1	-86.42% 1	-75.24% 1	-65.91% 1
	Ziff. 3.4 Beurteilung	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-4'538 1	-4'071 1	-4'071 1	-3'279 1	-3'342 1	-2'903 1	-2'581 1

Matrix SFA/Netto	overmögen
------------------	-----------

	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsanteil*	8.21%	8.06%	9.53%	7.10%	7.66%
Nettovermögen/Einwohner	4'071.38	3'279.41	3'341.72	2'903.15	2'580.92

^{*} CF im Verhältnis zu Finanzerträgen (Erträge ohne 49er Konten)



Vorgaben Gemeinde Neftenbach (intern)	Zielwert		im aktuellen Plan	Analyse
Investitionsanteil Ziel 10 - 15%	10% - 15%	=	14%	Im Plan
Finanzpolitische Reserve (im Rahmen Mittelwert Abschreibungen Steuerbereich)	1'863'152.25	>	2'000'000.00	Im Plan
Max. langfristige Darlehen (nicht höher als kumulierte Cash-Flows in Planung)	11'176'652.00	>	2'500'000.00	Darlehen unter Maximum
Gleichgewicht (Flüssige Mittel, Abschreibungen und max. langfr. Darlehen sind höher als Investitionen)	0	<	2'261'649.33	Gleichgewicht im Plus



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

7. Würdigung



Finanzplan 2026 bis 2029 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

■ Erfolgsrechnung

Für alle Erfolgsrechnungen werden positive Rechnungsabschlüsse erwartet. Der mittelfristige Ausgleich ist dementsprechend eingehalten und liegt bei rund CHF 1,5 Mio. Er zeigt jedoch nur die Abschlüsse der Erfolgsrechnung und nicht die Geldflüsse. So sind beispielsweise auch zwei Liegenschaftenneubewertungen (Buchgewinne) in der Periode enthalten. Die jährlichen Investitionen liegen weit über den enthaltenen Abschreibungen.

Die Erfolgsrechnung 2025 ist auf Kurs, im Zeitpunkt der Planerstellung liegen die Investitionsausgaben bei zwei Dritteln des Budgetbetrages.

Personal- und Sachaufwand werden von der Exekutive mit Argusaugen überwacht, um eine schleichende Verteuerung der Betriebskosten zu verhindern. Kostensteigerungen müssen begründet sein und einen Nutzen aufweisen oder als gebunden gelten. Das Budget 2026 liegt mit Personalkosten von CHF 8'024'400.- unter dem Vorjahresbudget. Aufgrund gezielten Anpassungen im Personalbestand aber über dem Rechnungsabschluss 2024. Auch der Sachaufwand erreicht das Vorjahresbudget nicht und bewegt sich mit CHF 8'167'100.- im Bereich des Abschlusses 2024. Aufgrund der positiven Steuerabschlüsse der vergangenen Jahre sind für 2026 Einnahmen in der Höhe von CHF 22,2 Mio. veranschlagt. Und dies trotz einer geplanten Steuersenkung um 4%. Dies verdeutlicht, dass auch im Budget 2026 von einem durchaus positiven Szenario ausgegangen wird. Durch die gestiegene Steuerkraft dürften in der Folge die Beiträge aus dem Ressourcenausgleich um rund CHF 500'000.- tiefer ausfallen als im Vorjahresbudget. Die aktuellen Liegenschaftenverkäufe lassen die Erwartungen an die Grundstückgewinnsteuern auf CHF 2,5 Mio. ansteigen (Budget 2025: CHF 2,2 Mio.). Kostensteigerungen werden in den Bereichen Pflegefinanzierung und Ergänzungsleistungen erwartet. Am Ende verbleibt ein Ertrags-überschuss von CHF 1'045'600. Der Steuerfuss soll von 102% auf 98% gesenkt werden.

Für das Jahr 2027 wird mit Aufwendungen und Erträgen in ähnlicher Höhe wie im 2026 gerechnet. Vermutlich dürfte es aufgrund der Anpassungen beim Eigenmietwert (Neubewertung / Abschaffung) zu Verwerfungen in den Steuererträgen kommen. In der Planung werden diese durch andere Faktoren (Bsp. Steuerausscheidungen) aufgewogen. Im Jahr 2027 wird zudem ein Buchgewinn infolge einer Neubewertung des Finanzvermögens erwartet. Für die Erfolgsrechnungen 2028 und 2029 sind keine einschneidenden Veränderungen bekannt. Der Steuerfuss ist in der gesamten Planungsperiode auf 98% angesetzt.

Im Abwasserbereich wurden Gebührenerhöhung umgesetzt, um die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung zu senken. In der Planungsperiode sind keine weiteren Gebührenanpassungen vorgesehen. Während der Wasserbereich positiv abschliesst, werden im Abfallbereich (CHF -40'700.-) und in der Abwasserentsorgung (CHF -81'600.-) negative Abschlüsse erwartet.

Investitionen

Die Investitionen der kommenden Jahre liegen weiterhin hoch. Von 2026 bis 2029 sind Projekte in der Höhe von rund CHF 20,5 Mio. eingeplant, was den Cash-Flow um CHF 9,3 Mio. übersteigt. Weil noch genauer zu definierende Projekte (Sanierung Schulraumbauten) im Plan enthalten sind, wird die Lücke hingenommen und aus den Reserven sowie Fremdmitteln finanziert.

■ Steuerfuss

Aufgrund der vergangenen positiven Abschlüsse wird, nach 2025 mit 3%, eine weitere Steuerfusssenkung um 4% beantragt.

■ Kennzahlen

Die Kennzahlen liegen überwiegend im grünen Bereich. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt in investitionsreichen Jahren zwischen 40% bis 62%. Diese Abweichungen sind nachvollziehbar und verkraftbar.

■ Bilanz

Aktuell bestehen langfristige Darlehen von CHF 2,5 Mio. mit einer Laufzeit bis 2026. Wurde im letzten Finanzplan mit einer massiven Aufstockung der Darlehen gerechnet, ist aktuell noch eine moderate Neuverschuldung gegen Ende der Planungsperiode, wenn Schulraumbauten erstellt werden, vorgesehen. Ende 2029 steht die finanzpolitische Reserve bei CHF 2 Mio. und das zweckfreie Eigenkapital bei CHF 52,8 Mio.



Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

8. Anhang Plandaten

Planungsdaten								
Bezeichnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjah 2029
Basisdaten								
Gemeinde Jahr (aktuelles Jahr) Version / Stand (Datum)	Neftenbach 2025 03.09.2025				Ausgangsdaten:	Budget laufendes Ja Budget folgendes Ja		
Einwohnerbestand per 31.12. Bevölkerungsentwicklung in %		5'751	5'820 +1.20 %	5'820 +1.20 %	5'850 +0.52 %	5'880 +0.51 %	5'910 +0.51 %	5'95 +0.68 %
Schülerzahlen Kindergartenstufe (*Schätzung gem. Schülerprognosen Fa. Eckhaus) Primarstufe Sekundarstufe Total Schüler Erfassung Total Schüler		0	117 395 192 704	117 395 192 704	110 403 167 680	102 377 202 681	116 * 375 190 681	11 34 21 67
Interne Verzinsung (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr) Zinssatz für Soll-Bestände Zinssatz für Haben-Bestände		1.00 % 1.00 %	1.00 % 1.00 %	1.00 % 1.00 %	0.50 % 0.50 %	0.50 % 0.50 %	0.50 % 0.50 %	0.50 ° 0.50 °
Steuerbedarf und Steuerfuss								
Aufwand Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf) Steuerertrag Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		36'114'896.61 <u>20'688'515.76</u> <u>-15'426'380.85</u> <u>19'899'291.10</u> 4'472'910.25	37'138'000 18'470'000 -18'668'000 19'564'700 896'700	37'072'047 18'959'266 -18'112'781 19'584'001 1'471'220	36'567'300 17'936'900 -18'630'400 19'676'000 1'045'600	36'894'771 <u>18'537'470</u> -18'357'301 <u>19'991'999</u> 1'634'698	37'151'770 17'547'220 -19'604'550 20'286'000 681'450	37'573'30- 17'792'21 -19'781'09: 20'580'00: 798'90
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		18'951'705.81	19'181'078	19'200'000	20'077'000	20'400'000	20'700'000	21'000'00
Steuerbedarf in %		81.40 %	97.33 %	94.34 %	92.79 %	89.99 %	94.71 %	94.20
Steuerfuss (%)		105 %	102 %	102 %	98 %	98 %	98 %	98 '

	Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr
Bezeichnung	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029

Haushaltsgleichgewicht - Gesetzliche Regelungen (auszugsweise)

- § 92 Abs. 1 GG: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist.
- § 92 Abs. 2 GG: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden.
- § 92 Abs. 3 GG: Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden.
- § 93 Abs. 1 GG: Aufwandüberschüsse, die nicht durch das zweckfreie Eigenkapital gedeckt sind, werden in der Bilanz als Bilanzfehlbetrag ausgewiesen.
- § 93 Abs. 2 GG: Ein Bilanzfehlbetrag ist innert längstens fünf Jahren abzutragen. Die entsprechenden Tilgungsquoten werden budgetiert. Sie werden so bemessen, dass nach fünf Jahren kein Bilanzfehlbetrag mehr besteht.
- § 90 Abs. 3 GG: Die Einlagen in die Vorfinanzierung werden bis zum Jahr des 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 3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 GG (§ 10 VGG)	1'682'834.93 596'979.00 2'279'813.93	1'714'800 586'941 2'301'741	1'656'114 587'520 2'243'634	1'788'600 590'280 2'378'880	1'846'100 599'760 2'445'860	1'832'428 608'580 2'441'008	1'975'839 617'400 2'593'239
Finanzvermögen per 1.01. Fremdkapital per 1.01. Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 3 GG (Nettovermögen)		38'782'145 -12'685'784 26'096'361	38'782'145 -12'685'784 26'096'361	34'385'496 -10'690'045 23'695'451	27'376'696 -8'192'145 19'184'551	27'843'620 -8'194'307 19'649'313	25'854'123 -8'696'480 17'157'643
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	47'157'072.09 0.00		48'628'292 0	49'673'892 0	51'308'590 0	51'990'040 0	52'788'947 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 (+)	4'472'910.25	896'700	1'471'220	1'045'600	1'634'698	681'450	798'907
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht)				23'695'451	19'184'551	19'649'313	17'157'643
Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-)				0	0	0	0

Bezeichnung			Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern									
	FktNr.								
Allgemeine Gemeindesteuern	9100								
Steuern Rechnungsjahr	Konto								
Einkommensteuern NP	9100.4000.0	F	15'265'908.00	14'994'000	15'008'791	14'896'000	15'135'232	15'357'810	15'580'387
Vermögenssteuern NP	9100.4001.0	F	2'582'794.00	2'754'000	2'756'717	2'800'000	2'844'968	2'886'806	2'928'644
Gewinnsteuern JP	9100.4010.0	F	1'965'639.90	1'734'000	1'735'711	1'900'000	1'930'514	1'958'904	1'987'294
Kapitalsteuern JP	9100.4011.0	F	84'949.20	82'700	82'782	80'000	81'285	82'480	83'675
Total			19'899'291.10	19'564'700	19'584'001 19'584'000	19'676'000 19'675'460	19'991'999 19'992'000	20'286'000 20'286'000	20'580'000 20'580'000
Steuern früherer Jahre									
Einkommensteuern NP	9100.4000.1	F	2'126'795.45	1'575'000	1'575'000	1'836'000	1'955'592	1'880'377	1'805'162
Vermögenssteuern NP	9100.4001.1	F	766'066.40	315'000	315'000	400'000	426'055	409'668	393'281
Gewinnsteuern JP	9100.4010.1	F	-278'657.10	210'000	210'000	200'000	213'027	204'834	196'641
Kapitalsteuern JP	9100.4011.1	F	4'604.50	5'000	5'000	5'000	5'326	5'121	4'916
Total			2'618'809.25	2'105'000	2'105'000	2'441'000	2'600'000	2'500'000	2'400'000
- Erfassung Betrag							2'600'000	2'500'000	2'400'000
Nachsteuern									
Einkommensteuern NP	9100.4000.2	F	691.24	40'000	40'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Vermögenssteuern NP	9100.4001.2	F	735.59	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Gewinnsteuern JP	9100.4010.2	F	12'277.76	0	0	0	0	0	0
Kapitalsteuern JP	9100.4011.2	F	258.33	0	0	0	0	0	0
Total			13'962.92	50'000	50'000	40'000	40'000	40'000	40'000
- Erfassung Betrag									
Aktive Steuerausscheidungen									
Einkommensteuern NP	9100,4000,4	F	219'432.85	250'000	250'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Vermögenssteuern NP	9100,4001,4	F	54'141.15	40'000	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Gewinnsteuern JP	9100.4010.4	F	328'097.35	210'000	210'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Kapitalsteuern JP	9100.4011.4	F	16'801.80	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Total			618'473.15	530'000	530'000	480'000	480'000	480'000	480'000
- Erfassung Betrag									
Passive Steuerausscheidungen (Ertragsminderung)									
Einkommensteuern NP	9100.4000.5	F	-290'785.65	-580'000	-580'000	-500'000	-500'000	-584'036	-389'358
Vermögenssteuern NP	9100.4001.5	F	-126'265.80	-350'000	-350'000	-250'000	-250'000	-292'018	-194'679
Gewinnsteuern JP	9100.4010.5	F	-3'809.55	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-23'361	-15'574
Kapitalsteuern JP	9100.4011.5	F	-816.55	-500	-500	-500	-500	-584	-389
Total - Erfassung Betrag			-421'677.55	-950'500	-950'500	-770'500	-770'500	-899'999 -900'000	-600'000 -600'000
								-900 000	-000 000
Anrechnung ausländischer Quellensteuern (Ertragsminderung)	0400 4000 0	-	001000.05	451000	451000	451000	451000	451000	451000
Natürliche Personen	9100.4000.6	F	-22'660.05	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Juristische Personen	1 9100.4010.6	F	0.00	451000	451000	45,000	45,000	451000	45,000
Total - Erfassung Betrag			-22'660.05	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Quellensteuern									
Natürliche Personen	9100.4002	F	301'866.19	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Juristische Personen	9100.4012	F	77.33	0	0	0	0	0	0
Total			301'943.52	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
- Erfassung Betrag									

Planungsdaten	P	la	n	un	as	da	ater	1
---------------	---	----	---	----	----	----	------	---

Bezeichnung			Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Personalsteuern - Erfassung Betrag	9100.4008	F	109'674.33	112'000	112'000	110'000	111'000 111'000	112'000 112'000	113'000 113'000
Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern - Erfassung Betrag	1 9100.3180	0	0.00	0	0	0	0	0	0
Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern - Erfassung Betrag	9100.3181	F	98'355.87	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Total allgemeine Gemeindesteuern (netto)			23'019'460.80	21'666'200	21'685'501	22'231'500	22'707'499	22'773'001	23'268'000
Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen			22'909'786.47	21'554'200	21'573'501	22'121'500	22'596'499	22'661'001	23'155'000

Entwicklung Sondersteuern									
Sondersteuern	FktNr. 9101								
Grundstückgewinnsteuern - Erfassung Betrag	9101.4022.0	F	2'555'354.60	2'200'000	2'500'000 2'500'000	2'500'000 2'500'000	2'000'000 2'000'000	2'000'000	2'000'000
Wertberichtigungen auf Sondersteuern - Erfassung Betrag	1 9101.3180	o	0.00	0	0	0	0	0	0
Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern - Erfassung Betrag	9101.3181	0	320.80	1'000	1'000	1'000	0	0	0

Bezeichnung			Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Dozensking			202-		2020	2020	2021	2020	2020
Finanz- und Lastenausgleich									
Finanz- und Lastenausgleich	FktNr. 9300								
Abschöpfung Ressourcenausgleich - Erfassung Betrag	1 9300.3621.50	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Rückerstattung indiv. Sonderlastenausgleichsbeitrag - Erfassung Betrag	1 9300.3621.63	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Zuschuss Ressourcenausgleich - Erfassung Betrag	9300.4621.50	F	1'853'415.00	2'341'000	2'341'000	1'851'000	1'800'000 1'800'000	2'000'000 2'000'000	2'000'000
Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag - Erfassung Betrag	1 9300.4621.61	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Geografisch-topografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag - Erfassung Betrag	1 9300.4621.62	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Individueller Sonderlastenausgleichsbeitrag - Erfassung Betrag	1 9300.4621.63	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Aufwand - Erfassung Betrag	1 9300.3632	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Ertrag - Erfassung Betrag	1 9300.4632	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Total Finanz- und Lastenausgleich (Nettoertrag)			1'853'415.00	2'341'000	2'341'000	1'851'000	1'800'000	2'000'000	2'000'000

Bezeichnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjal 202
Entwicklung von Aufwand- und Ertrag-Sachgruppen	Sachgruppe (3-stellig)			Veränderung in %				
Behörden und Kommissionen	300					4.000 %		
öhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301					0.500 %	0.500 %	0.500
öhne der Lehrpersonen	302					0.500 %	0.500 %	0.500
emporäre Arbeitskräfte	303					0.500 %	0.500 %	0.500
Zulagen	304							
Arbeitgebendenbeiträge (AG)	305							
Arbeitgebendenleistungen	306							
Übriger Personalaufwand	309							
Material- und Warenaufwand	310					0.500 %	0.500 %	0.500
licht aktivierbare Anlagen	311							
/er- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	312					0.500 %	0.500 %	0.500
Dienstleistungen und Honorare	313							
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	314					0.500 %	0.500 %	0.500
Interhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315					0.500 %	0.500 %	0.500
lieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	316							
Spesenentschädigungen	317							
Vertberichtigungen auf Forderungen	318							
Übriger Betriebsaufwand	319							

Bezeichnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planja 202
Pilitanian Missaul	Displants							
Flüssige Mittel	Plankonto							
Flüssige Mittel Anfang Rechnungsjahr				9'142'342	9'745'693	2'736'893	2'203'817	214'3
Veränderung im Rechnungsjahr				603'351	-7'008'800	-533'076	-1'989'497	201'02
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)		9'142'342.33		9'745'693	2'736'893	2'203'817	214'320	415'34
Zinsertrag flüssige Mittel	9610.4400	F 20'508.42	0	0	0	0	0	
- Erfassung Betrag								
				(Übriga Varändarungan dar	ED manual unter 'Dian	ung oinzolner Kenten' e	der in Tabella 'Sprungkaa	ton' orfoncon)
				(Übrige Veränderungen der	ER manuell unter 'Plan	ung einzelner Konten' o	der in Tabelle 'Sprungkos	ten' erfassen)
				(Übrige Veränderungen der	ER manuell unter 'Plan	ung einzelner Konten' o	der in Tabelle 'Sprungkos	ten' erfassen)
	Plankonto			(Übrige Veränderungen der	ER manuell unter 'Plan	ung einzelner Konten' o	der in Tabelle 'Sprungkos	ten' erfassen)
Forderungen Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr	Plankonto			(Übrige Veränderungen der 6'355'155	ER manuell unter 'Plan	ung einzelner Konten' o	der in Tabelle 'Sprungkos 6'355'155	eten' erfassen) 6'355'1
Forderungen	Plankonto							
Forderungen Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	Plankonto	6'355'155.19			6'355'155			
Forderungen Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101)	Plankonto	6'355'155.19		6'355'155 0 6'355'155	6'355'155 0 6'355'155	6'355'155 0 6'355'155	6'355'155 0 6'355'155	6'355'1: 6'355'1 :
Forderungen Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	Plankonto	6'355'155.19		6'355'155 0	6'355'155 0	6'355'155 0	6'355'155 0	6'355'1
Forderungen Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101) Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	Plankonto	6'355'155.19 1'200'128.80		6'355'155 0 6'355'155	6'355'155 0 6'355'155	6'355'155 0 6'355'155	6'355'155 0 6'355'155	6'355'1 6'355'1
Forderungen Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101) Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011)	Plankonto			6'355'155 0 6'355'155 1'200'129 1'200'129	6'355'155 0 6'355'155 1'200'129 1'200'129	6'355'155 0 6'355'155 1'200'129 1'200'129	6'355'155 0 6'355'155 1'200'129 1'200'129	6'355'1 6'355'1 1'200'1
Forderungen Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101) Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr	Plankonto			6'355'155 0 6'355'155 1'200'129	6'355'155 0 6'355'155 1'200'129	6'355'155 0 6'355'155 1'200'129	6'355'155 0 6'355'155 1'200'129	6'355'1 6'355'1 1'200'1

Bezeichnung			Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Kurz- und langfristige Finanzanlagen (ohne Sachanlagen I	-V) Plankonto								
Kurz- und langfristige Finanzanlagen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 102, 107)			5'000'000.00		5'000'000 -5'000'000 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2 Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1026, 1076)	961 erfassen)		0.00		0	0	0	0	0
Ubrige kurz- und langfristige Finanzanlagen Anfang Rechnungsjahr					5'000'000	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zugang + / Abgang -) Wertberichtigungen Bestand Ende Rechnungsjahr		Dari	5'000'000.00		-5'000'000 0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Zinsen von kurz- und langfristigen Finanzanlagen - Erfassung Betrag	9610.4402	F	63'420.51	40'000	40'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Dividenden und andere Ausschüttungen von Anlagen FV - Erfassung Betrag	1 9610.4420	F	0.00	0	0	0	0	0	0
Realisierte Verluste/Gewinne bei Veräusserung Verluste aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV - Erfassung Betrag	1 9690.3410	0	0.00	0	0	0	0	0	0
Gewinne aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV - Erfassung Betrag	1 9690.4410	0	0.00	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigung Finanzanlagen Abwertung Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	1 9690.3440	О	0.00	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag Aufwertung Wertschriften FV - Erfassung Betrag	1 9690.4440	0	0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwertung Darlehen FV - Erfassung Betrag Aufwertung Beteiligungen FV	1 9690.4441 1 9690.4442	0	0.00	0	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag					(Übrige Veränderungel	n der ER manuell unter '	Planung einzelner Konte	en' oder in Tabelle 'Spru	ingkosten' erfassen)

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjah 202
		4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'343
		0	0	0	0	(
4'716'343.47		4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'34
		0	0	0	0	
0.00		0	0	0	0	
		4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'34
					.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	
4'716'343.47		4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'343	4'716'34
		(Veränderungen der ER m	anuell unter 'Planung ei	nzelner Konten' oder in T	Гabelle 'Sprungkosten' er	fassen)
		22'680	22'680	22'680	22'680	22'68
22'680.00		22'680	22'680	22'680	22'680	22'68
	2024 4'716'343.47 0.00	2024 2025 4'716'343.47 0.00 4'716'343.47	2024 2025 2025 4'716'343 0 4'716'343 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	2024 2025 2025 2026 4'716'343 4'716'343 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	2024 2025 2025 2026 2027 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Total Content of the Conten	2024 2025 2025 2026 2027 2028 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 4'716'343 (Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' er

Planungsdaten									
.			Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjah
Bezeichnung			2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen									
Total Sach- und immaterielle Anlagen FV Anfang Rechnungsjahr					13'545'624	13'545'624	13'545'624	14'545'624	14'545'624
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					0	0	1'000'000	0	(
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108)			13'545'624.00		13'545'624	13'545'624	14'545'624	14'545'624	14'545'624
Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen FV Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	Max. Priorität				0	0	0	0	C
Liegenschaften FV (Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau)	Plankonto								
Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau FV Anfang RJ					13'545'624	13'545'624	13'545'624	13'545'624	13'545'62
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087)			13'545'624.00		13'545'624	13'545'624	0 13'545'624	0 13'545'624	13'545'62
Realisierte Verluste/Gewinne									
Verluste aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan) - Erfassung Betrag	1 9639.3411	S	0.00	0	0	0	0	0	
Gewinne aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan) - Erfassung Betrag	9639.4411	S	0.00	0	194'000 194'000	0	0	0	
Wertberichtigungen									
Abwertung Liegenschaften FV - Erfassung Betrag	1 9639.3441	0	0.00	0	0	0	0	0	
Aufwertung Liegenschaften FV - Erfassung Betrag	9639.4443	0	0.00	0	0	0	1'000'000 1'000'000	0	
Anwendbarer Zinssatz					1.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.) - Erfassung Betrag	9630.3940	В	135'400.00	135'400	135'456	67'700	67'728	67'728	67'72
- Gegenbuchung	9610.4940				135'456	67'700	67'728	67'728	67'728
Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV	Plankonto								
					0	٥	٥	٥	,
Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV Anfang RJ Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan					0	0	0	0	(
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1086, 1089)			0.00		0	0	0	0	(
Realisierte Verluste/Gewinne									
Verluste aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan) - Erfassung Betrag	1 9690.3411	S	0.00	0	0	0	0	0	(
- Erlassung betrag Gewinne aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan) - Erfassung Betrag	1 9690.4411	S	0.00	0	0	0	0	0	
Wertberichtigungen									
Abwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV	1 9690.3441	О	0.00	0	0	0	0	0	0
 Erfassung Betrag (keine automatisierte Berechnung der Abschreibungen) Aufwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV Erfassung Betrag 	1 9690.4449	0	0.00	0	0	0	0	0	C

		ı	Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjah
Bezeichnung			2024	2025	2025	2026	2027	2028	202
Verwaltungsvermögen									
Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ	Max. Priorität				23'981'305	26'876'191	31'288'591	31'580'491	33'311'063
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan bei max. Priorität	3				4'551'000	6'201'000	2'138'000	3'563'000	4'132'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen					28'532'305	33'077'191	33'426'591	35'143'491	37'443'063
Planmässige Abschreibungen			65'102.36	-1'714'800	-1'656'114	-1'788'600	-1'846'100	-1'832'428	-1'975'839
Wertberichtigungen /erwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ			17'732.57 81'305.04	0	0 26'876'191	0 31'288'591	0 31'580'491	0 33'311'063	35'467'224
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ					210521202	216021540	410051440	FIG001204	7'078'995
Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan					2'853'203 958'000	3'693'518 1'299'000	4'835'418 1'024'000	5'699'201 1'580'000	570'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen					3'811'203	4'992'518	5'859'418	7'279'201	7'648'995
Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten)		-1	02'948.01	-87'200	-117'685	-157'100	-160'217	-200'206	-214'340
Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten)			0.00	0	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ		2'8	53'202.59		3'693'518	4'835'418	5'699'201	7'078'995	7'434'655
Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14)		26'8	34'507.63		30'569'709	36'124'009	37'279'692	40'390'058	42'901'879
Kontrollsumme		26'8	34'507.63		30'569'709	36'124'009	37'279'692	40'390'058	42'901'879
Abweichung			0.00		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen VV			72'192.92	7'137'000 6'613'000					
Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen	Plankonto								
Total planmässige Abschreibungen	>""	1'7	68'050.37	1'802'000	1'773'799	1'945'700	2'006'317	2'032'634	2'190'179
Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe			02'948.01	87'200	117'685	157'100	160'217	200'206	214'340
Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt		1'6	65'102.36	1'714'800	1'656'114	1'788'600	1'846'100	1'832'428	1'975'839
Die planmässigen Abschreibungen (ohne Abschreibungsbetreffnisse gemä	äss Investitionsplan)	können auch in de	er Tabelle "Erfas	sung_Abschreibunge	n_VV" erfasst werden.				
Finanz- und Steuerverwaltung	0210.3320	S	0.00	17'500	15'958	21'200	25'874	29'874	29'874
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S			0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			15'958	21'208	25'874	29'874	29'874
· ·	0000 0000	0	0.00	0	•	001400	001400	001400	
Allgemeine Dienste, übrige Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)	0220.3320	S S	0.00	0	0	22'400 0	22'400 0	22'400 0	22'400
- Erfassung Betrag		3			U	U	U	U	U
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	22'400	22'400	22'400	22'400
Verwaltungsliegenschaften	0290.3300	S	51'461.00	51'500	48'882	58'900	49'421	49'421	49'421
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S			48'882	48'469	39'421	39'421	39'421
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	10'000	10'000	10'000	10'000
Verwaltungsliegenschaften	0290.3320	S	9'933.70	10'200	9'838	9'800	9'838	9'838	9'838
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			9'838	9'838	9'838	9'838	9'838
- Enassino Berran									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	(

Paralahanna			Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr 2027	Planjahr	Planjahr
Bezeichnung			2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Feuerwehr	1500.3300	S	7'130.00	13'500	13'380	16'900	16'880	16'880	16'880
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag	1000.0000	S	7 100.00	10 000	7'130	7'130	7'130	7'130	7'130
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			6'250	9'750	9'750	9'750	9'750
Militärische Verteidigung	1610.3300	S	1'331.00	1'300	1'331	1'300	6'535	6'535	6'535
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			1'331	1'331	6'535	6'535	6'535
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Zivilschutz	1620.3300	S	0.00	0	0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			0	0	0	0	0
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Sekundarstufe	2130.3300	S	139'545.05	126'800	126'944	75'200	100'137	100'000	100'000
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			101'944	25'137	25'137	0	0
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			25'000	50'000	75'000	100'000	100'000
Schulliegenschaften	2170.3300	S	665'310.96	618'400	588'796	598'000	598'082	557'837	711'982
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			555'138	549'425	549'424	496'679	491'050
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			33'658	48'658	48'658	61'158	220'932
Schulliegenschaften	2170.3320	S	0.00	0	0	0	0	10'000	10'000
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			0	0	0	0	0
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	10'000	10'000
Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni	2171.3300	S	49'675.00	53'400	49'675	0	49'675	49'675	49'675
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			49'675	49'675	49'675	49'675	49'675
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Museen und bildende Kunst	3110.3300	S	15'029.00	15'000	15'029	15'000	15'029	15'029	15'029
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			15'029	15'029	15'029	15'029	15'029
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Museen und bildende Kunst	3110.3320	S	18'004.00	18'000	18'004	18'000	0	0	0
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		s			18'004	18'004	0	0	0
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Bibliotheken	3210.3300	S	10'231.91	300	276	300	276	276	273
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			276	276	276	276	273
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Sport	3410.3300	S	136'317.00	171'500	138'258	272'500	266'292	266'292	266'292
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			136'320	136'320	136'320	136'320	136'320
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			1'938	119'627	129'972	129'972	129'972

			Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr
Bezeichnung			2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Schwimmbad	3415.3300	0	051000.00	001000	97'039	98'700	103'592	103'592	103'592
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag	3415.3300	S S	25'828.00	98'800	25'828	25'506	25'506	25'506	25'506
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			71'211	78'086	78'086	78'086	78'086
Freizeit	3420.3300	S	8'990.00	8'400	8'990	9'000	20'440	20'440	20'440
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			8'990	8'990	8'990	8'990	8'990
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	11'450	11'450	11'450
Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4120.3660	S	1'398.00	1'400	1'398	1'400	1'398	1'398	1'398
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			1'398	1'398	1'398	1'398	1'398
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Jugendschutz Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)	5440.3300	S	5'685.00	5'700	5'685 5'685	5'700 5'685	5'685 5'685	5'685 5'685	5'685 5'685
- Erfassung Betrag Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0
Gemeindestrassen Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)	6150.3300	S S	431'626.74	366'800	402'662 379'786	436'500 369'476	399'778 322'752	412'487 320'836	401'758 301'607
- Erfassung Betrag Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			22'876	66'901	77'026	91'651	100'151
Strassen, übriges	6190.3300	S	16'326.00	59'900	39'690	52'700	74'969	74'969	74'968
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			16'326	16'326	17'029	17'029	17'029
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			23'364	36'364	57'940	57'940	57'939
Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	6210.3300	S	0.00	2'700	0	2'400	2'424	2'424	2'424
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			0	0	0	0	0
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	2'424	2'424	2'424	2'424
Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101.3300	S	41'791.01	16'700	49'296	63'500	64'398	95'854	97'958
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			21'510	22'082	22'544	23'000	23'704
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			27'786	40'254	41'854	72'854	74'254
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3300	S	-12'007.00	-5'100	-7'189	15'500	17'231	26'231	35'231
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			-12'007	-12'007	-12'007	-12'007	-12'007
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			4'818	20'238	29'238	38'238	47'238
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3320	S	71'268.00	71'300	71'268	73'800	74'278	73'811	73'811
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			71'268	71'268	71'268	70'801	70'801
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	2'520	3'010	3'010	3'010
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201.3660	S	0.00	2'400	2'414	2'400	2'414	2'414	2'414
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan) - Erfassung Betrag		S			0	0	0	0	0
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			2'414	2'414	2'414	2'414	2'414

P	la	n	u	nc	ıs	d	at	en	١

Bezeichnung			Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjah 2029
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301.3300	S	1'896.00	1'900	1'896	1'900	1'896	1'896	4'926
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S			1'896	1'896	1'896	1'896	1'896
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	3'030
Gewässerverbauungen	7410.3300	s	12'299.00	12'300	12'299	13'100	13'095	13'096	13'095
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		s			12'299	12'299	12'299	12'299	12'299
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			0	797	796	797	796
Friedhof und Bestattung	7710.3300	S	2'993.00	3'000	5'992	1'300	5'992	5'992	5'992
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		s			1'325	1'325	1'325	1'325	1'325
- Erfassung Betrag									
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		В			4'667	4'667	4'667	4'667	4'667

Verwaltungsvermögen - Wertberichtigungen	Plankonto								
Total Wertberichtigungen Wertberichtigungen Eigenwirtschaftsbetriebe Wertberichtigungen steuerfinanzierter Haushalt	>""		17'732.57 0.00 17'732.57	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
Forstlicher Nebenbetriebe	8204.3301	S	17'732.57	0	0	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV		S			0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Wertberichtigungen gemäss Investitionsplan		В			0	0	0	0	0

	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
aufende Verbindlichkeiten							
otal laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr			7'071'002	7'071'002	7'071'002	7'071'002	7'071'002
/eränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200)	7'071'001.95		0 7'071'002	7'071'002	0 7'071'002	0 7'071'002	0 7'071'002
Contokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr			1'619	1'619	1'619	1'619	1'619
/eränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001)	1'619.35		1'619	1'619	1'619	1'619	1'619
Ibrige laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr			7'069'383	7'069'383	7'069'383	7'069'383	7'069'383
/eränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr	7'069'382.60		7'069'383	7'069'383	7'069'383	7'069'383	7'069'383
······································						in Tabelle 'Sprungkosten' e	
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten (Schulden)	Plankonto						
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr feränderung im Rechnungsjahr			4'500'000 -2'000'000	2'500'000 -2'500'000	0	0 500'000	500'00 2'000'00
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206)	4'500'000.00		2'500'000	0	0	500'000	2'500'00
perivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 e	erfassen)		0	0	0	0	
/eränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2016, 2066)	0.00		0	0	0	0	
iestehende kurz- und langfristige Schulden			4'500'000	2'500'000	0	0	500'00
ımortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-) Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr	4'500'000.00		-2'000'000 2'500'000	-2'500'000 0	0	500'000 500'000	2'000'00 2'500'00
eue Schulden			0	0	0	0	
ufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden leue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr			0	0	0	0	
Ourchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden	0.43 %		0.25 %	0.43 %	0.43 %	0.43 %	0.43 9
ourchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden	1.00 %		1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 9
insbetrag für bestehende Schulden			8'750	5'375	0	1'075 0	6'45
nsbetrag für neue Schulden otal Zinsen auf Schulden			0 8'750	0 5'375	0 0	1'075	6'4
	9610.3401 S 12'403.00	12'000	8'750	1'000	0	1'075	6'4
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	3 12 403.00						
erzinsung Finanzverbindlichkeiten Erfassung Betrag	3 12400.00		(Übrige Veränderungen	der ED manuell unter 'C	Planung einzelner Kente	n' oder in Tabelle 'Sprungko	atan' arfagaan

Planungsdaten							
Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjah 2029
Passive Rechnungsabgrenzungen							
Total passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)	32'429.45		32'429 0 32'429	32'429 0 32'429	32'429 0 32'429	32'429 0 32'429	32'429 0 32'429
Passive RA Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)	0.00		0	0	0	0	0
Übrige passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0.00		32'429	32'429	32'429	32'429	32'429
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)	32'429.45		32'429 (Veränderungen der ER ma	32'429 nuell unter 'Planung einz	32'429 zelner Konten' oder in Ta	32'429 abelle 'Sprungkosten' erfa	32'429 assen)
Kurz- und langfristige Rückstellungen							
Total kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 205, 208)	197'101.75		197'102 0 197'102	197'102 0 197'102	197'102 0 197'102	197'102 0 197'102	197'102 0 197'102
Rückstellungen der Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -) Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2058, 2088)	0.00		0	0	0	0	0
Übrige kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)			197'102	197'102	197'102	197'102	197'102
Bestand Ende Rechnungsjahr	197'101.75		197'102	197'102	197'102	197'102	197'102

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

3ezeichnung		Re	echnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjah 2029
Fonds im Fremdkapital									
·									
Total Fonds im Fremdkapital Anfang Rechnungsjahr					459'177	459'177	459'177	459'177	459'177
/eränderung im Rechnungsjahr					0	0	0	0	
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091)	Kontrollsumme		0'177.45 0'177.45		459'177	459'177	459'177	459'177	459'17'
	FktNr.								
Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00)	1620								
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr					459'177	459'177	459'177	459'177	459'17
/eränderung im Rechnungsjahr					0	0	0	0	
Bestand Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag	> 459	177.45		459'177	459'177	459'177	459'177	459'17
Ablieferung der Ersatzabgaben an den Kanton	1 1620.3701	0	0.00	0	0	0	0	0	
Erfassung Betrag	4000 4707	- 07	21000 00	001000	20'000	201000	0	0	
Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (durchlaufende Beiträge) Erfassung Betrag	1620.4707	o 37	"600.00	20'000	20'000	30'000	0	0	
Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung	1 1620.3501	o	0.00	0	0	0	0	0	
Erfassung Betrag	1 1020.0001	o .	0.00	· ·	· ·	· ·	Ŭ	· ·	
Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung	1620.4501	o 14	1'899.25	0	0	0	0	0	
Erfassung Betrag									
Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung									
Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 637									
Fonds B im FK	FktNr.								
Fonds B Im FK					0	0	0	0	
/eränderung im Rechnungsjahr					0	0	0	0	
Bestand Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag	,			0	0	0	0	
Sestand Linde Recinidingsjann	Litassung Detrug				V	· ·	V	V	
Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung		0	0.00	0	0	0	0	0	
Erfassung Betrag									
Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung		0	0.00	0	0	0	0	0	

		Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjah
Bezeichnung		2024	2025	2025	2026	2027	2028	202
Zweckgebundene Zuwendungen (Sonderrechnungen)								
Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen Anfang RJ				426'073	430'334	432'434	434'596	436'76
Veränderung im Rechnungsjahr				4'261	2'100	2'162	2'173	2'18
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092)	Kontrollsumme:	426'073.00 426'073.00		430'334	432'434	434'596	436'769	438'95
	FktNr.							
1: Zweckgebundene Zuwendungen	9951							
Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr				426'073	430'334	432'434	434'596	436'76
Veränderung im Rechnungsjahr				4'261	2'100	2'162	2'173	2'18
Bestand Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >	426'073.00		430'334	432'434	434'596	436'769	438'95
Anwendbarer Zinssatz	Plankonto			1.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)	9951.4940 B	4'219.00	4'200	4'261	2'100	2'162	2'173	2'18
- Erfassung Betrag								
- Gegenbuchung	9610.3940 S			4'261	2'100	2'162	2'173	2'18
Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung								
- Einlagen in Sonderrechnungen	9951.3502 S	4'219.00	4'200	4'261	2'100	2'162	2'173	2'18
- Entnahmen aus Sonderrechnungen	9951.4502 S	0.00	0	0	0	0	0	
	FktNr.							
2:	FktNr.							
	FktNr.							
3:								
3:	FktNr.							
2: 3: 4: 5:	FktNr.							
3: 4: 5:	FktNr.							
3: 4: 5:	FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6:	FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7:	FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8: 9: 10:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8: 9: 10:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8: 9: 10: 11:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8: 9: 10: 11: 12:	FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8: 9:	FktNr. FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8: 9: 10: 11: 12: 13:	FktNr.							
3: 4: 5: 6: 7: 8: 9: 10: 11: 12:	FktNr. FktNr.							

Planungsdaten Rechnung Budget Budget aktualis. Budget Planjahr Planjahr Planjahr 2028 Bezeichnung 2024 2025 2025 2026 2027 2029 Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ 5'668'797 5'531'868 5'529'668 5'515'415 5'452'661 Einlagen im Rechnungsjahr 120'100 115'702 80'190 71'096 0 Entnahmen im Rechnungsjahr -122'300 -129'955 -142'944 -159'341 -136'929 Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900) 5'668'796.93 5'531'868 5'529'668 5'515'415 5'452'661 5'364'416 davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo) 5'668'796.93 5'531'868 5'529'668 5'515'415 5'452'661 5'364'416 Abweichung 0.00 0 0 0 0

Pl	a	n	u	n	g	S	d	a	te	91	n	

Bezeichnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Eigenwirtschaftsbetriebe								
Betrieb 1: 7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
	FktNr.	Kontrollsummen müss	en ausgleichen	0	0	0	0	0
Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101	0.00	0	0	0	0	0	0
Investitionen	Max. Priorität							
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3			640'000	530'000	550'000	1'130'000	20'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr				1'044'681	1'635'385	2'101'885	2'587'487	3'621'633
Nettoinvestitionen Wasserwerk [Gemeindebetrieb] Nettoinvestitionen	7101			640'000 0	530'000	550'000 0	1'130'000	20'000 0
Abschreibungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101	-41'791.01	-16'700	-49'296	-63'500	-64'398	-95'854	-97'958
Wertberichtigungen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	7101	0.00	0	-43 230	-00 000	-04 330	-55 654	-57 550
Abschreibungen	7 10 1	0.00	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0.00	0	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >	1'044'681.11		1'635'385	2'101'885	2'587'487	3'621'633	3'543'675
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	Konto			2'885'494	2'861'506	2'981'606	3'097'308	3'177'498
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.3510	S		0	120'100	115'702	80'190	71'096
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.4510	S		23'988	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0
Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >	2'885'493.92		2'861'506	2'981'606	3'097'308	3'177'498	3'248'594
Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr				0	0	0	0	0
Einlagen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]		S		0	0	0	0	0
Entnahmen Wasserwerk [Gemeindebetrieb]		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 >	0.00		0	0	0	0	0
Interne Verzinsung								
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)				-1'840'813	-1'226'121	-879'721	-509'821	444'135
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				1.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				1'044'681	1'635'385	2'101'885	2'587'487	3'621'633
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb	7404 0040	D		2'885'494	2'861'506	2'981'606	3'097'308	3'177'498
Zinsbelastung Wasserwerk [Gemeindebetrieb]		В		10'447	8'177	10'509	12'937	18'108
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)		S		10'447	8'177	10'509	12'937	18'108
Zinsgutschrift Wasserwerk [Gemeindebetrieb]		В		28'855	14'308	14'908	15'487	15'887
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)		S		28'855	14'308	14'908	15'487	15'887
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

Bezeichnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Dozonomiany		2024	2020	2020	2020	2027	2020	2020
Betrieb 2: 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]								
	FktNr.	Kontrollsummen müsse	en ausgleichen	0	0	0	0	0
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201	0.00	0	0	0	0	0	0
Investitionen	Max. Priorität							
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3			318'000	769'000	474'000	450'000	450'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr				1'775'897	2'027'404	2'704'704	3'084'781	3'432'325
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Nettoinvestitionen	7201			318'000 0	769'000 0	474'000 0	450'000	450'000 0
Abschreibungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201	-59'261.00	-68'600	-66'493	-91'700	-93'923	-102'456	-111'456
Wertberichtigungen Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	7201	0.00	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0.00	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	Esferance Dates a b	0.00	0	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >	1'775'897.48		2'027'404	2'704'704	3'084'781	3'432'325	3'770'869
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	Konto			2'323'833	2'245'019	2'163'419	2'074'775	1'973'835
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)		S		0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)		S		78'814	81'600	88'644	100'940	113'609
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 >	2'323'832.66		2'245'019	2'163'419	2'074'775	1'973'835	1'860'226
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 >	0.00		0	0	0	0	0
Interne Verzinsung								
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)				-547'935	-217'614	541'286	1'010'007	1'458'491
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				1.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				1'775'897	2'027'404	2'704'704	3'084'781	3'432'325
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb				2'323'833	2'245'019	2'163'419	2'074'775	1'973'835
Zinsbelastung Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]		В		17'759	10'137	13'524	15'424	17'162
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)		S		17'759	10'137	13'524	15'424	17'162
Zinsgutschrift Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]		В		23'238	11'225	10'817	10'374	9'869
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)		S		23'238	11'225	10'817	10'374	9'869
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen)		S S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen)		ა		0	0	0	0	0

Bezeichnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Betrieb 3: 7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]								
	FktNr.	Kontrollsummen müsse	en ausgleichen	0	0	0	0	0
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301	-0.00	0	0	0	0	0	0
Investitionen	Max. Priorität							
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3			0	0	0	0	100'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr				32'624	30'728	28'828	26'932	25'036
Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301			0	0	0	0	100'000
Nettoinvestitionen Abschreibungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301	-1'896.00	-1'900	0 -1'896	0 -1'900	0 -1'896	0 -1'896	0 -4'926
Wertberichtigungen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301	0.00	-1900	-1890	-1900	-1690	-1 690	-4 920 0
Abschreibungen	7001	0.00	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0.00	0	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >	32'624.00		30'728	28'828	26'932	25'036	120'110
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	Konto			459'470	425'343	384'643	343'332	301'328
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)		S		0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)		S		34'127	40'700	41'311	42'004	45'732
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) Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr	Erfassung Betrag >	S 459'470.35		0 425'343	384'643	0 343'332	301'328	0 255'596
Variation and Automa Dankaumaniaha								
Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr Einlagen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	7301	S		0	0	0 0	0	0
Entnahmen Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]		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 >	0.00		0	0	0	0	0
Interne Verzinsung								
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)				-426'846	-394'615	-355'815	-316'400	-276'292
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				1.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				32'624	30'728	28'828	26'932	25'036
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb	7301.3940	D		459'470	425'343	384'643 144	343'332	301'328
Zinsbelastung Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] Gegenbuchung (Steuerhaushalt)		B S		326 326	154 154	144 144	135 135	125 125
Zinsgutschrift Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]		В		4'595	2'127	1'923	1'717	1'507
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)		S		4'595	2'127	1'923	1'717	1'507
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

Liegenschaftenfonds E

Planungsdaten Rechnung Planjahr Planjahr Planjahr Budget Budget aktualis. Budget 2028 Bezeichnung 2024 2025 2025 2026 2027 2029 Fonds im Eigenkapital Plankonto Total Fonds im Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr 105'000 105'000 105'000 105'000 105'000 Veränderung im Rechnungsjahr 0 0 105'000.00 105'000 105'000 Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2910) 105'000 105'000 105'000 Kontrollsumme: 105'000.00 Fkt.-Nr. Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (2910.00) 6150 Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr 105'000 105'000 105'000 105'000 105'000 Veränderung im Rechnungsjahr 0 0 Bestand Ende Rechnungsjahr Erfassung Betrag > 105'000.00 105'000 105'000 105'000 105'000 105'000 Ersatzabgaben für Parkplätze 6150.4200 15'000.00 - Erfassung Betrag Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung 6150.3511 15'000.00 - Erfassung Betrag Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung 1 6150.4511 0.00 - Erfassung Betrag Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung (Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen) Fkt.-Nr. Forstreservefonds (2910.01) 8200 Fkt.-Nr. Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds (2910.02) 7900 Fkt.-Nr. Wohnraumfonds (2910.03) 7903 Fkt.-Nr. Liegenschaftenfonds A Fkt.-Nr. Liegenschaftenfonds B Fkt.-Nr. Liegenschaftenfonds C Fkt.-Nr. Liegenschaftenfonds D Fkt.-Nr.

			Rechnung	Budget	Budget aktualis.	Budget	Planjahr	Planjahr	Planja
Bezeichnung			2024	2025	2025	2026	2027	2028	203
/orfinanzierungen									
otal Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr					0	0	0	0	
inlagen im Rechnungsjahr	>""				0	0	0	0	
intnahmen im Rechnungsjahr	>""				0	0	0	0	
sestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2930)			0.00		0	0	0	0	
orfinanzierungen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ					0	0	0	0	
inlagen im Rechnungsjahr					0	0	0	0	
intnahmen im Rechnungsjahr					0	0	0	0	
Bestand Ende Rechnungsjahr			0.00		0	0	0	0	
/orfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ					0	0	0	0	
inlagen im Rechnungsjahr					0	0	0	0	
intnahmen im Rechnungsjahr					0	0	0	0	
Bestand Ende Rechnungsjahr			0.00		0	0	0	0	
avon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)			0.00		0	0	0	0	
Abweichung			0.00		0	0	0	0	
larktwertreserve auf Finanzinstrumenten									
larktwertreserve auf Finanzinstrumenten Anfang Rechnungsjahr					0	0	0	0	
/eränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)			0.00			0	0	•	
estand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2961)			0.00		0	U	U	U	
					(Veränderungen der E	R manuell unter 'Planun	g einzelner Konten' oder	in Tabelle 'Sprungkosten'	erfassen)
weckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve	Konto								
bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	299		45'157'072.09		46'628'292	47'673'892	49'308'590	49'990'040	50'788'9
inanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr	294		2'000'000.00		2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'
farktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr	2961		0.00		0	0	0	0	
weckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr ilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr			47'157'072.09		48'628'292	49'673'892	51'308'590	51'990'040	52'788'
btragung Bilanzfehlbetrag Erfassung Betrag	1 9990.3899	0	0.00	0	0	0	0	0	
inlagen in die finanzpolitische Reserve	9900.3894	0	500'000.00	0	0	0	0	0	
Erfassung Betrag									
Inassung Deliag			0.00	0	0	0	0	0	
Enlassung Betrag Hitnahmen aus der finanzpolitischen Reserve Erfassung Betrag	1 9900.4894	0	0.00	U	· ·				

Bezeichnung			Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjah 202
Interne Verrechnungen 3940/4940 Zinsen/Finanzaufwand	Plankonto								
Alle Verrechnungkonten 3940/4940 werden auf Null gestellt.	3940		248'268.00	250'200	0	121'800	0	0	(
•	4940		248'268.00	250'200	0	121'800	0	0	C
Bei Bedarf können Beträge manuell erfasst werden. Dabei ist darauf	Kontrolle Ausgleich		0	0	0	0	0	0	(
zu achten, dass Aufwand und Ertrag gleich hoch sind.									
Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni, Aufwand	2171.3940	S	15'288.00	17'200	0	0	0	0	C
- Erfassung Betrag									
Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Aufwand	7101.3940	S	8'957.00	8'600	0	8'800	0	0	C
- Erfassung Betrag									
Wasserwerk [Gemeindebetrieb], Ertrag	7101.4940	S	27'356.00	27'700	0	14'500	0	0	
- Erfassung Betrag									
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Aufwand	7201.3940	S	16'939.00	18'800	0	10'500	0	0	
- Erfassung Betrag									
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb], Ertrag	7201.4940	S	25'696.00	22'800	0	11'200	0	0	
- Erfassung Betrag									
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Aufwand	7301.3940	S	0.00	300	0	200	0	0	
- Erfassung Betrag									
Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb], Ertrag	7301.4940	S	4'927.00	4'700	0	2'100	0	0	
- Erfassung Betrag									
Forstwirtschaft, Aufwand	8200.3940	S	9'486.00	10'500	0	4'700	0	0	
- Erfassung Betrag									
Zinsen, Aufwand	9610.3940	S	62'198.00	59'400	0	29'900	0	0	
- Erfassung Betrag									
Zinsen, Ertrag	9610.4940	S	186'070.00	190'800	0	91'900	0	0	
- Erfassung Betrag					_		_	_	
Liegenschaften des Finanzvermögens, Aufwand	9630.3940	S	135'400.00	135'400	0	67'700	0	0	
- Erfassung Betrag					_		_		
Zweckgebundene Zuwendungen, Ertrag	9951.4940	S	4'219.00	4'200	0	2'100	0	0	
- Erfassung Betrag		0	0.00	•					
		S	0.00	0	0	0	0	0	