Gemeinde Neftenbach

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030



08.09.2026 th – Endversion

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

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	17
6.	Finanzkennzahlen	19
7.	Würdigung	21
8.	Anhang Plandaten	23

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

1. Übersicht

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	5'773	5'800	5'820	5'840	5'860	5'960
Schülerzahl	0	679	683	655	642	613
Steuerfuss	102%	98%	98%	98%	98%	98%
Zinsbelastungsquote	**-0.42%**	**-0.74%**	**-0.67%**	**-0.24%**	**-0.01%**	**0.21%**
Eigenkapitalquote	**80.08%**	**85.28%**	**85.47%**	**80.06%**	**77.19%**	**76.03%**
Investitionsanteil	**19.90%**	**9.31%**	**18.73%**	**25.32%**	**13.94%**	**14.72%**
Selbstfinanzierungsgrad	**89.98%**	**132.81%**	**59.81%**	**39.93%**	**91.35%**	**100.76%**
Zinsbelastungsanteil	**-0.21%**	**-0.17%**	**-0.17%**	**-0.25%**	**-0.31%**	**-0.27%**
Nettoverschuldungsquotient	**-121.01%**	**-123.33%**	**-140.07%**	**-111.68%**	**-112.88%**	**-108.45%**
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	**-4'418**	**-4'570**	**-5'455**	**-4'332**	**-4'238**	**-4'174**
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	35'894'895	36'604'187	47'141'000	38'558'298	39'061'975	38'865'511
Ertrag	39'402'446	38'692'286	47'957'600	39'606'508	40'632'620	41'680'666
Aufwandüberschuss (-)	**3'507'551**	**2'088'099**	**816'600**	**1'048'210**	**1'570'645**	**2'815'155**
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Ausgaben		3'493'597	7'911'500	11'678'000	5'600'000	5'990'000
Einnahmen		436'000	300'000	950'000	300'000	300'000
Nettoinvestitionen VV (-)		**-3'057'597**	**-7'611'500**	**-10'728'000**	**-5'300'000**	**-5'690'000**
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-1'707'907	-6'491'500	-8'953'000	-3'680'000	-4'105'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-1'349'690	-1'120'000	-1'775'000	-1'620'000	-1'585'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		0	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Nettoinvestitionen VV und FV		**-3'057'597**	**-7'611'500**	**-10'728'000**	**-5'300'000**	**-5'690'000**
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		1'589'130	5'340'400	4'095'984	3'254'801	4'374'357
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-3'057'597	-7'611'500	-10'728'000	-5'300'000	-5'690'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		4'000'000	-2'000'000	-2'900'000	-1'100'000	-500'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-2'500'000	0	4'500'000	3'000'000	2'000'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		**31'533**	**-4'271'100**	**-5'032'016**	**-145'199**	**184'357**
Stand flüssige Mittel per 1.1.		9'818'601	9'850'134	5'579'034	547'018	401'819
Stand flüssige Mittel per 31.12.		9'850'134	5'579'034	547'018	401'819	586'176
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		**31'533**	**-4'271'100**	**-5'032'016**	**-145'199**	**184'357**
Planbilanz						
Aktiven	**69'883'915**	**68'462'764**	**79'220'664**	**85'912'685**	**91'238'770**	**96'508'449**
Finanzvermögen	38'996'226	36'499'329	41'742'329	39'798'313	42'340'114	44'383'471
Verwaltungsvermögen	30'887'689	31'963'435	37'478'335	46'114'372	48'898'656	52'124'978
- Steuerfinanzierter Haushalt	27'229'415	27'123'305	31'711'805	38'799'666	40'257'187	42'218'957
- Eigenwirtschaftsbetriebe	3'658'274	4'840'130	5'766'530	7'314'706	8'641'469	9'906'021
Passiven	**69'883'915**	**68'462'764**	**79'220'664**	**85'912'685**	**91'238'770**	**96'508'449**
Fremdkapital	13'490'166	9'992'321	9'994'421	14'498'773	17'503'169	19'507'609
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000	0	0	4'500'000	7'500'000	9'500'000
- Übriges Fremdkapital	10'990'166	9'992'321	9'994'421	9'998'773	10'003'169	10'007'609
Eigenkapital	56'393'749	58'470'443	69'226'243	71'413'912	73'735'601	77'000'840
- Zweckgebundenes Eigenkapital	5'729'126	5'717'721	15'656'921	16'796'380	17'547'424	17'997'508
- Zweckfreies Eigenkapital	50'664'623	52'752'722	53'569'322	54'617'532	56'188'177	59'003'332
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	20'896'369	21'353'500	22'525'000	22'512'001	21'861'000	22'797'002

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

2. Planerfolgsrechnung

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget aktualisiert 2026		Budget 2027		Planjahr 2028		Planjahr 2029		Planjahr 2030	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'441'272.43	534'717.33	2'607'500	542'500	2'628'284	542'500	2'741'900	528'800	2'756'980	528'800	2'769'456	528'800	2'788'971	528'800
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'099'381.27	184'441.57	1'157'100	172'900	1'155'072	172'900	1'145'400	152'400	1'123'759	132'400	1'130'335	132'400	1'132'344	132'400
2	Bildung	15'448'070.60	559'814.57	15'514'000	499'800	15'550'429	499'800	25'686'400	497'700	16'871'348	497'700	17'296'106	794'700	16'999'590	794'700
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'421'546.13	330'272.83	1'561'700	305'900	1'501'005	305'900	1'486'500	316'700	1'501'578	316'700	1'478'791	316'700	1'478'549	316'700
4	Gesundheit	2'488'417.71	88'508.20	2'434'000	64'600	2'433'997	64'600	2'422'400	70'900	2'421'464	70'900	2'421'929	70'900	2'422'397	70'900
5	Soziale Sicherheit	5'687'041.82	3'060'745.65	6'066'400	3'266'300	6'066'385	3'266'300	6'132'300	3'189'500	6'142'473	3'189'500	6'152'799	3'189'500	6'163'271	3'189'500
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'860'540.01	810'208.13	2'155'900	837'600	2'185'062	837'600	2'186'000	837'100	2'242'740	837'100	2'246'256	837'100	2'265'703	837'100
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'121'583.61	2'721'129.81	3'007'300	2'520'800	3'013'306	2'525'011	3'081'900	2'572'400	3'151'688	2'634'834	3'175'611	2'656'421	3'192'945	2'667'154
8	Volkswirtschaft	1'855'819.73	2'644'808.65	1'737'600	2'351'900	1'732'888	2'351'900	1'902'800	2'582'000	1'910'397	2'582'000	1'917'844	2'582'000	1'925'329	2'582'000
9	Finanzen und Steuern	471'221.65	28'467'799.20	325'800	27'050'600	337'759	28'125'775	355'400	37'210'100	435'871	28'816'574	472'848	29'524'099	496'412	30'561'412
		35'894'894.96	**39'402'445.94**	**36'567'300**	**37'612'900**	**36'604'187**	**38'692'286**	**47'141'000**	**47'957'600**	**38'558'298**	**39'606'508**	**39'061'975**	**40'632'620**	**38'865'511**	**41'680'666**
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	3'507'550.98		1'045'600		2'088'099		816'600		1'048'210		1'570'645		2'815'155	
		39'402'445.94	**39'402'445.94**	**37'612'900**	**37'612'900**	**38'692'286**	**38'692'286**	**47'957'600**	**47'957'600**	**39'606'508**	**39'606'508**	**40'632'620**	**40'632'620**	**41'680'666**	**41'680'666**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget aktualisiert 2026		Budget 2027		Planjahr 2028		Planjahr 2029		Planjahr 2030	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**35'894'894.96**	**39'402'445.94**	**36'567'300**	**37'612'900**	**36'604'187**	**38'692'286**	**47'141'000**	**47'957'600**	**38'558'298**	**39'606'508**	**39'061'975**	**40'632'620**	**38'865'511**	**41'680'666**
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	**3'507'550.98**		**1'045'600**		**2'088'099**		**816'600**		**1'048'210**		**1'570'645**		**2'815'155**	
0110	Legislative	77'452.95	820.00	88'000	800	88'000	800	91'200	800	91'494	800	91'789	800	93'033	800
0120	Exekutive	253'880.84	1'676.60	281'100	2'000	281'100	2'000	277'700	1'700	278'054	1'700	278'408	1'700	284'731	1'700
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	742'309.64	270'834.09	792'200	268'200	795'399	268'200	892'000	282'700	898'959	282'700	903'275	282'700	907'617	282'700
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'100'728.71	201'900.15	1'097'300	227'600	1'104'209	227'600	1'088'500	200'700	1'093'975	200'700	1'099'476	200'700	1'105'053	200'700
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	266'900.29	59'486.49	348'900	43'900	359'576	43'900	392'500	42'900	394'498	42'900	396'508	42'900	398'537	42'900
1110	Polizei	116'003.95	1'720.05	137'500	3'000	137'500	3'000	117'700	2'500	117'880	2'500	118'061	2'500	118'243	2'500
1200	Rechtsprechung	18'171.90	5'940.00	10'000	4'000	10'000	4'000	10'200	4'000	10'252	4'000	10'304	4'000	10'356	4'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	539'877.70	79'064.07	558'500	94'000	558'500	94'000	556'100	84'000	556'581	84'000	557'064	84'000	557'550	84'000
1500	Feuerwehr	344'028.17	85'107.45	340'500	39'000	338'004	39'000	352'700	39'000	350'215	39'000	356'016	39'000	357'679	39'000
1610	Militärische Verteidigung	9'056.65	0.00	6'000	0	6'032	0	13'200	0	13'274	0	13'313	0	13'352	0
1620	Zivilschutz	72'242.90	12'610.00	104'600	32'900	105'036	32'900	95'500	22'900	75'557	2'900	75'577	2'900	75'164	2'900
2110	Kindergarten	1'217'290.42	35'000.00	1'270'800	27'000	1'270'800	27'000	1'382'700	27'000	1'384'956	27'000	1'387'223	27'000	1'389'500	27'000
2120	Primarstufe	5'105'930.85	34'623.50	4'913'700	21'900	4'913'700	21'900	4'833'400	16'100	4'840'041	16'100	4'846'719	16'100	4'853'436	16'100
2130	Sekundarstufe	3'282'916.05	59'803.80	3'536'200	64'400	3'549'906	64'400	3'569'000	41'900	3'538'987	41'900	3'561'731	41'900	3'565'080	41'900
2140	Musikschulen	270'134.95	9'280.00	272'200	7'500	272'200	7'500	269'600	8'600	269'650	8'600	269'700	8'600	269'750	8'600
2170	Schulliegenschaften	2'778'430.98	123'652.26	2'622'500	113'700	2'645'223	113'700	12'757'600	116'300	3'955'744	116'300	4'340'862	413'300	4'021'336	413'300
2180	Tagesbetreuung	417'466.43	280'656.79	386'200	248'500	386'200	248'500	372'100	270'500	373'909	270'500	375'724	270'500	377'551	270'500
2190	Schulleitung	671'700.33	225.00	670'800	0	670'800	0	674'900	0	675'211	0	675'522	0	678'508	0
2191	Schulverwaltung	406'160.97	404.22	439'200	0	439'200	0	445'600	0	447'897	0	450'204	0	452'525	0
2192	Volksschule, Sonstiges	527'876.74	0.00	568'100	0	568'100	0	600'100	0	602'980	0	605'872	0	608'777	0
2200	Sonderschulen	711'932.05	12'800.00	784'100	12'500	784'100	12'500	729'200	12'000	729'716	12'000	730'235	12'000	730'756	12'000
2201	Kommunale Sonderschule	12'224.38	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2990	Bildung, Übriges	46'006.45	3'369.00	50'200	4'300	50'200	4'300	52'200	5'300	52'257	5'300	52'314	5'300	52'371	5'300
3110	Museen und bildende Kunst	75'698.25	25'596.55	82'000	28'300	82'033	28'300	77'500	28'900	77'910	28'900	78'296	28'900	78'684	28'900
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'202.35	0.00	25'200	0	25'200	0	24'700	0	24'824	0	24'949	0	25'074	0
3210	Bibliotheken	161'442.44	8'359.60	164'600	13'000	164'575	13'000	166'700	10'000	167'502	10'000	168'332	10'000	169'165	10'000
3220	Konzert und Theater	11'530.00	0.00	16'700	0	16'700	0	17'100	0	17'121	0	17'142	0	17'163	0
3290	Kultur, Übriges	44'666.60	2'848.70	61'000	1'000	61'000	1'000	69'500	1'000	69'764	1'000	70'030	1'000	70'448	1'000
3320	Massenmedien - Mitteilungsblatt	86'736.79	53'978.00	84'100	41'000	84'100	41'000	92'100	46'000	92'559	46'000	93'019	46'000	93'491	46'000
3410	Sport	484'797.36	105'501.80	579'700	91'200	475'627	91'200	460'500	96'400	461'269	96'400	462'622	96'400	463'986	96'400
3415	Schwimmbad	448'742.01	85'988.18	466'400	82'000	480'640	82'000	440'900	83'600	443'303	83'600	445'689	83'600	441'294	83'600
3420	Freizeit	87'730.33	48'000.00	82'000	49'400	111'130	49'400	137'500	50'800	147'326	50'800	118'712	50'800	119'244	50'800
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'397.00	0.00	1'400	0	1'397	0	1'400	0	0	0	0	0	0	0
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheim	1'486'515.35	0.00	1'540'000	0	1'540'000	0	1'579'000	0	1'579'000	0	1'579'000	0	1'579'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	153'255.06	74'506.75	55'900	64'600	55'900	64'600	62'600	70'900	62'894	70'900	63'189	70'900	63'486	70'900
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex	765'117.75	14'001.45	738'000	0	738'000	0	661'000	0	661'000	0	661'000	0	661'000	0
4220	Rettungsdienste	1'725.55	0.00	14'700	0	14'700	0	14'600	0	14'600	0	14'600	0	14'600	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	44'857.80	0.00	45'400	0	45'400	0	54'000	0	54'000	0	54'000	0	54'000	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'756.00	0.00	2'800	0	2'800	0	2'800	0	2'800	0	2'800	0	2'800	0
4330	Schulgesundheitsdienst	19'956.20	0.00	22'300	0	22'300	0	33'000	0	33'167	0	33'334	0	33'502	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'865.05	0.00	1'800	0	1'800	0	1'900	0	1'900	0	1'900	0	1'900	0
4900	Gesundheitswesen, übriges	10'971.95	0.00	11'700	0	11'700	0	12'100	0	12'103	0	12'106	0	12'109	0
5120	Prämienverbilligungen	252'537.25	249'524.50	300'000	300'000	300'000	300'000	260'000	260'000	260'000	260'000	260'000	260'000	260'000	260'000
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'047'021.56	737'887.00	1'080'000	765'000	1'080'000	765'000	1'172'000	829'400	1'172'000	829'400	1'172'000	829'400	1'172'000	829'400
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'179.75	4'376.00	15'100	7'500	15'100	7'500	17'400	3'000	17'439	3'000	17'478	3'000	17'517	3'000
5320	Ergänzungsleistungen AHV	981'411.56	729'968.20	1'060'000	751'000	1'060'000	751'000	1'073'500	758'000	1'073'518	758'000	1'073'536	758'000	1'073'554	758'000
5330	Leistungen an Pensionierte	10'584.00	0.00	10'600	0	10'600	0	10'600	0	10'600	0	10'600	0	10'600	0
5350	Leistungen an das Alter	42'146.85	40.00	50'800	0	50'800	0	44'500	0	44'717	0	44'934	0	45'152	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	73'360.75	1'200.00	100'000	0	100'000	0	80'000	0	80'000	0	80'000	0	80'000	0
5440	Jugendschutz	1'114'368.43	23'474.92	1'142'700	19'600	1'142'685	19'600	1'176'600	19'500	1'177'859	19'500	1'179'138	19'500	1'180'423	19'500
5450	Leistungen an Familien	35'375.15	11'192.35	62'200	5'000	62'200	5'000	55'700	3'000	55'754	3'000	55'808	3'000	55'862	3'000
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	306.00	0.00	1'000	0	1'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5710	Beihilfen/Zuschüsse	116'162.00	88'635.52	107'000	74'900	107'000	74'900	113'600	76'000	113'600	76'000	113'600	76'000	113'600	76'000
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	635'576.35	348'602.60	710'000	467'600	710'000	467'600	755'000	450'000	755'000	450'000	755'000	450'000	755'000	450'000
5730	Asylwesen	823'364.02	639'127.02	1'009'500	720'400	1'009'500	720'400	870'700	582'400	877'737	582'400	884'897	582'400	892'184	582'400
5790	Fürsorge, Übriges	537'148.15	226'717.54	415'000	155'300	415'000	155'300	492'700	208'200	494'249	208'200	495'808	208'200	497'379	208'200
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'500.00	0.00	2'500	0	2'500	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0
6150	Gemeindestrassen	1'242'847.89	700'652.22	1'364'500	719'000	1'405'661	719'000	1'420'400	723'000	1'475'389	723'000	1'472'142	723'000	1'489'807	723'000
6190	Strassen, übriges (Werkhof)	148'430.72	71'620.91	257'000	88'600	247'401	88'600	240'300	78'100	241'784	78'100	248'279	78'100	249'791	78'100
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	198'901.50	0.00	217'900	0	215'500	0	198'400	0	198'492	0	198'584	0	198'677	0
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	234'322.00	0.00	286'500	0	286'500	0	291'900	0	291'900	0	291'900	0	291'900	0
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	36'037.90	37'935.00	30'000	30'000	30'000	30'000	35'000	36'000	35'175	36'000	35'351	36'000	35'528	36'000
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'007'690.35	1'007'690.35	909'700	909'700	910'617	910'617	981'700	981'700	999'042	999'042	1'000'252	1'000'252	1'000'774	1'000'774
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'099'550.57	1'099'550.57	1'052'100	1'052'100	1'055'444	1'055'444	1'072'400	1'072'400	1'114'448	1'114'448	1'129'575	1'129'575	1'136'586	1'136'586
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	43'901.53	11'931.65	39'800	16'900	39'800	16'900	52'100	10'000	52'313	10'000	52'528	10'000	52'747	10'000
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	501'779.19	501'779.19	521'600	521'600	521'550	521'550	483'800	483'800	486'844	486'844	492'094	492'094	495'294	495'294

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget aktualisiert 2026		Budget 2027		Planjahr 2028		Planjahr 2029		Planjahr 2030	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	135'212.87	36'647.20	135'600	0	135'703	0	167'800	0	168'555	0	169'310	0	170'068	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	19'767.64	0.00	108'200	0	108'200	0	67'100	0	67'411	0	67'722	0	68'035	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	128'174.60	17'161.80	76'300	5'000	76'300	5'000	75'400	5'000	75'527	5'000	75'654	5'000	75'782	5'000
7710	Friedhof und Bestattung	180'164.56	46'369.05	144'000	15'500	145'692	15'500	173'700	19'500	179'648	19'500	180'576	19'500	185'759	19'500
7900	Raumordnung	5'342.30	0.00	20'000	0	20'000	0	7'900	0	7'900	0	7'900	0	7'900	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	20'000.00	0.00	21'500	0	21'500	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflar	4'248.35	0.00	4'000	0	4'000	0	4'700	0	4'716	0	4'732	0	4'748	0
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	824'171.46	653'152.27	886'200	527'400	881'506	527'400	900'000	609'500	904'620	609'500	909'057	609'500	913'517	609'500
8204	Forstliche Nebenbetriebe	985'296.52	1'281'224.33	803'300	1'092'500	803'282	1'092'500	935'800	1'232'000	938'758	1'232'000	941'749	1'232'000	944'755	1'232'000
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	347.15	1'200.00	500	2'000	500	2'000	500	1'500	503	1'500	506	1'500	509	1'500
8300	Jagd und Fischerei	0.00	1'017.60	0	1'400	0	1'400	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	21'756.25	0.00	22'100	0	22'100	0	21'800	0	21'800	0	21'800	0	21'800	0
8600	Banken und Versicherungen	0.00	605'326.45	0	628'600	0	628'600	0	638'000	0	638'000	0	638'000	0	638'000
8710	Elektrizität (allgemein)	0.00	102'888.00	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	69'021.75	21'077'335.01	30'000	22'261'500	30'000	21'493'500	30'000	22'666'000	30'000	22'653'001	30'000	22'002'000	30'000	22'938'002
9101	Sondersteuern	11'775.00	2'624'120.35	12'100	2'559'200	12'100	2'859'200	11'800	2'557'600	10'800	2'057'600	10'800	2'057'600	10'800	2'057'600
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	4'010'147.00	0	1'851'000	0	3'400'000	0	3'282'000	0	3'588'000	0	4'869'000	0	4'947'000
9610	Zinsen	145'871.16	266'187.71	76'900	168'100	88'776	162'220	76'800	200'000	129'371	313'321	165'810	390'803	188'834	414'070
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	232'233.20	192'667.80	197'800	204'900	197'828	204'900	227'700	196'300	254'348	196'300	254'842	196'300	255'338	196'300
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf	0.00	292'465.48	0	0	0	0	0	8'302'100	0	0	0	0	0	0
9690	Finanzvermögen, Übriges	7'444.69	0.00	6'900	0	6'900	0	7'000	0	7'000	0	7'000	0	7'000	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0	3'800	0	3'800	0	4'000	0	4'000	0	4'000	0	4'000
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'875.85	4'875.85	2'100	2'100	2'155	2'155	2'100	2'100	4'352	4'352	4'396	4'396	4'440	4'440
9999	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Aufwand								
30	Personalaufwand	7'887'344.51	8'024'400	8'024'400	8'402'000	8'441'012	8'480'190	8'529'488
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'906'284.51	8'167'100	8'167'100	8'032'700	8'088'605	8'146'109	8'204'257
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'835'480.93	1'941'900	1'975'625	2'090'400	2'082'134	2'505'887	2'453'849
34	Finanzaufwand	117'239.01	84'700	96'200	71'100	93'600	131'100	156'100
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	202'721.00	122'200	116'940	138'200	125'326	56'647	18'484
36	Transferaufwand	17'317'407.61	17'736'000	17'738'426	17'829'700	17'833'329	17'833'329	17'833'329
37	Durchlaufende Beiträge	4'608.39	31'000	31'000	20'500	500	500	500
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	10'000'000	1'250'000	1'250'000	1'000'000
39	Interne Verrechnungen	623'809.00	460'000	454'496	556'400	643'792	658'213	669'504
Total Aufwand		**35'894'894.96**	**36'567'300**	**36'604'187**	**47'141'000**	**38'558'298**	**39'061'975**	**38'865'511**
Ertrag								
40	Fiskalertrag	23'701'455.36	24'820'700	24'352'700	25'223'600	24'710'601	24'059'600	24'995'602
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'574'676.07	4'304'600	4'304'600	4'422'600	4'422'600	4'422'600	4'422'600
43	Übrige Erträge	1'320.89	1'000	1'000	500	500	500	500
44	Finanzertrag	1'006'132.38	814'000	814'000	8'963'800	717'700	779'700	789'700
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	247'760.44	122'300	126'190	196'900	231'515	254'207	266'960
46	Transferertrag	9'242'583.41	7'059'200	8'608'200	8'573'200	8'879'200	10'160'200	10'238'200
47	Durchlaufende Beiträge	4'608.39	31'000	31'000	20'500	500	500	500
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	297'000	297'000
49	Interne Verrechnungen	623'809.00	460'000	454'496	556'400	643'792	658'213	669'504
Total Ertrag		**39'402'445.94**	**37'612'900**	**38'692'286**	**47'957'600**	**39'606'508**	**40'632'620**	**41'680'666**
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		**3'507'550.98**	**1'045'600**	**2'088'099**	**816'600**	**1'048'210**	**1'570'645**	**2'815'155**

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30	Personalaufwand	7'887'344.51	8'024'400	8'024'400	8'402'000	8'441'012	8'480'190	8'529'488
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'906'284.51	8'167'100	8'167'100	8'032'700	8'088'605	8'146'109	8'204'257
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'835'480.93	1'941'900	1'975'625	2'090'400	2'082'134	2'505'887	2'453'849
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	202'721.00	122'200	116'940	138'200	125'326	56'647	18'484
36	Transferaufwand	17'317'407.61	17'736'000	17'738'426	17'829'700	17'833'329	17'833'329	17'833'329
37	Durchlaufende Beiträge	4'608.39	31'000	31'000	20'500	500	500	500
Total betrieblicher Aufwand		**35'153'846.95**	**36'022'600**	**36'053'491**	**36'513'500**	**36'570'906**	**37'022'662**	**37'039'907**
40	Fiskalertrag	23'701'455.36	24'820'700	24'352'700	25'223'600	24'710'601	24'059'600	24'995'602
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'574'676.07	4'304'600	4'304'600	4'422'600	4'422'600	4'422'600	4'422'600
43	Übrige Erträge	1'320.89	1'000	1'000	500	500	500	500
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	247'760.44	122'300	126'190	196'900	231'515	254'207	266'960
46	Transferertrag	9'242'583.41	7'059'200	8'608'200	8'573'200	8'879'200	10'160'200	10'238'200
47	Durchlaufende Beiträge	4'608.39	31'000	31'000	20'500	500	500	500
Total betrieblicher Ertrag		**37'772'504.56**	**36'338'900**	**37'423'790**	**38'437'400**	**38'245'016**	**38'897'707**	**39'924'462**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**2'618'657.61**	**316'300**	**1'370'299**	**1'923'900**	**1'674'110**	**1'875'045**	**2'884'555**
34	Finanzaufwand	117'239.01	84'700	96'200	71'100	93'600	131'100	156'100
44	Finanzertrag	1'006'132.38	814'000	814'000	8'963'800	717'700	779'700	789'700
Ergebnis aus Finanzierung		**888'893.37**	**729'300**	**717'800**	**8'892'700**	**624'100**	**648'600**	**633'600**
Operatives Ergebnis		**3'507'550.98**	**1'045'600**	**2'088'099**	**10'816'600**	**2'298'210**	**2'523'645**	**3'518'155**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	10'000'000	1'250'000	1'250'000	1'000'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	297'000	297'000
Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0**	**0**	**-10'000'000**	**-1'250'000**	**-953'000**	**-703'000**
Interne Verrechnungen								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	623'809.00	460'000	454'496	556'400	643'792	658'213	669'504
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	623'809.00	460'000	454'496	556'400	643'792	658'213	669'504
Saldo		**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Aufwand		35'894'894.96	36'567'300	36'604'187	47'141'000	38'558'298	39'061'975	38'865'511
Total Ertrag		39'402'445.94	37'612'900	38'692'286	47'957'600	39'606'508	40'632'620	41'680'666
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		**3'507'550.98**	**1'045'600**	**2'088'099**	**816'600**	**1'048'210**	**1'570'645**	**2'815'155**

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

3. Investitionsplanung

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Investitionsplan

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	im Bau 2025	2026	2027	2028	2029	2030	später	Total
Investitionen Verwaltungsvermögen											
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Anl. im Bau							
											0
	0210	5200	Upgrade Steuersoftware	104'997	17'000	14'000	8'000				143'997
	0220	5200	Migration Swiss Cloud Flex		106'599						106'599
	0220	5200	Teams Telefonie Einführung		39'943						39'943
	0290	5040	Ersatz-/Neubau Gemeindehaus (Planung)	102'058	100'000	100'000	200'000	100'000	450'000	5'900'000	6'952'058
	0290	5060	Ersatz Fzg. Toyota Pickup (Liegenschaften) Elektro		80'000						80'000
	1500	5060	Ersatz Schutzkleidung Feuerwehr		70'000						70'000
	1500	6340	GVZ-Beitrag FW Schutzkleidung		-35'000						-35'000
	1500	5060	Personentransporter Atemschutz							120'000	120'000
	1500	6340	GVZ Beiträge Personentransporter							-60'000	-60'000
	1500	5060	Verkehrsgruppenfahrzeug					120'000			120'000
	1500	5060	GVZ Beiträge Verkehrsgruppenfahrzeug					-60'000			-60'000
	1620	5060	Zivilschutz RFO, Ausrüstung Telematik	1'742	51'000						52'742
	1620	6300	Bundesbeiträge, Ausrüstung Telematik		-51'000						-51'000
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz		100'000						100'000
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz			150'000					150'000
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz				100'000				100'000
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz					100'000			100'000
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz						100'000		100'000
	2170	5040	SH 3 Linden, Erneuerung Pausenplatz		27'993						27'993
	2170	5060	Umsetzung Videokonzept		27'033						27'033
	2170	5040	SH Ebni, Modernisierung Personenaufzug			50'000					50'000
	2170	5290	Projektierungskosten Sanierung Schulraum (Gesamtprojekt)	3'057	81'339	30'000	20'000				134'396
	2170	5040	Neubau Modulbau während Renovation SH Auenrain		50'000	3'000'000	7'000'000	2'155'000			12'205'000
	2170	5040	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	23'759	50'000			1'030'000	2'000'000	1'000'000	4'103'759
	2170	5040	SH Heerenweg, Gesamtrenovation		150'000					13'260'000	13'410'000
	2170	5040	SH Auenrain, Hallentrakt (MZH) Gebäudesanierung							422'000	422'000
	2170	5040	SH Auenrain, Spezialtrakt (ohne Aufst.) Gebäudesan.							1'293'000	1'293'000
	2170	5040	SH Ebni, Gesamtsanierung Wohnungstrakt							5'377'000	5'377'000
	2170	5040	TH Ebni, Anbau Geräteraum			470'500					470'500
	2170	5040	Kiga Aesch, Ersatz Fenster/Sanierung Dach					50'000	200'000		250'000
	2170	5040	Herrenhaus Zürichstr. 49, Fassaden/Dach/Fenster							300'000	300'000
	3410	6300	Bundeseiträge PV-Anlage Pöschenriet		-17'000						-17'000
	3410	5060	Pöschenriet, autom. Versenkbewässerungsanlage		80'000						80'000
	3415	5040	Schwimmbadgebäude, Neubau		41'000						41'000
	3415	5060	Schwimmbad, Ersatz Beckensauger		55'000						55'000
	3420	5060	Videoüberwachung, Erneuerung (Anteil Freizeitanlagen)		50'000						50'000
	3420	5040	Chräen, Nebengebäude (Scheune), Sanierung Fassade, Fenster, Dach, Teilsanierung Fassade, Fenster, Elektro, Sanitär			400'000					400'000
	3420	5040	altes SH Hünikon, Sanierungen			58'000					58'000
	3420	5060	Chräen, Ersatz Spielgeräte			75'000					75'000
	6190	5040	Werkgebäude, Neugstaltung Umgebung, PV-Anlage mit Batterie auf Carport/Schopf							840'000	840'000
	6190	5040	Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Nahwärmeanschluss, allenfalls WP					100'000			100'000
	6210	5040	Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur			80'000					80'000
	7410	5020	Wiederherstellung Fischgängikeit Näfbach	45'218	33'000						78'218
	7410	6300	Bundesbeiträge Fischgängigkeit		-33'000						-33'000
	7410	5020	Bauliche Massnahmen Fischgängigkeit				650'000				650'000
	7410	6300	Bundesbeiträge bauliche Massnahmen Fischgängigkeit				-650'000				-650'000
	7710	5040	Friedhofgebäude, Sanierung						85'000		85'000
	7710	5030	Friedhof, Gemeinschaftsgrab			150'000					150'000
	8200	5050	Waldungen Kauf		92'000						92'000
	8200	5040	Forstgebäude, Dachsanierung							156'000	156'000
	8200	540	Forstgebäude, Anbau Holzlager			15'000	150'000				165'000
											0
	6150	5060	Fahrzeug Leiter Werke		70'000						70'000
	6150	5010	Alte Radhofstrasse (zusammen mit 55.1)	14'053	130'000	400'000					544'053
	6150	5010	Radhofstrasse (zusammen mit 56.1)	11'891	30'000	640'000					681'891
	6150	5010	Ödenhofstrasse		100'000	50'000					150'000
	6150	5010	Krähenweg	8'109	11'000	140'000					159'109
	6150	5010	Huebstrasse (inkl. 203.1, zusammen mit Reservoir Oberhueb)		6'000	244'000					250'000
	6150	5010	Hettlingenstrasse			100'000					100'000
	6150	5010	Schaffhausenstrasse Aesch		25'000	25'000	340'000				390'000
	6150	5010	Schulstrasse/Herrgass, Sanierung zusammen mit Nahw.			250'000	50'000				300'000
	6150	5010	Seuzachstrasse, Abschnitt Aspacherstrasse bis Riet			40'000	920'000				960'000
	6150	5010	Wartgutstrasse			10'000	150'000				160'000
	6150	5010	Zeughausstrasse				15'000	85'000			100'000
	6150	5010	Einführung Tempo 30 Zonen Neftenbach		120'000						120'000
	6150	5010	Einführung Tempo 30 Zonen Hünikon		50'000						50'000
	6150	5010	Verbindungsstrasse Kieswerk, Sanierung						80'000		80'000
	6150	5010	Himmerichstrasse (zusammen mit 35.1)						10'000	50'000	60'000
	6150	5010	Huebstrasse, Sanierung						250'000		250'000
	6150	5010	Dättlikonstrasse, Sanierung						110'000		110'000
	6150	5010	neue Schulstrasse, Sanierung						50'000		50'000
	6150	5010	Zwischenweg, Sanierung						60'000		60'000
	6150	5060	Fahrzeugersatz Holder						110'000		110'000
	6150	5010	Im Juch						30'000		30'000

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Investitionsplan

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	im Bau 2025	2026	2027	2028	2029	2030	später	Total
	6150	5010	Rosackerstrasse, Sanierung						55'000		55'000
	6150	5010	Rötelstrasse (Friedhofstrasse bis Rosenweg) inkl. Frauenbächli (405)						500'000		500'000
	6150	5010	Bruppachstrasse, Sanierung						5'000	60'000	65'000
	6150	5010	Zürichstrasse, Sanierung						10'000	150'000	160'000
											0
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren		-150'000						-150'000
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren			-150'000					-150'000
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren				-150'000				-150'000
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren					-150'000			-150'000
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren						-150'000		-150'000
E	7101	5030	Reservoir Oberhueb, Neubau		50'690						50'690
E	7101	5030	Siedlung Oedenhof, Erschliessung an Trinkwassernetz	91'513	340'000						431'513
E	7101	5030	Schutzzonen GWPW Hofstetten	3'981							3'981
E	7101	5030	Schutzzonen und Konzessionen, Erneuerung	71'138	120'000	46'000	50'000				287'138
E	7101	5030	Ersatz Quelleitung BS 401-416a		220'000						220'000
E	7101	5030	Reservoir Hünikon, Kammersanierung + Umbau QWPW			50'000	500'000	500'000			1'050'000
E	7101	5030	Umbau QWPW Hühnerloch					400'000			400'000
E	7101	5030	Reservoir Rosacker zu QWPW					50'000	350'000		400'000
E	7101	5030	Wasserleitungsersatz im Oberfeld			150'000	30'000				180'000
E	7101	5030	Wasserleitung QWPW Rosacker - Bruppachstrasse			70'000					70'000
E	7101	5030	Wasserleitung Seuzachstrasse (Abschnitt Aspacherstrasse bis Riet)			30'000	490'000				520'000
E	7101	5030	Wasserleitung Rankstrasse (privat)			160'000					160'000
E	7101	5030	Wasserleitungsbau Ringschluss Industrie Widen				180'000				180'000
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitung altershalber Ersatz				100'000	100'000			200'000
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitung Zeughausstrasse (zusammen mit Strasse)				50'000	170'000			220'000
E	7101	5030	Erneuerung Schutzzone 2670/1999 mit GWR i1465						10'000		10'000
E	7101	5030	Markierung Schutzzone im Gelände						5'000		5'000
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitung Flaachtalstrasse, Desibachstrasse bis Hydrant Nr. 404						40'000		40'000
E	7101	5030	Ersatz Quelleitung BS 414-415						220'000		220'000
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitungen altershalber						500'000		500'000
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitung Hofstettenstrasse-Schaffhausenstrasse GWPW						160'000	300'000	460'000
											0
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation		-150'000						-150'000
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation			-150'000					-150'000
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation				-150'000				-150'000
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation					-150'000			-150'000
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation						-150'000		-150'000
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP (Hünikon)	142'784	300'000						442'784
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP			300'000					300'000
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP				400'000				400'000
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP					600'000			600'000
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP						600'000		600'000
E	7201	5290	GEP-Überarbeitung	112'730	39'000	39'000					190'730
E	7201	5030	Leitungsersatz Wolfzangenstrasse / Zürichstrasse	130'164	430'000						560'164
E	7201	5030	Leitungsersatz Zürichstrasse Areal Rotfarb		150'000						150'000
E	7201	5030	Leitungsersatz Ebnistrasse mit Energieverbund AG			500'000	170'000				670'000
E	7201	5030	Mischwasserkanal Seuzachstrasse (Abschnitt Aspacherstrasse bis Riet), Sanierung			5'000	55'000				60'000
E	7201	5030	Schaffhausenstrasse Aesch, Kanalsanierung				50'000				50'000
E	7201	5060	Fahrzeugersatz FUSO							90'000	90'000
											0
E	7301	5060	Ersatzfahrzeug Piaggio			70'000					70'000
E	7301	5040	Investitionen in Sammelstellen					100'000			100'000
											0
											0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				**867'194**	**3'057'597**	**7'611'500**	**10'728'000**	**5'300'000**	**5'690'000**	**29'258'000**	**62'512'291**
davon bewilligt				765'136	2'532'597	7'301'500	8'123'000	3'215'000	1'800'000	14'320'000	38'057'233
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf				102'058	525'000	310'000	2'605'000	1'985'000	3'890'000	14'098'000	23'515'058
davon Wunschbedarf				0	0	0	0	100'000	0	840'000	940'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität				**867'194**	**3'057'597**	**7'611'500**	**10'728'000**	**5'300'000**	**5'690'000**	**29'258'000**	**62'512'291**
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts				314'884	1'707'907	6'491'500	8'953'000	3'680'000	4'105'000	28'868'000	54'120'291
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe				552'310	1'349'690	1'120'000	1'775'000	1'620'000	1'585'000	390'000	8'392'000

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Investitionsplan

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	im Bau 2025	2026	2027	2028	2029	2030	später	Total
Investitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen											
	Fkt.	**Sachkonto**	**Bezeichnung Investitionsvorhaben**								
											0
											0
Total Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon bewilligt				0	0	0	0	0	0	0	0
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf				0	0	0	0	0	0	0	0
davon Wunschbedarf				0	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV				0	0	0	0	0	0	0	0
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV				0	0	0	0	0	0	0	0
Kontrollsumme				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon realisierte Gewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Gewinne aus Mobilien/übr. Sach-/immat. Anlagen z.G. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Verluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Verluste aus Mobilien/übr. Sach-/immat. Anlagen z.L. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

4. Plangeldflussrechnung

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'088'099	816'600	1'048'210	1'570'645	2'815'155
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'981'851	2'096'600	2'086'963	2'510'716	2'458'678
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'471'570	788'000	-188'000	-1'587'000	-1'359'000
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	5'000	5'000	5'000
+/-	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	-8'302'100	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'000'000	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	-9'250	-58'700	-106'189	-197'560	-248'476
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	10'000'000	1'250'000	953'000	703'000
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
+/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**1'589'130**	**5'340'400**	**4'095'984**	**3'254'801**	**4'374'357**
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'493'597	-7'911'500	-11'678'000	-5'600'000	-5'990'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	436'000	300'000	950'000	300'000	300'000
=	*Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)*	*-3'057'597*	*-7'611'500*	*-10'728'000*	*-5'300'000*	*-5'690'000*
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	**-3'057'597**	**-7'611'500**	**-10'728'000**	**-5'300'000**	**-5'690'000**
	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	4'000'000	-2'000'000	-2'900'000	-1'100'000	-500'000
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0	-8'302'100	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	8'302'100	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	**4'000'000**	**-2'000'000**	**-2'900'000**	**-1'100'000**	**-500'000**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**942'403**	**-9'611'500**	**-13'628'000**	**-6'400'000**	**-6'190'000**
	Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000	0	4'500'000	3'000'000	2'000'000
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**-2'500'000**	**0**	**4'500'000**	**3'000'000**	**2'000'000**
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	**31'533**	**-4'271'100**	**-5'032'016**	**-145'199**	**184'357**
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	9'818'601	9'850'134	5'579'034	547'018	401'819
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'850'134	5'579'034	547'018	401'819	586'176
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	**31'533**	**-4'271'100**	**-5'032'016**	**-145'199**	**184'357**
	Abweichung	0	0	0	-0	0

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

5. Planbilanz

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Aktiven	**69'883'915.40**	**68'462'764**	**79'220'664**	**85'912'685**	**91'238'770**	**96'508'449**
Finanzvermögen	**38'996'226.44**	**36'499'329**	**41'742'329**	**39'798'313**	**42'340'114**	**44'383'471**
Umlaufvermögen	***25'450'602.44***	***22'953'705***	***19'894'605***	***17'950'589***	***20'492'390***	***22'535'747***
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'818'601.12	9'850'134	5'579'034	547'018	401'819	586'176
Forderungen	5'619'431.62	5'619'432	5'619'432	5'619'432	5'619'432	5'619'432
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	4'000'000.00	0	2'000'000	4'900'000	6'000'000	6'500'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'998'429.70	7'470'000	6'682'000	6'870'000	8'457'000	9'816'000
Vorräte und angefangene Arbeiten	14'140.00	14'140	14'140	14'140	14'140	14'140
Anlagevermögen FV*	***13'545'624.00***	***13'545'624***	***21'847'724***	***21'847'724***	***21'847'724***	***21'847'724***
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	13'545'624.00	13'545'624	21'847'724	21'847'724	21'847'724	21'847'724
Verwaltungsvermögen	**30'887'688.96**	**31'963'435**	**37'478'335**	**46'114'372**	**48'898'656**	**52'124'978**
Anlagevermögen VV*	***30'887'688.96***	***31'963'435***	***37'478'335***	***46'114'372***	***48'898'656***	***52'124'978***
Steuerfinanzierter Haushalt	27'229'415.27	27'123'305	31'711'805	38'799'666	40'257'187	42'218'957
Eigenwirtschaftsbetriebe	3'658'273.69	4'840'130	5'766'530	7'314'706	8'641'469	9'906'021
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'865'780.36	2'377'267	2'654'367	3'812'391	4'736'032	5'699'172
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'761'765.33	2'434'030	3'023'930	3'424'728	3'741'526	4'056'614
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	30'728.00	28'832	88'232	77'586	163'910	150'234
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
**Total Anlagevermögen FV und VV*	*44'433'312.96*	*45'509'059*	*59'326'059*	*67'962'096*	*70'746'380*	*73'972'702*
Passiven	**69'883'915.40**	**68'462'764**	**79'220'664**	**85'912'685**	**91'238'770**	**96'508'449**
Fremdkapital	**13'490'166.09**	**9'992'321**	**9'994'421**	**14'498'773**	**17'503'169**	**19'507'609**
Laufende Verbindlichkeiten	9'811'337.49	8'811'337	8'811'337	8'811'337	8'811'337	8'811'337
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	0	0	4'500'000	7'500'000	9'500'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	35'480.60	35'481	35'481	35'481	35'481	35'481
Kurz- und langfristige Rückstellungen	258'466.30	258'466	258'466	258'466	258'466	258'466
Fonds im Fremdkapital	453'932.85	453'933	453'933	453'933	453'933	453'933
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	430'948.85	433'104	435'204	439'556	443'952	448'392
Eigenkapital	**56'393'749.31**	**58'470'443**	**69'226'243**	**71'413'912**	**73'735'601**	**77'000'840**
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	5'624'126.24	5'612'721	5'551'921	5'441'380	5'239'424	4'986'508
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3'083'339.07	3'198'124	3'334'224	3'455'198	3'507'449	3'521'493
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	2'106'373.79	2'020'762	1'826'062	1'597'875	1'352'279	1'097'216
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	434'413.38	393'835	391'635	388'307	379'696	367'799
Fonds im Eigenkapital	105'000.00	105'000	105'000	105'000	105'000	105'000
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0.00	0	10'000'000	11'250'000	12'203'000	12'906'000
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	10'000'000	11'250'000	12'203'000	12'906'000
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0	0	0	0	0
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	2'000'000.00	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	48'664'623.07	50'752'722	51'569'322	52'617'532	54'188'177	57'003'332
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

6. Finanzkennzahlen

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

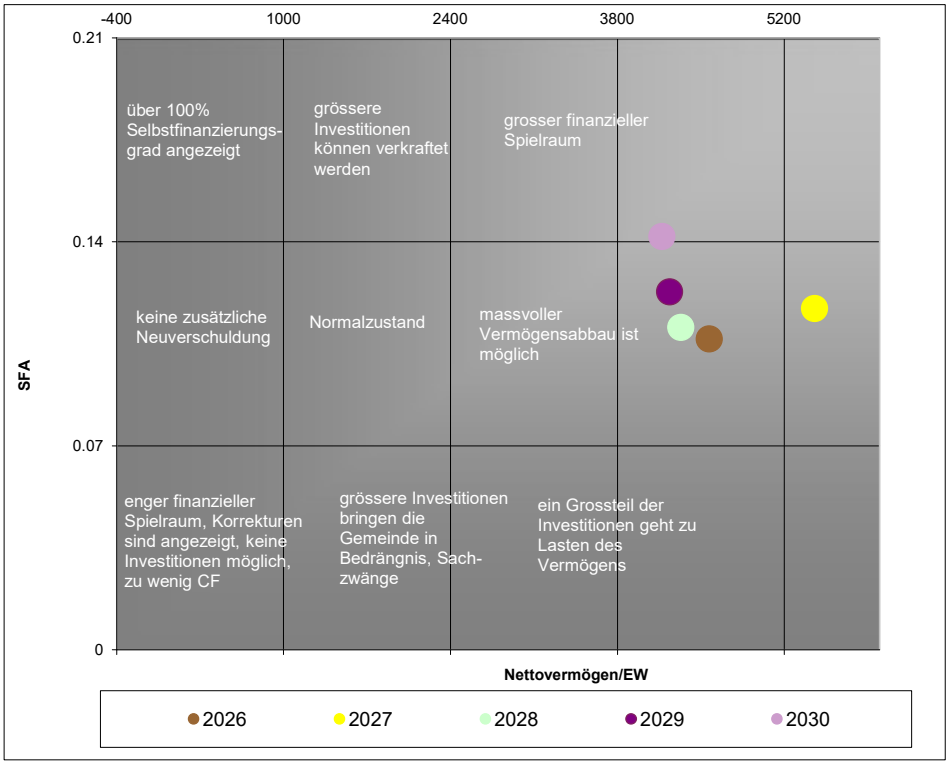
Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Finanzkennzahlen gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	**Zinsbelastungsquote**	-0.42%	-0.76%	-0.74%	-0.67%	-0.24%	-0.01%	0.21%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	**Eigenkapitalquote**	80.08%	85.28%	85.28%	85.47%	80.06%	77.19%	76.03%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	**Investitionsanteil**	19.90%	12.64%	9.31%	18.73%	25.32%	13.94%	14.72%
	Beurteilung		1	1	3	1	1	1	1
	Ziff. 3.1	**Selbstfinanzierungsgrad**	89.98%	66.47%	132.81%	59.81%	39.93%	91.35%	100.76%
	Beurteilung		1	2	1	2	3	1	1
	Ziff. 3.2	**Zinsbelastungsanteil**	-0.21%	-0.20%	-0.17%	-0.17%	-0.25%	-0.31%	-0.27%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	**Nettoverschuldungsquotient**	-121.01%	-119.07%	-123.33%	-140.07%	-111.68%	-112.88%	-108.45%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.4	**Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner**	-4'418	-4'570	-4'570	-5'455	-4'332	-4'238	-4'174
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1

Matrix SFA/Nettovermögen

	2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierungsanteil*	10.66%	11.71%	11.06%	12.28%	14.18%
Nettovermögen/Einwohner	4'570.17	5'454.97	4'332.11	4'238.39	4'173.80

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



Vorgaben Gemeinde Neftenbach (intern)	Zielwert		im aktuellen Plan	Analyse
Investitionsanteil Ziel 10 - 15%	10% - 15%	=	18%	Höher als Zielwert
Finanzpolitische Reserve (im Rahmen Mittelwert Abschreibungen Steuerbereich)	2'283'067.50	>	2'000'000.00	Im Plan, leicht darunter
Max. langfristige Darlehen (nicht höher als kumulierte Cash Flows in Finanzplanung)	17'065'542.00	>	9'500'000.00	Darlehen unter Maximum
Gleichgewicht (AB flüssige Mittel, Cash Flows und langfristige Darlehen sind höher als Investitionen)	36'415'676.12	<	29'329'500.00	Gleichgewicht im Plus

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

7. Würdigung

Finanzplan 2027 bis 2030 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

- **Erfolgsrechnung**
  Für alle Erfolgsrechnungen werden positive Rechnungsabschlüsse erwartet. Der mittelfristige Ausgleich ist dementsprechend eingehalten und liegt bei rund CHF 2,2 Mio. Er zeigt jedoch nur die Abschlüsse der Erfolgsrechnung und nicht die Geldflüsse. So sind ein Buchgewinn aus Liegenschaftenneubewertungen und Vorfinanzierungen in der Periode enthalten. Die jährlichen Investitionen liegen weit über den enthaltenen Abschreibungen.

  2026: Die Erfolgsrechnung 2026 dürfte besser als das Budget abschliessen, weil ein höherer Ressourcenausgleich erwartet wird. Im Zeitpunkt der Planerstellung liegen die Investitionsausgaben erst bei einem Drittel des Budgetbetrages.

  2027: Personal- und Sachaufwand werden von der Exekutive weiterhin überwacht, um eine schleichende Verteuerung der Betriebskosten zu verhindern. Kostensteigerungen müssen begründet sein und einen Nutzen aufweisen oder als gebunden gelten. Das Budget 2027 liegt mit Personalkosten von CHF 8'402'000.- über dem Vorjahresbudget. Dies infolge gezielter Anpassungen im Personalbestand und Verschiebungen von externen Aufträgen zur internen Arbeitserledigung mit eigenem Personal. Der Sachaufwand erreicht das Vorjahresbudget nicht und bewegt sich mit CHF 8'032'700.- knapp 2% über dem Abschluss 2025. Aufgrund der Liegenschaftenneubewertung (2026), dürften die Vermögenssteuern per 2026/2027 ansteigen. Im Nettoergebnis werden die Steuererträge in der Höhe von CHF 22,6 Mio. veranschlagt. Dennoch entwickelt sich die Steuerkraft im Kanton Zürich schneller als in Neftenbach, was zur Folge hat, dass ein Ressourcenausgleich von CHF 3,3 Mio. ins Budget aufgenommen wurde. Auch die Gemeinde muss im Jahr 2027 ihre Grundstücke des Finanzvermögens neu bewerten, was voraussichtlich einen Buchgewinn von CHF 8,3 Mio. nach sich ziehen wird. Auf der Gegenseite wird der Jahresabschluss durch eine Vorfinanzierung von CHF 10 Mio. für Schulraumbauten geschmälert. Am Ende verbleibt ein Ertragsüberschuss von CHF 816'600. Der Steuerfuss soll auf 98% belassen werden.

  2028-2030: Für das Jahr 2028 wird mit Aufwendungen und Erträgen in ähnlicher Höhe wie im 2027 gerechnet, nur dass der Buchgewinn wieder wegfällt und die Vorfinanzierung für die Schulraumbauten auf CHF 1,25 Mio. reduziert wird. Auch in den Erfolgsrechnungen 2029 und 2030 bleibt der Fokus stark auf den flüssigen Mitteln, welche für die Investitionen benötigt werden. Dabei hilft, dass der Kanton Zürich bis ins Jahr 2030 mit einer steigenden Steuerkraft bis CHF 5'000.- pro Kopf rechnet. Dies würde bedeuten, dass sich der Ressourcenausgleich für Neftenbach auf knapp CHF 5 Mio. erhöht. Die Prognosen sind aber mit Vorsicht zu geniessen, zumal 2029 der Eigenmietwert abgeschafft wird und die Auswirkungen bei den Einkommenssteuern schwer abzuschätzen sind. Der Steuerfuss ist in der gesamten Planungsperiode auf 98% angesetzt.
  In der Planungsperiode sind keine Gebührenanpassungen vorgesehen. Während der Wasserbereich positiv und der Abfallbereich mit einer roten «Null» abschliessen, werden in der Abwasserentsorgung negative Abschlüsse erwartet, was analysiert und korrigiert werden muss.

- **Investitionen**
  An der Urne wird 2026 über Schulraumbauten in der Höhe von CHF 17 Mio. abgestimmt. Von 2027 bis 2030 sind Projekte in der Höhe von über CHF 29 Mio. eingeplant, was den Cash-Flow von CHF 17 Mio. bei Weitem übersteigt. Die Differenz soll mit Abbau von Reserven und einer Neuverschuldung finanziert werden.

- **Steuerfuss**
  Trotz hohem Mittelbedarf wird mit einem Steuerfuss von 98% über die gesamte Planungsperiode gerechnet.

- **Kennzahlen**
  Die Kennzahlen liegen überwiegend im grünen Bereich. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt in investitionsreichen Jahren zwischen 40% bis 60%. Diese Werte sind nachvollziehbar und verkraftbar.

- **Bilanz**
  Aktuell ist die Gemeinde schuldenfrei. Wenn alle Projekte wie geplant ausgeführt werden, ist mit einer Neuverschuldung von CHF 9,5 Mio. zurechnen. Eingerechnet dabei ist, dass für den Ausbau von Nahwärmeleitungen durch die EVNB AG befristete Darlehen in der Höhe von CHF 6,5 Mio. gewährt werden, die später an die Gemeinde zurückfliessen. Ende 2030 steht die finanzpolitische Reserve bei CHF 2 Mio. und das zweckfreie Eigenkapital bei CHF 59 Mio.

  Neftenbach, 10.09.2026 th

Finanz- und Aufgabenplan 2027 bis 2030

8. Anhang Plandaten

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung		Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Basisdaten							
Gemeinde	**Neftenbach**			Ausgangsdaten: 2 ○ Budget laufendes Jahr			
Jahr (aktuelles Jahr)	2026			◉ Budget folgendes Jahr (1. Planjahr)			
Version / Stand (Datum)		07.09.2026					
Einwohnerbestand per 31.12.		5'773	5'800	5'820	5'840	5'860	5'960
Bevölkerungsentwicklung in %			+0.47 %	+0.34 %	+0.34 %	+0.34 %	+1.71 %
Schülerzahlen							
Kindergartenstufe			118	106	89	71	86
Primarstufe			402	383	383	356	326
Sekundarstufe			159	194	183	215	201
Total Schüler		**0**	**679**	**683**	**655**	**642**	**613**
Erfassung Total Schüler							
Interne Verzinsung (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr)							
Zinssatz für Soll-Bestände		1.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Zinssatz für Haben-Bestände		1.00 %	0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuerbedarf und Steuerfuss							
Aufwand		35'894'894.96	36'604'187	47'141'000	38'558'298	39'061'975	38'865'511
Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr		20'367'807.79	19'484'286	28'161'600	19'418'508	20'836'620	21'198'666
Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf)		-15'527'087.17	-17'119'901	-18'979'400	-19'139'790	-18'225'355	-17'666'845
Steuerertrag		19'034'638.15	19'208'000	19'796'000	20'188'000	19'796'000	20'482'000
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		**3'507'550.98**	**2'088'099**	**816'600**	**1'048'210**	**1'570'645**	**2'815'155**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**18'661'409.95**	**19'600'000**	**20'200'000**	**20'600'000**	**20'200'000**	**20'900'000**
Steuerbedarf in %		83.20 %	87.35 %	93.96 %	92.91 %	90.22 %	84.53 %
Steuerfuss (%)		**102 %**	**98 %**	**98 %**	**98 %**	**98 %**	**98 %**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030

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	1'715'897.16	1'814'017	1'903'000	1'865'139	2'222'479	2'143'230
3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres	571'039.00	576'240	593'880	605'640	593'880	614'460
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 GG (§ 10 VGG)	2'286'936.16	2'390'257	2'496'880	2'470'779	2'816'359	2'757'690
Finanzvermögen per 1.01.		38'996'226	36'499'329	41'742'329	39'798'313	42'340'114
Fremdkapital per 1.01.		-13'490'166	-9'992'321	-9'994'421	-14'498'773	-17'503'169
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 3 GG (Nettovermögen)		25'506'060	26'507'008	31'747'908	25'299'540	24'836'945
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	50'664'623.07	52'752'722	53'569'322	54'617'532	56'188'177	59'003'332
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	0.00	0	0	0	0	0
Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?			Nein	Nein	Nein	Nein
Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?			Ja	Ja	Ja	Ja
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	**3'507'550.98**	**2'088'099**	**816'600**	**1'048'210**	**1'570'645**	**2'815'155**
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht)			0	0	0	0
Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-)			**0**	**0**	**0**	**0**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern									
		Fkt.-Nr.							
Allgemeine Gemeindesteuern		9100							
Steuern Rechnungsjahr		**Konto**							
Einkommensteuern NP		9100.4000.0	F	15'009'548.70	14'541'694	15'092'000	15'390'851	15'092'000	15'614'990
Vermögenssteuern NP		9100.4001.0	F	2'683'247.45	2'733'401	3'136'000	3'198'099	3'136'000	3'244'673
Gewinnsteuern JP		9100.4010.0	F	1'256'044.55	1'854'808	1'470'000	1'499'109	1'470'000	1'520'941
Kapitalsteuern JP		9100.4011.0	F	85'797.45	78'097	98'000	99'941	98'000	101'396
Total				**19'034'638.15**	**19'208'000**	**19'796'000**	**20'188'000**	**19'796'000**	**20'482'000**
					19'208'000	**19'796'000**	**20'188'000**	**19'796'000**	**20'482'000**
Steuern früherer Jahre									
Einkommensteuern NP		9100.4000.1	F	1'236'690.05	1'610'355	1'800'000	1'520'154	1'520'154	1'520'154
Vermögenssteuern NP		9100.4001.1	F	249'518.50	350'840	600'000	506'718	506'718	506'718
Gewinnsteuern JP		9100.4010.1	F	471'948.55	175'420	200'000	168'906	168'906	168'906
Kapitalsteuern JP		9100.4011.1	F	9'033.70	4'385	5'000	4'223	4'223	4'223
Total				**1'967'190.80**	**2'141'000**	**2'605'000**	**2'200'001**	**2'200'001**	**2'200'001**
- Erfassung Betrag					2'141'000		2'200'000		
Nachsteuern									
Einkommensteuern NP		9100.4000.2	F	-549.91	30'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.2	F	3'511.73	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Gewinnsteuern JP	1	9100.4010.2	F	0.00	0	0	0	0	0
Kapitalsteuern JP	1	9100.4011.2	F	0.00	0	0	0	0	0
Total				**2'961.82**	**40'000**	**35'000**	**35'000**	**35'000**	**35'000**
- Erfassung Betrag									
Aktive Steuerausscheidungen									
Einkommensteuern NP		9100.4000.4	F	234'776.75	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Vermögenssteuern NP		9100.4001.4	F	57'012.20	50'000	45'000	45'000	45'000	45'000
Gewinnsteuern JP		9100.4010.4	F	800'032.70	200'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Kapitalsteuern JP		9100.4011.4	F	47'750.75	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Total				**1'139'572.40**	**480'000**	**575'000**	**575'000**	**575'000**	**575'000**
- Erfassung Betrag									
Passive Steuerausscheidungen (Ertragsminderung)									
Einkommensteuern NP		9100.4000.5	F	-928'103.25	-500'000	-480'000	-480'000	-647'773	-485'829
Vermögenssteuern NP		9100.4001.5	F	-471'467.95	-250'000	-240'000	-240'000	-323'887	-242'915
Gewinnsteuern JP		9100.4010.5	F	-29'677.75	-20'000	-20'000	-20'000	-26'991	-20'243
Kapitalsteuern JP		9100.4011.5	F	-3'728.50	-500	-1'000	-1'000	-1'350	-1'012
Total				**-1'432'977.45**	**-770'500**	**-741'000**	**-741'000**	**-1'000'001**	**-749'999**
- Erfassung Betrag								-1'000'000	-750'000
Anrechnung ausländischer Quellensteuern (Ertragsminderung)									
Natürliche Personen		9100.4000.6	F	-29'314.90	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Juristische Personen	1	9100.4010.6	F	0.00	0	0	0	0	0
Total				**-29'314.90**	**-15'000**	**-15'000**	**-15'000**	**-15'000**	**-15'000**
- Erfassung Betrag									

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Quellensteuern									
Natürliche Personen		9100.4002	F	282'893.02	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Juristische Personen		9100.4012	F	427.36	0	0	0	0	0
Total				**283'320.38**	**300'000**	**300'000**	**300'000**	**300'000**	**300'000**
- Erfassung Betrag									
Personalsteuern		9100.4008	F	111'943.81	110'000	111'000	111'000	111'000	111'000
- Erfassung Betrag									
Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern	1	9100.3180	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern		9100.3181	F	69'021.75	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
- Erfassung Betrag									
Total allgemeine Gemeindesteuern (netto)				**21'008'313.26**	**21'463'500**	**22'636'000**	**22'623'001**	**21'972'000**	**22'908'002**
Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen				**20'896'369.45**	**21'353'500**	**22'525'000**	**22'512'001**	**21'861'000**	**22'797'002**

Entwicklung Sondersteuern

		Fkt.-Nr.							
Sondersteuern		9101							
Grundstückgewinnsteuern		9101.4022.0	F	2'568'660.35	2'800'000	2'500'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
- Erfassung Betrag					2'800'000		2'000'000	2'000'000	2'000'000
Wertberichtigungen auf Sondersteuern	1	9101.3180	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern		9101.3181	o	480.00	1'000	1'000	0	0	0
- Erfassung Betrag									

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Finanz- und Lastenausgleich									
		Fkt.-Nr.							
Finanz- und Lastenausgleich		9300							
Abschöpfung Ressourcenausgleich	1	9300.3621.50	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Rückerstattung indiv. Sonderlastenausgleichsbeitrag	1	9300.3621.63	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Zuschuss Ressourcenausgleich		9300.4621.50	F	4'010'147.00	3'400'000	3'282'000	3'588'000	4'869'000	4'947'000
- Erfassung Betrag					3'400'000		3'588'000	4'869'000	4'947'000
Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag	1	9300.4621.61	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Geografisch-topografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag	1	9300.4621.62	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Individueller Sonderlastenausgleichsbeitrag	1	9300.4621.63	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Aufwand	1	9300.3632	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde, Ertrag	1	9300.4632	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Total Finanz- und Lastenausgleich (Nettoertrag)				**4'010'147.00**	**3'400'000**	**3'282'000**	**3'588'000**	**4'869'000**	**4'947'000**

Entwicklung von Aufwand- und Ertrag-Sachgruppen	Sachgruppe (3-stellig)	Veränderung in %				
Behörden und Kommissionen	300		0.000 %	0.000 %	0.000 %	3.000 %
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Löhne der Lehrpersonen	302		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Temporäre Arbeitskräfte	303		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Arbeitgebendenbeiträge (AG)	305		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Material- und Warenaufwand	310		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Nicht aktivierbare Anlagen	311		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	312		1.000 %	2.000 %	2.000 %	2.000 %
Dienstleistungen und Honorare	313		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	314		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	316		2.000 %	2.000 %	2.000 %	2.000 %
Übriger Betriebsaufwand	319		0.500 %	0.500 %	0.500 %	0.500 %

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Flüssige Mittel	**Plankonto**							
Flüssige Mittel Anfang Rechnungsjahr				9'818'601	9'850'134	5'579'034	547'018	401'819
Veränderung im Rechnungsjahr				31'533	-4'271'100	-5'032'016	-145'199	184'357
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)			**9'818'601.12**	**9'850'134**	**5'579'034**	**547'018**	**401'819**	**586'176**
Zinsertrag flüssige Mittel	9610.4400	F	5'980.17	0	500	500	500	500
- Erfassung Betrag								
Forderungen	**Plankonto**							
Total Forderungen Anfang Rechnungsjahr				5'619'432	5'619'432	5'619'432	5'619'432	5'619'432
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)				0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101)			**5'619'431.62**	**5'619'432**	**5'619'432**	**5'619'432**	**5'619'432**	**5'619'432**
Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr				481'073	481'073	481'073	481'073	481'073
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011)			**481'072.65**	**481'073**	**481'073**	**481'073**	**481'073**	**481'073**
Übrige Forderungen Anfang Rechnungsjahr				5'138'359	5'138'359	5'138'359	5'138'359	5'138'359
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr			**5'138'358.97**	**5'138'359**	**5'138'359**	**5'138'359**	**5'138'359**	**5'138'359**
Kurz- und langfristige Finanzanlagen (ohne Sachanlagen FV)	**Plankonto**							
Kurz- und langfristige Finanzanlagen Anfang Rechnungsjahr				4'000'000	0	2'000'000	4'900'000	6'000'000
Veränderung im Rechnungsjahr				-4'000'000	2'000'000	2'900'000	1'100'000	500'000
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 102, 107)			**4'000'000.00**	**0**	**2'000'000**	**4'900'000**	**6'000'000**	**6'500'000**
Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)				0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)				0				
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1026, 1076)			**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Übrige kurz- und langfristige Finanzanlagen Anfang Rechnungsjahr					4'000'000	0	2'000'000	4'900'000	6'000'000
Veränderung im Rechnungsjahr (Zugang + / Abgang -)					-4'000'000	2'000'000	2'900'000	1'100'000	500'000
Wertberichtigungen					0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr				**4'000'000.00**	**0**	**2'000'000**	**4'900'000**	**6'000'000**	**6'500'000**
Zinsen von kurz- und langfristigen Finanzanlagen		9610.4402	F	5'996.90	10'000	2'000	58'000	120'000	130'000
- Erfassung Betrag						20'000	58'000	120'000	130'000
Dividenden und andere Ausschüttungen von Anlagen FV	1	9610.4420	F	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Realisierte Verluste/Gewinne bei Veräusserung									
Verluste aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	1	9690.3410	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Gewinne aus Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	1	9690.4410	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Wertberichtigung Finanzanlagen									
Abwertung Wertschriften, Darlehen, Beteiligungen FV	1	9690.3440	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwertung Wertschriften FV	1	9690.4440	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwertung Darlehen FV	1	9690.4441	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwertung Beteiligungen FV	1	9690.4442	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Liegenschaften Neubewertung 2027 / Darlehen EVNB AG									

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Total aktive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr					5'998'430	7'470'000	6'682'000	6'870'000	8'457'000
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					1'471'570	-788'000	188'000	1'587'000	1'359'000
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 104)				**5'998'429.70**	**7'470'000**	**6'682'000**	**6'870'000**	**8'457'000**	**9'816'000**
Aktive RA Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr					0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)									
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1046)				**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr					5'998'430	7'470'000	6'682'000	6'870'000	8'457'000
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					1'471'570	-788'000	188'000	1'587'000	1'359'000
Bestand Ende Rechnungsjahr				**5'998'429.70**	**7'470'000**	**6'682'000**	**6'870'000**	**8'457'000**	**9'816'000**
Abgrenzung erhöht sich mit wachsenden Ressourcenausgleichen									

Vorräte und angefangene Arbeiten

Vorräte und angefangene Arbeiten Anfang Rechnungsjahr					14'140	14'140	14'140	14'140	14'140
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)									

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 106)				**14'140.00**	**14'140**	**14'140**	**14'140**	**14'140**	**14'140**
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen									
Total Sach- und immaterielle Anlagen FV Anfang Rechnungsjahr					13'545'624	13'545'624	21'847'724	21'847'724	21'847'724
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					0	8'302'100	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108)				**13'545'624.00**	**13'545'624**	**21'847'724**	**21'847'724**	**21'847'724**	**21'847'724**
Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen FV	**Max. Priorität**								
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**				0	0	0	0	0
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	13'545'624
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan					0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087)				**13'545'624.00**	**13'545'624**	**13'545'624**	**13'545'624**	**13'545'624**	**13'545'624**
Realisierte Verluste/Gewinne									
Verluste aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan)	1	9639.3411	S	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Gewinne aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan)		9639.4411	S	292'465.48	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Wertberichtigungen									
Abwertung Liegenschaften FV	1	9639.3441	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwertung Liegenschaften FV		9639.4443	o	0.00	0	8'302'100	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Anwendbarer Zinssatz					0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.)		9630.3940	B	135'400.00	67'728	109'300	135'456	135'456	135'456
- Erfassung Betrag									
- Gegenbuchung		9610.4940			67'728	109'300	135'456	135'456	135'456

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV		**Plankonto**							
Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV Anfang RJ					0	0	0	0	0
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan					0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1086, 1089)				**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Realisierte Verluste/Gewinne									
Verluste aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan)	1	9690.3411	S	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Gewinne aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan)	1	9690.4411	S	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Wertberichtigungen									
Abwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV	1	9690.3441	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag (keine automatisierte Berechnung der Abschreibungen)									
Aufwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV	1	9690.4449	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Verwaltungsvermögen									
Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ		**Max. Priorität**			27'229'415	27'123'305	31'711'805	38'799'666	40'257'187
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan bei max. Priorität		**3**			1'707'907	6'491'500	8'953'000	3'680'000	4'105'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen					28'937'322	33'614'805	40'664'805	42'479'666	44'362'187
Planmässige Abschreibungen				-1'716'215.32	-1'814'017	-1'903'000	-1'860'139	-2'217'479	-2'138'230
Wertberichtigungen				318.16	0	0	-5'000	-5'000	-5'000
Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ				**27'229'415.27**	**27'123'305**	**31'711'805**	**38'799'666**	**40'257'187**	**42'218'957**
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ					3'658'274	4'840'130	5'766'530	7'314'706	8'641'469
Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan					1'349'690	1'120'000	1'775'000	1'620'000	1'585'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen					5'007'964	5'960'130	7'541'530	8'934'706	10'226'469
Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten)				-122'841.83	-167'834	-193'600	-226'824	-293'237	-320'448
Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten)				-2'967.94	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ				**3'658'273.69**	**4'840'130**	**5'766'530**	**7'314'706**	**8'641'469**	**9'906'021**
Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14)				**30'887'688.96**	**31'963'435**	**37'478'335**	**46'114'372**	**48'898'656**	**52'124'978**
Kontrollsumme				30'887'688.96	31'963'435	37'478'335	46'114'372	48'898'656	52'124'978
Abweichung				0.00	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Brutto- und Nettoinvestitionen VV (Gesamter Haushalt inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)								
Bruttoinvestitionen VV (Sachgruppen 50+51+52+54+55+56)			8'255'314.87					
Nettoinvestitionen VV			5'894'888.26					
Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen	**Plankonto**							
Total planmässige Abschreibungen	>""		**1'839'057.15**	**1'981'851**	**2'096'600**	**2'086'963**	**2'510'716**	**2'458'678**
Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe			122'841.83	167'834	193'600	226'824	293'237	320'448
Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt			1'716'215.32	1'814'017	1'903'000	1'860'139	2'217'479	2'138'230
Finanz- und Steuerverwaltung	0210.3320	S	0.00	**24'399**	**27'900**	**30'566**	**30'566**	**30'567**
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		24'399	27'899	30'566	30'566	30'567
Allgemeine Dienste, übrige	0220.3320	S	0.00	**29'309**	**29'300**	**29'308**	**29'309**	**29'307**
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		29'309	29'309	29'308	29'309	29'307
Verwaltungsliegenschaften, übrige	0290.3300	S	62'117.49	**72'117**	**62'200**	**62'244**	**62'244**	**62'244**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		62'117	52'244	52'244	52'244	52'244
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Verwaltungsliegenschaften, übrige	0290.3320	S	7'259.00	**7'259**	**7'300**	**7'259**	**7'259**	**7'259**
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		7'259	7'259	7'259	7'259	7'259
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Feuerwehr	1500.3300	S	10'904.00	**14'404**	**18'400**	**14'404**	**18'689**	**18'689**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		10'904	10'904	10'904	10'904	10'904
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		3'500	3'500	3'500	7'785	7'785
Militärische Verteidigung	1610.3300	S	1'332.00	**1'332**	**6'500**	**6'535**	**6'535**	**6'535**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		1'332	6'535	6'535	6'535	6'535
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Zivilschutz	1620.3300	S	0.00	**436**	**400**	**436**	**435**	**0**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		436	435	436	435	0

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Sekundarstufe	2130.3300	S	118'390.65	**88'906**	**126'400**	**93'080**	**112'500**	**112'500**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		63'906	63'906	5'580	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		25'000	62'500	87'500	112'500	112'500
Schulliegenschaften	2170.3300	S	611'271.44	**620'723**	**635'000**	**551'818**	**918'816**	**830'930**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		605'559	605'559	530'913	525'285	425'634
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		15'164	29'421	20'905	393'531	405'296
Schulliegenschaften	2170.3320	S	0.00	**0**	**0**	**13'440**	**13'440**	**13'440**
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	13'440	13'440	13'440
Museen und bildende Kunst	3110.3300	S	15'029.00	**15'028**	**15'000**	**15'028**	**15'028**	**15'028**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		15'028	15'028	15'028	15'028	15'028
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Museen und bildende Kunst	3110.3320	S	18'005.00	**18'005**	**0**	**0**	**0**	**0**
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		18'005	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Bibliotheken	3210.3300	S	275.00	**275**	**300**	**275**	**275**	**275**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		275	275	275	275	275
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Sport	3410.3300	S	158'958.00	**168'427**	**169'000**	**168'427**	**168'427**	**168'427**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		158'958	158'958	158'958	158'958	158'958
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		9'469	9'469	9'469	9'469	9'469

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Schwimmbad	3415.3300	S	104'784.00	**112'940**	**112'900**	**112'940**	**112'940**	**106'133**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		104'784	104'784	104'784	104'784	97'977
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		8'156	8'156	8'156	8'156	8'156
Freizeit	3420.3300	S	21'463.00	**38'130**	**61'100**	**70'404**	**41'264**	**41'264**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		21'463	21'463	21'463	8'989	8'989
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		16'667	48'942	48'941	32'275	32'275
Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4120.3660	S	1'397.00	**1'397**	**1'400**	**0**	**0**	**0**
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S		1'397	1'397	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Jugendschutz	5440.3300	S	5'685.00	**5'685**	**5'700**	**5'685**	**5'685**	**5'685**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		5'685	5'685	5'685	5'685	5'685
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Gemeindestrassen	6150.3300	S	464'964.74	**477'661**	**505'600**	**554'669**	**545'446**	**557'076**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		454'661	407'937	406'022	386'800	330'179
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		23'000	97'615	148'647	158'646	226'897
Strassen, übriges (Werkhof)	6190.3300	S	43'101.00	**43'101**	**43'800**	**43'805**	**48'805**	**48'805**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		43'101	43'805	43'805	43'805	43'805
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	5'000	5'000
Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	6210.3300	S	0.00	**0**	**2'000**	**2'000**	**2'000**	**2'000**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	2'000	2'000	2'000	2'000
Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101.3300	S	64'271.83	**69'203**	**78'900**	**91'976**	**146'359**	**171'860**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		57'403	57'866	58'323	59'034	57'896
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		11'800	21'082	33'653	87'325	113'964
Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201.3300	S	-19'422.00	**69'442**	**8'500**	**92'576**	**101'576**	**110'576**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		49'383	49'383	48'917	48'917	48'917
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		20'059	23'059	43'659	52'659	61'659
Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201.3320	S	71'267.00	**22'464**	**90'800**	**26'797**	**26'797**	**19'507**
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S		7'291	7'291	7'291	7'291	0
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		15'173	19'506	19'506	19'506	19'507

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201.3660	S	4'829.00	**4'829**	**4'800**	**4'829**	**4'829**	**4'829**
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S		4'829	4'829	4'829	4'829	4'829
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301.3300	S	1'896.00	**1'896**	**10'600**	**10'646**	**13'676**	**13'676**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		1'896	1'896	1'896	1'896	1'896
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	8'750	8'750	11'780	11'780
Gewässerverbauungen	7410.3300	S	12'299.00	**13'203**	**13'200**	**13'203**	**13'203**	**13'203**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		12'299	12'299	12'299	12'299	12'299
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		904	904	904	904	904
Friedhof und Bestattung	7710.3300	S	2'992.00	**2'992**	**1'300**	**6'325**	**6'325**	**10'575**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		2'992	1'325	1'325	1'325	1'325
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	5'000	5'000	9'250
Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	8200.3300	S	22'206.00	**24'506**	**24'500**	**24'506**	**24'506**	**24'506**
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S		22'206	22'206	22'206	22'206	22'206
- Erfassung Betrag								
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B		2'300	2'300	2'300	2'300	2'300

Verwaltungsvermögen - Wertberichtigungen	**Plankonto**							
Total Wertberichtigungen	>""		**2'649.78**	**0**	**0**	**5'000**	**5'000**	**5'000**
Wertberichtigungen Eigenwirtschaftsbetriebe			2'967.94	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen steuerfinanzierter Haushalt			-318.16	0	0	5'000	5'000	5'000
Sport	3410.3301	S	-42.12	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wertberichtigungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Schwimmbad	3415.3301	S	-276.04	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wertberichtigungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0
Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101.3301	S	2'967.94	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wertberichtigungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	8200.3640	S	0.00	**0**	**0**	**5'000**	**5'000**	**5'000**
Wertberichtigungen Darlehen VV		S		0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag								
Wertberichtigungen gemäss Investitionsplan		B		0	0	5'000	5'000	5'000

Laufende Verbindlichkeiten

Total laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr				9'811'337	8'811'337	8'811'337	8'811'337	8'811'337
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)				-1'000'000	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200)			**9'811'337.49**	**8'811'337**	**8'811'337**	**8'811'337**	**8'811'337**	**8'811'337**
Kontokorrente mit Dritten Anfang Rechnungsjahr				0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001)			**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Übrige laufende Verbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr				9'811'337	8'811'337	8'811'337	8'811'337	8'811'337
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)				-1'000'000				
Bestand Ende Rechnungsjahr			**9'811'337.49**	**8'811'337**	**8'811'337**	**8'811'337**	**8'811'337**	**8'811'337**
Abbau von Grundsteuerdepots infolge Veranlagungen 2026								

Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten (Schulden)

Plankonto

Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten Anfang Rechnungsjahr				2'500'000	0	0	4'500'000	7'500'000
Veränderung im Rechnungsjahr				-2'500'000	0	4'500'000	3'000'000	2'000'000
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206)			**2'500'000.00**	**0**	**0**	**4'500'000**	**7'500'000**	**9'500'000**
Derivative Finanzinstrumente (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)				0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2016, 2066)			**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Bestehende kurz- und langfristige Schulden				2'500'000	0	0	0	0
Amortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-)				-2'500'000				
Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr			**2'500'000.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neue Schulden				0	0	0	4'500'000	7'500'000
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden						4'500'000	3'000'000	2'000'000
Neue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr				**0**	**0**	**4'500'000**	**7'500'000**	**9'500'000**
Durchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden			0.48 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Durchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden			1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Zinsbetrag für bestehende Schulden				12'500	0	0	0	0
Zinsbetrag für neue Schulden				0	0	22'500	60'000	85'000
Total Zinsen auf Schulden				**12'500**	**0**	**22'500**	**60'000**	**85'000**
Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9610.3401	S	12'033.90	12'500	0	22'500	60'000	85'000
- Erfassung Betrag								
Bestand Flüssige Mittel Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)			**9'818'601.12**	**9'850'134**	**5'579'034**	**547'018**	**401'819**	**586'176**

Passive Rechnungsabgrenzungen

Total passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr				35'481	35'481	35'481	35'481	35'481
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)				0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)			**35'480.60**	**35'481**	**35'481**	**35'481**	**35'481**	**35'481**
Passive RA Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr				0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)			**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Übrige passive Rechnungsabgrenzungen Anfang Rechnungsjahr				35'481	35'481	35'481	35'481	35'481
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)			**35'480.60**	**35'481**	**35'481**	**35'481**	**35'481**	**35'481**

Kurz- und langfristige Rückstellungen

Total kurz- und langfristige Rückstellungen Anfang Rechnungsjahr				258'466	258'466	258'466	258'466	258'466
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)				0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 205, 208)			**258'466.30**	**258'466**	**258'466**	**258'466**	**258'466**	**258'466**
Rückstellungen der Investitionsrechnung Anfang Rechnungsjahr				0	0	0	0	0
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				258'466	258'466	258'466	258'466	258'466
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)								
Bestand Ende Rechnungsjahr			**258'466.30**	**258'466**	**258'466**	**258'466**	**258'466**	**258'466**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Fonds im Fremdkapital									
Total Fonds im Fremdkapital Anfang Rechnungsjahr					453'933	453'933	453'933	453'933	453'933
Veränderung im Rechnungsjahr					0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091)				**453'932.85**	**453'933**	**453'933**	**453'933**	**453'933**	**453'933**
			Kontrollsumme:	453'932.85					
		Fkt.-Nr.							
Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00)		1620							
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr					453'933	453'933	453'933	453'933	453'933
Veränderung im Rechnungsjahr					0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr		**Erfassung Betrag >**		**453'932.85**	**453'933**	**453'933**	**453'933**	**453'933**	**453'933**
Ablieferung der Ersatzabgaben an den Kanton		1620.3701	o	4'000.00	30'000	20'000	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (durchlaufende Beiträge)		1620.4707	o	4'000.00	30'000	20'000	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung	1	1620.3501	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung		1620.4501	o	5'244.60	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung									
Zweckgebundene Zuwendungen (Sonderrechnungen)									
Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen Anfang RJ					430'949	433'104	435'204	439'556	443'952
Veränderung im Rechnungsjahr					2'155	2'100	4'352	4'396	4'440
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092)				**430'948.85**	**433'104**	**435'204**	**439'556**	**443'952**	**448'392**
			Kontrollsumme:	430'948.85					
		Fkt.-Nr.							
1: Zweckgebundene Zuwendungen		9951							
Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr					430'949	433'104	435'204	439'556	443'952
Veränderung im Rechnungsjahr					2'155	2'100	4'352	4'396	4'440
Bestand Ende Rechnungsjahr		**Erfassung Betrag >**		**430'948.85**	**433'104**	**435'204**	**439'556**	**443'952**	**448'392**
Anwendbarer Zinssatz		**Plankonto**			0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)		9951.4940	B	4'263.00	2'155	2'100	4'352	4'396	4'440
- Erfassung Betrag									
- Gegenbuchung		9610.3940	S		2'155	2'100	4'352	4'396	4'440
Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung									
- Einlagen in Sonderrechnungen		9951.3502	S	4'875.85	2'155	2'100	4'352	4'396	4'440
- Entnahmen aus Sonderrechnungen		9951.4502	S	0.00	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung		Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe							
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ			5'624'126	5'612'721	5'551'921	5'441'380	5'239'424
Einlagen im Rechnungsjahr			114'785	136'100	120'974	52'251	14'044
Entnahmen im Rechnungsjahr			-126'190	-196'900	-231'515	-254'207	-266'960
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900)		**5'624'126.24**	**5'612'721**	**5'551'921**	**5'441'380**	**5'239'424**	**4'986'508**
davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)		5'624'126.24	5'612'721	5'551'921	5'441'380	5'239'424	4'986'508
Abweichung		0.00	0	0	0	0	0
Eigenwirtschaftsbetriebe							
Betrieb 1: 7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)							
	Fkt.-Nr.	Kontrollsummen müsse	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101	0.00	0	0	0	0	0
Investitionen	**Max. Priorität**						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**		580'690	356'000	1'250'000	1'070'000	1'135'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr			**1'865'780**	**2'377'267**	**2'654'367**	**3'812'391**	**4'736'032**
Nettoinvestitionen Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101		580'690	356'000	1'250'000	1'070'000	1'135'000
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101	-64'271.83	-69'203	-78'900	-91'976	-146'359	-171'860
Wertberichtigungen Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101	-2'967.94	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0.00	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0.00	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**	**1'865'780.36**	**2'377'267**	**2'654'367**	**3'812'391**	**4'736'032**	**5'699'172**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	**Konto**			**3'083'339**	**3'198'124**	**3'334'224**	**3'455'198**	**3'507'449**
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.3510	S		114'785	136'100	120'974	52'251	14'044
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.4510	S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0
Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**		**3'083'339.07**	**3'198'124**	**3'334'224**	**3'455'198**	**3'507'449**	**3'521'493**
Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Einlagen Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101	S		0	0	0	0	0
Entnahmen Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101	S		0	0	0	0	0
Einlagen		S		0	0	0	0	0
Entnahmen		S		0	0	0	0	0
Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**		**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Interne Verzinsung								
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)				-1'217'559	-820'857	-679'857	357'193	1'228'583
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				1'865'780	2'377'267	2'654'367	3'812'391	4'736'032
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb				3'083'339	3'198'124	3'334'224	3'455'198	3'507'449
Zinsbelastung Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101.3940	B		9'329	11'886	26'544	38'124	47'360
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940	S		9'329	11'886	26'544	38'124	47'360
Zinsgutschrift Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	7101.4940	B		15'417	15'991	33'342	34'552	35'074
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940	S		15'417	15'991	33'342	34'552	35'074
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0

Betrieb 2: 7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

	Fkt.-Nr.	Kontrollsummen müsse		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201		-0.00	0	0	0	0	0
Investitionen	**Max. Priorität**							
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**			769'000	694'000	525'000	450'000	450'000
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr				**1'761'765**	**2'434'030**	**3'023'930**	**3'424'728**	**3'741'526**
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201			769'000	694'000	525'000	450'000	450'000
Nettoinvestitionen				0	0	0	0	0
Abschreibungen Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201		-56'674.00	-96'735	-104'100	-124'202	-133'202	-134'912
Wertberichtigungen Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201		0.00	0	0	0	0	0
Abschreibungen			0.00	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen			0.00	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**		**1'761'765.33**	**2'434'030**	**3'023'930**	**3'424'728**	**3'741'526**	**4'056'614**
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	**Konto**			**2'106'374**	**2'020'762**	**1'826'062**	**1'597'875**	**1'352'279**
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.3510	S		0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.4510	S		85'612	194'700	228'187	245'596	255'063
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

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**		**2'106'373.79**	**2'020'762**	**1'826'062**	**1'597'875**	**1'352'279**	**1'097'216**
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.)				-344'608	413'269	1'197'869	1'826'854	2'389'248
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				1'761'765	2'434'030	3'023'930	3'424'728	3'741'526
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb				2'106'374	2'020'762	1'826'062	1'597'875	1'352'279
Zinsbelastung Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201.3940	B		8'809	12'170	30'239	34'247	37'415
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940	S		8'809	12'170	30'239	34'247	37'415
Zinsgutschrift Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	7201.4940	B		10'532	10'104	18'261	15'979	13'523
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940	S		10'532	10'104	18'261	15'979	13'523
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0

Betrieb 3: 7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

	Fkt.-Nr.	Kontrollsummen müsse	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301	0.00	0	0	0	0	0
Investitionen	**Max. Priorität**						
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	**3**		0	70'000	0	100'000	0
Verwaltungsvermögen Anfang Rechnungsjahr			**30'728**	**28'832**	**88'232**	**77'586**	**163'910**
Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301		0	70'000	0	100'000	0
Nettoinvestitionen			0	0	0	0	0
Abschreibungen Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301	-1'896.00	-1'896	-10'600	-10'646	-13'676	-13'676
Wertberichtigungen Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301	0.00	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0.00	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0.00	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**	**30'728.00**	**28'832**	**88'232**	**77'586**	**163'910**	**150'234**
Spezialfinanzierung Anfang Rechnungsjahr	**Konto**		**434'413**	**393'835**	**391'635**	**388'307**	**379'696**
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.3510	S	0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.4510	S	40'578	2'200	3'328	8'611	11'897
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 >**	**434'413.38**	**393'835**	**391'635**	**388'307**	**379'696**	**367'799**
Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Einlagen Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301	S	0	0	0	0	0
Entnahmen Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301	S	0	0	0	0	0

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung			Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
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.)				-403'685	-365'003	-303'403	-310'721	-215'786
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)				0.50 %	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb				30'728	28'832	88'232	77'586	163'910
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb				434'413	393'835	391'635	388'307	379'696
Zinsbelastung Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301.3940	B		154	144	882	776	1'639
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940	S		154	144	882	776	1'639
Zinsgutschrift Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	7301.4940	B		2'172	1'969	3'916	3'883	3'797
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940	S		2'172	1'969	3'916	3'883	3'797
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsbelastung auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Zinsgutschrift auf Null setzen)		S		0	0	0	0	0

Fonds im Eigenkapital	**Plankonto**							
Total Fonds im Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr				105'000	105'000	105'000	105'000	105'000
Veränderung im Rechnungsjahr				0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2910)			**105'000.00**	**105'000**	**105'000**	**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	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr	**Erfassung Betrag >**		**105'000.00**	**105'000**	**105'000**	**105'000**	**105'000**	**105'000**

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Ersatzabgaben für Parkplätze	1	6150.4200	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung	1	6150.3511	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung	1	6150.4511	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									

Rücklagen der Globalbudgetbereiche

Rücklagen der Globalbudgetbereiche Anfang Rechnungsjahr					0	0	0	0	0
Einlagen im Rechnungsjahr		>""			0	0	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr		>""			0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2920)				**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Vorfinanzierungen

Total Vorfinanzierungen Anfang Rechnungsjahr					0	0	10'000'000	11'250'000	12'203'000
Einlagen im Rechnungsjahr		>""			0	10'000'000	1'250'000	1'250'000	1'000'000
Entnahmen im Rechnungsjahr		>""			0	0	0	-297'000	-297'000
Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2930)				**0.00**	**0**	**10'000'000**	**11'250'000**	**12'203'000**	**12'906'000**
Vorfinanzierungen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ					0	0	10'000'000	11'250'000	12'203'000
Einlagen im Rechnungsjahr					0	10'000'000	1'250'000	1'250'000	1'000'000
Entnahmen im Rechnungsjahr					0	0	0	-297'000	-297'000
Bestand Ende Rechnungsjahr				**0.00**	**0**	**10'000'000**	**11'250'000**	**12'203'000**	**12'906'000**
Vorfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe Anfang RJ					0	0	0	0	0
Einlagen im Rechnungsjahr					0	0	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr					0	0	0	0	0
Bestand Ende Rechnungsjahr				**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)				0.00	0	0	0	0	0
Abweichung				0.00	0	0	0	0	0
Schulliegenschaften, Einlage		2170.3893	S	0.00	0	10'000'000	1'250'000	1'250'000	1'000'000
- Erfassung Betrag							1'250'000	1'250'000	1'000'000
Schulliegenschaften, Entnahme		2170.4893	S	0.00	0	0	0	297'000	297'000
- Erfassung Betrag								297'000	297'000

Finanz- und Aufgabenplan Neftenbach 2027 - 2030

Planungsdaten

Bezeichnung				Rechnung 2025	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve		**Konto**							
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr		299		48'664'623.07	50'752'722	51'569'322	52'617'532	54'188'177	57'003'332
Finanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr		294		2'000'000.00	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr		2961		0.00	0	0	0	0	0
Zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr				**50'664'623.07**	**52'752'722**	**53'569'322**	**54'617'532**	**56'188'177**	**59'003'332**
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr									
Abtragung Bilanzfehlbetrag	1	9990.3899	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Einlagen in die finanzpolitische Reserve	1	9900.3894	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve	1	9900.4894	o	0.00	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag									
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)				**3'507'550.98**	**2'088'099**	**816'600**	**1'048'210**	**1'570'645**	**2'815'155**