

# Gemeinde Neftenbach

## Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028



02.09.2024 th – Endversion

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Übersicht	3
2. Planerfolgsrechnung	5
2.1 Hauptaufgabenbereiche	6
2.2 Nach Sachgruppen	10
2.3 Gestufter Erfolgsausweis	11
3. Investitionsplanung	12
4. Plangeldflussrechnung	16
5. Planbilanz	19
6. Finanzkennzahlen	21
7. Würdigung	23
8. Anhang Plandaten	25

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 1. Übersicht

## Übersicht

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Kennzahlen</b>					
Einwohnerzahl	5'790	5'820	5'850	5'930	6'000
Schülerzahl	735	699	667	665	655
Steuerfuss	105%	102%	102%	102%	102%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	1.10%	1.00%	1.00%	1.00%
<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>-0.17%</b>	<b>-0.52%</b>	<b>-0.73%</b>	<b>-0.35%</b>	<b>0.31%</b>
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>77.59%</b>	<b>80.76%</b>	<b>84.00%</b>	<b>80.81%</b>	<b>75.01%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>11.22%</b>	<b>16.97%</b>	<b>15.61%</b>	<b>14.19%</b>	<b>20.70%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>78.36%</b>	<b>39.25%</b>	<b>44.77%</b>	<b>61.55%</b>	<b>41.66%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.16%</b>	<b>-0.31%</b>	<b>-0.24%</b>	<b>-0.17%</b>	<b>-0.01%</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-96.27%</b>	<b>-78.54%</b>	<b>-62.91%</b>	<b>-53.14%</b>	<b>-30.94%</b>
<b>Nettoschuld   pro Einwohnerin/Einwohner</b>	<b>-3'638</b>	<b>-2'928</b>	<b>-2'384</b>	<b>-1'996</b>	<b>-1'174</b>
<b>Planerfolgsrechnung</b>					
Aufwand	36'921'324	37'138'000	37'438'067	37'666'183	37'942'062
Ertrag	38'013'194	38'034'700	38'153'188	39'212'969	39'475'553
<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>1'091'870</b>	<b>896'700</b>	<b>715'121</b>	<b>1'546'786</b>	<b>1'533'491</b>
<b>Investitionsplanung</b>					
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
Ausgaben	4'292'000	7'087'000	6'435'000	5'778'000	9'153'000
Einnahmen	330'000	474'000	842'000	300'000	950'000
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>	<b>-3'962'000</b>	<b>-6'613'000</b>	<b>-5'593'000</b>	<b>-5'478'000</b>	<b>-8'203'000</b>
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'480'000	-5'456'000	-4'344'000	-4'164'000	-6'753'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	-482'000	-1'157'000	-1'249'000	-1'314'000	-1'450'000
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
Ausgaben	0	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	0	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV	0	0	0	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>	<b>-3'962'000</b>	<b>-6'613'000</b>	<b>-5'593'000</b>	<b>-5'478'000</b>	<b>-8'203'000</b>
<b>Plangeldflussrechnung</b>					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	3'104'640	2'595'800	2'504'181	2'871'497	3'417'604
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-4'562'000	-6'113'000	-5'593'000	-5'888'000	-8'383'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	0	2'000'000	2'500'000	500'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-2'000'000	-2'000'000	2'500'000	5'000'000
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>-1'457'360</b>	<b>-3'517'200</b>	<b>-2'588'819</b>	<b>-16'503</b>	<b>34'604</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	7'663'339	6'205'979	2'688'779	99'960	83'457
Stand flüssige Mittel per 31.12.	6'205'979	2'688'779	99'960	83'457	118'061
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>-1'457'360</b>	<b>-3'517'200</b>	<b>-2'588'819</b>	<b>-16'503</b>	<b>34'604</b>
<b>Planbilanz</b>					
<b>Aktiven</b>	<b>62'956'676</b>	<b>61'750'476</b>	<b>60'244'117</b>	<b>64'014'399</b>	<b>70'198'401</b>
Finanzvermögen	34'606'780	28'589'580	23'500'761	23'894'258	24'108'862
Verwaltungsvermögen	28'349'896	33'160'896	36'743'356	40'120'141	46'089'539
- Steuerfinanzierter Haushalt	25'383'944	29'125'144	31'614'671	33'859'463	38'598'768
- Eigenwirtschaftsbetriebe	2'965'952	4'035'752	5'128'685	6'260'678	7'490'771
<b>Passiven</b>	<b>62'956'676</b>	<b>61'750'476</b>	<b>60'244'117</b>	<b>64'014'399</b>	<b>70'198'401</b>
Fremdkapital	13'544'649	11'548'849	9'553'152	12'057'498	17'061'887
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	2'500'000	500'000	3'000'000	8'000'000
- Übriges Fremdkapital	9'044'649	9'048'849	9'053'152	9'057'498	9'061'887
Eigenkapital	49'412'026	50'201'626	50'690'964	51'956'900	53'136'513
- Zweckgebundenes Eigenkapital	5'635'995	5'528'895	5'303'112	5'022'262	4'668'384
- Zweckfreies Eigenkapital	43'776'032	44'672'732	45'387'853	46'934'639	48'468'130
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>					
Steuerertrag (netto)					
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	21'707'500	21'554'200	22'030'000	22'130'999	22'637'000

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 2. Planerfolgsrechnung

## Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'450'110	585'500	2'588'800	606'200	2'619'378	606'200	2'653'656	606'200	2'655'418	606'200
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'068'535	129'600	1'112'900	137'900	1'115'631	117'900	1'123'351	117'900	1'125'850	117'900
2	Bildung	16'180'398	886'700	15'729'000	918'800	15'776'396	918'800	15'891'688	918'800	16'003'483	918'800
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'642'500	280'700	1'511'500	313'800	1'598'888	313'800	1'611'659	313'800	1'617'122	313'800
4	Gesundheit	2'149'100	45'600	2'471'700	45'600	2'471'834	45'600	2'471'959	45'600	2'470'684	45'600
5	Soziale Sicherheit	5'926'925	3'049'100	6'416'000	3'369'300	6'421'445	3'369'300	6'426'483	3'369'300	6'431'571	3'369'300
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'767'280	805'500	1'959'400	807'800	1'968'842	807'800	1'951'765	807'800	1'967'423	807'800
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'914'721	2'519'321	3'112'400	2'648'900	3'226'122	2'757'472	3'277'678	2'810'281	3'348'350	2'880'501
8	Volkswirtschaft	1'859'585	2'467'200	1'798'900	2'369'500	1'798'843	2'369'500	1'808'888	2'369'500	1'819'032	2'369'500
9	Finanzen und Steuern	962'170	27'243'973	437'400	26'816'900	440'688	26'846'816	449'056	27'853'788	503'129	28'046'152
Ertrags-/Aufwandüberschuss		<b>36'921'324</b>	<b>38'013'194</b>	<b>37'138'000</b>	<b>38'034'700</b>	<b>37'438'067</b>	<b>38'153'188</b>	<b>37'666'183</b>	<b>39'212'969</b>	<b>37'942'062</b>	<b>39'475'553</b>
		1'091'870		896'700		715'121		1'546'786		1'533'491	
		<b>38'013'194</b>	<b>38'013'194</b>	<b>38'034'700</b>	<b>38'034'700</b>	<b>38'153'188</b>	<b>38'153'188</b>	<b>39'212'969</b>	<b>39'212'969</b>	<b>39'475'553</b>	<b>39'475'553</b>

## Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>36'921'324</b>	<b>38'013'194</b>	<b>37'138'000</b>	<b>38'034'700</b>	<b>37'438'067</b>	<b>38'153'188</b>	<b>37'666'183</b>	<b>39'212'969</b>	<b>37'942'062</b>	<b>39'475'553</b>
	<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>1'091'870</b>		<b>896'700</b>		<b>715'121</b>		<b>1'546'786</b>		<b>1'533'491</b>	
0110	Legislative	79'300	1'800	77'300	1'600	77'504	1'600	78'963	1'600	79'169	1'600
0120	Exekutive	250'500	400	267'300	1'500	267'315	1'500	276'990	1'500	277'005	1'500
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	718'700	280'500	758'200	270'600	768'676	270'600	793'084	270'600	786'873	270'600
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'128'300	220'600	1'188'900	238'900	1'208'462	238'900	1'215'488	238'900	1'222'523	238'900
0290	Verwaltungsliegenschaften	273'310	82'200	297'100	93'600	297'421	93'600	289'131	93'600	289'848	93'600
1110	Polizei	137'300	2'500	137'500	3'000	137'500	3'000	137'500	3'000	137'500	3'000
1200	Rechtssprechung	10'600	4'000	10'000	4'000	10'107	4'000	10'205	4'000	10'304	4'000
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	527'400	76'200	549'300	84'000	550'095	84'000	550'826	84'000	551'564	84'000
1500	Feuerwehr	274'500	24'000	302'800	24'000	304'529	24'000	306'320	24'000	307'982	24'000
1610	Militärische Verteidigung	12'010	0	6'900	0	7'000	0	12'100	0	12'100	0
1620	Zivilschutz	106'725	22'900	106'400	22'900	106'400	2'900	106'400	2'900	106'400	2'900
2110	Kindergarten	1'249'600	0	1'244'700	8'000	1'247'692	8'000	1'250'462	8'000	1'253'259	8'000
2120	Primarstufe	5'017'500	42'700	4'982'400	30'200	4'990'790	30'200	4'998'685	30'200	5'006'658	30'200
2130	Sekundarstufe	3'550'100	85'900	3'267'600	62'500	3'219'685	62'500	3'248'425	62'500	3'252'203	62'500
2140	Musikschulen	248'900	6'700	281'000	6'600	281'012	6'600	281'024	6'600	281'036	6'600
2170	Schulliegenschaften	2'924'448	145'100	2'798'900	166'700	2'888'786	166'700	2'949'729	166'700	3'008'757	166'700
2171	Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni	314'250	300'000	330'000	330'000	314'233	330'000	315'809	330'000	344'900	330'000
2180	Tagesbetreuung	405'800	287'000	443'800	296'500	447'250	296'500	450'434	296'500	453'650	296'500
2190	Schulleitung	658'500	0	666'300	0	666'309	0	670'648	0	670'657	0
2191	Schulverwaltung	383'900	0	418'300	0	421'679	0	424'787	0	427'925	0
2192	Volksschule Sonstiges	511'400	0	529'200	0	532'160	0	534'885	0	537'638	0
2200	Sonderschulen	865'800	15'000	717'600	14'000	717'600	14'000	717'600	14'000	717'600	14'000
2990	Bildung, übriges	50'200	4'300	49'200	4'300	49'200	4'300	49'200	4'300	49'200	4'300
3110	Museen und bildende Kunst	130'775	24'900	97'900	26'000	98'325	26'000	80'628	26'000	80'934	26'000
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'200	0	20'200	0	20'200	0	20'200	0	20'200	0
3210	Bibliotheken	180'800	13'000	172'500	12'700	173'904	12'700	175'223	12'700	176'556	12'700
3220	Konzert und Theater	14'900	0	14'200	0	14'200	0	14'200	0	14'200	0
3290	Kultur, übriges	78'500	500	63'800	1'500	63'875	1'500	64'301	1'500	64'377	1'500
3320	Massenmedien	89'300	49'500	90'800	45'000	91'593	45'000	92'380	45'000	93'164	45'000
3410	Sport	596'500	90'800	518'400	90'800	600'902	90'800	601'788	90'800	602'683	90'800
3415	Schwimmbad	414'600	77'700	449'000	82'000	450'857	82'000	452'595	82'000	454'350	82'000
3420	Freizeit	126'925	24'300	84'700	55'800	85'032	55'800	110'344	55'800	110'658	55'800
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	0	0
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'276'000	0	1'474'000	0	1'474'000	0	1'474'000	0	1'474'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	174'800	45'600	178'300	45'600	178'367	45'600	178'430	45'600	178'493	45'600
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	600'800	0	726'000	0	726'000	0	726'000	0	726'000	0
4220	Rettungsdienste	9'000	0	8'200	0	8'200	0	8'200	0	8'200	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	45'300	0	45'300	0	45'300	0	45'300	0	45'300	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'100	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0
4330	Schulgesundheitsdienst	24'300	0	22'100	0	22'167	0	22'229	0	22'291	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'800	0	1'800	0	1'800	0	1'800	0	1'800	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	11'600	0	11'600	0	11'600	0	11'600	0	11'600	0

## Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120	Prämienverbilligungen	332'500	332'500	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
5220	Ergänzungsleistungen IV	940'000	667'000	1'020'000	723'000	1'020'000	723'000	1'020'000	723'000	1'020'000	723'000
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	18'500	4'400	18'900	7'500	18'981	7'500	19'056	7'500	19'132	7'500
5320	Ergänzungsleistungen AHV	840'000	597'000	1'208'000	854'600	1'208'000	854'600	1'208'000	854'600	1'208'000	854'600
5330	Leistungen an Pensionierte	19'400	0	10'600	0	10'600	0	10'600	0	10'600	0
5350	Leistungen an das Alter	62'100	0	58'300	0	58'587	0	58'851	0	59'118	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0
5440	Jugendschutz	1'071'775	18'300	1'108'100	16'100	1'109'739	16'100	1'111'263	16'100	1'112'801	16'100
5450	Leistungen an Familien	138'400	12'600	87'000	11'200	87'082	11'200	87'165	11'200	87'249	11'200
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	8'600	3'000	8'600	0	8'600	0	8'600	0	8'600	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	95'000	70'700	85'000	62'800	85'000	62'800	85'000	62'800	85'000	62'800
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'146'000	473'000	1'020'000	587'600	1'020'000	587'600	1'020'000	587'600	1'020'000	587'600
5730	Asylwesen	785'550	741'800	978'200	612'300	979'739	612'300	981'157	612'300	982'590	612'300
5790	Fürsorge, übriges	366'600	128'800	410'800	194'200	412'617	194'200	414'291	194'200	415'981	194'200
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0	2'500	0
6150	Gemeindestrassen	1'156'825	715'800	1'265'800	721'900	1'273'386	721'900	1'241'505	721'900	1'256'945	721'900
6190	Strassen, übriges	132'555	62'200	213'100	60'900	214'929	60'900	229'733	60'900	229'951	60'900
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	201'000	500	207'100	0	207'127	0	207'127	0	207'127	0
6220	Regionalverkehr	250'900	0	250'400	0	250'400	0	250'400	0	250'400	0
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	26'000	27'000	23'000	25'000	23'000	25'000	23'000	25'000	23'000	25'000
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	963'755	963'755	943'800	943'800	1'001'544	1'001'544	1'019'496	1'019'496	1'058'906	1'058'906
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	983'521	983'521	1'074'500	1'074'500	1'123'803	1'123'803	1'148'529	1'148'529	1'177'330	1'177'330
7300	Abfallwirtschaft	31'470	4'900	34'100	6'200	34'100	6'200	34'100	6'200	34'100	6'200
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	542'845	542'845	547'000	547'000	548'525	548'525	558'656	558'656	560'665	560'665
7410	Gewässerverbauungen	79'710	0	165'400	55'800	165'400	55'800	165'400	55'800	165'400	55'800
7500	Arten- und Landschaftsschutz	60'000	0	54'300	0	54'300	0	54'300	0	54'300	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	62'000	7'300	91'200	6'100	91'205	6'100	91'210	6'100	91'215	6'100
7710	Friedhof und Bestattung	183'220	17'000	193'900	15'500	199'045	15'500	197'787	15'500	198'234	15'500
7900	Raumordnung	8'200	0	8'200	0	8'200	0	8'200	0	8'200	0
8120	Strukturverbesserungen	22'000	0	21'500	0	21'500	0	21'500	0	21'500	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'600	0	6'500	0	6'550	0	6'596	0	6'642	0
8200	Forstwirtschaft	857'985	557'800	911'500	509'200	907'393	509'200	913'352	509'200	919'370	509'200
8204	Forstlicher Nebenbetriebe	949'000	1'255'000	835'400	1'119'000	839'400	1'119'000	843'440	1'119'000	847'520	1'119'000
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	2'000	3'000	2'000	3'000	2'000	3'000	2'000	3'000	2'000	3'000
8300	Jagd und Fischerei	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	22'000	0	22'000	0	22'000	0	22'000	0	22'000	0
8600	Banken und Versicherungen	0	551'000	0	636'900	0	636'900	0	636'900	0	636'900
8710	Elektrizität	0	99'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000	21'877'500	30'000	21'696'200	30'000	22'172'000	30'000	22'272'999	30'000	22'779'000
9101	Sondersteuern	10'800	2'057'600	12'100	2'259'200	11'100	1'859'200	11'100	1'859'200	11'100	1'659'200
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	2'850'900	0	2'341'000	0	2'330'000	0	2'740'000	0	3'120'000
9610	Zinsen	187'195	267'554	151'400	317'000	154'942	282'013	162'727	277'943	216'212	284'263
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	209'956	184'600	232'800	195'500	233'443	195'500	233'983	195'500	234'528	195'500
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf	0	0	0	0	0	0	0	500'000	0	0
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	0	0	6'900	0	6'900	0	6'900	0	6'900	0



## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Aufwand</b>						
30	Personalaufwand	7'705'100	8'082'000	8'149'395	8'227'151	8'289'713
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'755'460	8'457'500	8'472'274	8'503'201	8'504'283
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'756'365	1'798'200	2'006'703	2'097'378	2'231'165
34	Finanzaufwand	160'900	128'400	132'650	142'650	198'900
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	59'113	13'500	4'303	4'346	4'389
36	Transferaufwand	17'336'437	18'017'400	18'047'437	18'057'437	18'071'037
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	622'949	616'000	600'305	609'020	617'575
<b>Total Aufwand</b>		<b>36'921'324</b>	<b>37'138'000</b>	<b>37'438'067</b>	<b>37'666'183</b>	<b>37'942'062</b>
<b>Ertrag</b>						
40	Fiskalertrag	23'935'100	23'955'400	24'031'200	24'132'199	24'438'200
41	Regalien und Konzessionen	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'573'400	4'695'300	4'695'300	4'695'300	4'695'300
43	Übrige Erträge	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
44	Finanzertrag	723'200	803'300	783'300	1'268'300	763'300
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	306'545	116'400	225'783	280'850	353'878
46	Transferertrag	7'821'900	7'818'200	7'807'200	8'217'200	8'597'200
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	5'000	5'000	5'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	622'949	616'000	600'305	609'020	617'575
<b>Total Ertrag</b>		<b>38'013'194</b>	<b>38'034'700</b>	<b>38'153'188</b>	<b>39'212'969</b>	<b>39'475'553</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'091'870</b>	<b>896'700</b>	<b>715'121</b>	<b>1'546'786</b>	<b>1'533'491</b>

## Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30	Personalaufwand	7'705'100	8'082'000	8'149'395	8'227'151	8'289'713
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'755'460	8'457'500	8'472'274	8'503'201	8'504'283
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'756'365	1'798'200	2'006'703	2'097'378	2'231'165
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	59'113	13'500	4'303	4'346	4'389
36	Transferaufwand	17'336'437	18'017'400	18'047'437	18'057'437	18'071'037
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>35'637'475</b>	<b>36'393'600</b>	<b>36'705'112</b>	<b>36'914'513</b>	<b>37'125'587</b>
40	Fiskalertrag	23'935'100	23'955'400	24'031'200	24'132'199	24'438'200
41	Regalien und Konzessionen	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'573'400	4'695'300	4'695'300	4'695'300	4'695'300
43	Übrige Erträge	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	306'545	116'400	225'783	280'850	353'878
46	Transferertrag	7'821'900	7'818'200	7'807'200	8'217'200	8'597'200
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	5'000	5'000	5'000
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>36'667'045</b>	<b>36'615'400</b>	<b>36'769'583</b>	<b>37'335'649</b>	<b>38'094'678</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>1'029'570</b>	<b>221'800</b>	<b>64'471</b>	<b>421'136</b>	<b>969'091</b>
34	Finanzaufwand	160'900	128'400	132'650	142'650	198'900
44	Finanzertrag	723'200	803'300	783'300	1'268'300	763'300
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>562'300</b>	<b>674'900</b>	<b>650'650</b>	<b>1'125'650</b>	<b>564'400</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>1'591'870</b>	<b>896'700</b>	<b>715'121</b>	<b>1'546'786</b>	<b>1'533'491</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verrechnungen</b>						
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	622'949	616'000	600'305	609'020	617'575
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	622'949	616'000	600'305	609'020	617'575
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Total Aufwand		36'921'324	37'138'000	37'438'067	37'666'183	37'942'062
Total Ertrag		38'013'194	38'034'700	38'153'188	39'212'969	39'475'553
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'091'870</b>	<b>896'700</b>	<b>715'121</b>	<b>1'546'786</b>	<b>1'533'491</b>

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 3. Investitionsplanung

# Investitionsplan

im Bau

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Zusammenfassung</b>									
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>									
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts	161'690	3'480'000	5'456'000	4'344'000	4'164'000	6'753'000
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	209'461	482'000	1'157'000	1'249'000	1'314'000	1'450'000
			<b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>	<b>371'151</b>	<b>3'962'000</b>	<b>6'613'000</b>	<b>5'593'000</b>	<b>5'478'000</b>	<b>8'203'000</b>
<b>Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b>									
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0	0	0	0	0	0
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV	0	0	0	0	0	0
			<b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)</b>				<b>371'151</b>	<b>3'962'000</b>	<b>6'613'000</b>	<b>5'593'000</b>	<b>5'478'000</b>	<b>8'203'000</b>

## Investitionen Verwaltungsvermögen

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Anl. im Bau					
	0210	5200	Upgrade Steuersoftware	18'867	52'000	17'000	21'000	14'000	8'000
	0220	5200	Migration OBT Swiss Cloud Flex				60'000		
	0290	5040	Ersatz-/Neubau Gemeindehaus		50'000	100'000	100'000	450'000	3'000'000
	0290	5290	Zustandsanalyse Liegenschaften		75'000				
	0290	5040	Umbau/Umnutzung Räume Gemeindeverwaltung			55'000			
	1500	5060	Ersatz Feuerwehrfahrzeug VW T4 Sprutz			100'000			
	1500	6340	GVZ-Beitrag FW Fahrzeug			-50'000			
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz		100'000				
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz			100'000			
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz				100'000		
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz					100'000	
	2130	5060	Sekundarschule IT Ersatz						100'000
	2170	5040	SH 3 Linden, Erneuerung Pausenplatz	21'950	500'000	250'000			
	2170	5040	SH 3 Linden, Gesamtrenovation						100'000
	2170	5040	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	17'989	50'000	100'000	50'000	1'000'000	1'000'000
	2170	5040	Provisorium während Gesamtsanierung SH Auenrain					1'000'000	
	2170	5040	SH Auenrain, Spezialtrakt (ohn Aufstockung) Fenster				400'000		
	2170	5040	SH Heerenweg, Neubau Turnhalle					100'000	500'000
	2170	5040	SH Heerenweg, Gesamtrenovation				100'000	200'000	1'000'000
	2170	5040	SH Ebni, Fenster/Fassaden/Dachabschlüsse				600'000		
	2170	5040	SH Ebni, PV-Anlage mit Sanierung			50'000	200'000		
	2170	5040	SH Ebni, Gesamtrenovation Singsaal (Brandschutz)			100'000			
	2170	5030	SH Ebni, Sanierung Parkplatz +PP Schulstrasse 3Linden				200'000		
	2170	5030	SH Ebni, Trennwandverglasung Treppenhäus			60'000			
	2170	6300	Bundesbeiträge Photovoltaik SH Auenrain		-30'000				
	2170	5040	Herrenhaus Zürichstr. 49, Fassaden/Dach/Fenster			300'000			
	2170	5040	Kiga Aesch, Ersatz Fenster/Sanierung Dach			250'000			
	2170	5040	Umsetzung Videokonzept	17'219	200'000	50'000			
	2170	5030	SH Ebni, Sanierung rote Plätze inkl. Laufbahn			300'000			
	2170	5030	SH Auenrain, Sanierung PP Kiesplatz mit PV-Anlage		445'000				
	2171	5030	Nahwärme, Ausbau Zürichstrasse - Kirche			250'000			
	2171	5040	SH Ebni, Heizzentrale Ersatz Schubboden					50'000	500'000
	2171	6370	Nahwärme, Anschlussgebühren Private			-100'000			
	3410	5030	Fussball, Kunstrasenplatz		50'000	600'000	2'400'000		
	3410	6370	Fussball, Kunstrasenplatz Beiträge Dritter				-500'000		
	3410	5040	Pöschenriet, San. Fassade Ersatz Holzverkleidung		250'000				
	3410	5040	Pöschenriet, PV-Anlage		150'000				
	3410	6300	Bundeseiträge PV-Anlage Pöschenriet			-30'000			
	3410	5060	Pöschenriet, autom. Versenkbewässerungsanlage			90'000			
	3415	5040	Schwimmbadgebäude, Neubau	73'291	1'000'000	1'200'000			
	3420	5040	Chräen, Sanierung					500'000	
	6190	5040	Werkgebäude, Renovation Gebäudehülle	12'374	300'000	300'000			
	6190	5040	Werkgebäude, PV-Anlage mit Batterie auf Carport/Schopf			260'000			
	6190	5040	Werkgebäude, Ersatz Ölheizung durch Schnitzelheizung mit Fernleitung zu Inpoint/Badi				30'000	250'000	
	7410	5020	Wiederherstellung Fischgängigkeit Näfbach		28'000	33'000	25'000		
	7410	6300	Bundesbeiträge Fischgängigkeit			-44'000	-42'000		
	7410	5020	Bauliche Massnahmen Fischgängigkeit						650'000
	7410	6300	Bundesbeiträge bauliche Massnahmen Fischgängigkeit						-650'000
	7710	5030	Erweiterung Gemeinschaftsgrab			140'000			
	6210	5040	Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur			80'000			
	6150	5010	Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED		120'000	170'000			
	6150	5010	Im Rüetschen		50'000				
	6150	5010	Breitestrasse		45'000				
	6210	5040	Bushaltestelle Oberdorf		10'000				
	6150	5010	Leigerütistrasse		10'000	110'000			
	6150	5010	Rötelhochstrasse		5'000	75'000			

# Investitionsplan

im Bau

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	6150	5010	Rötelnbodenstrasse		10'000	110'000			
	6150	5010	Sonnhaldenstrasse		10'000	110'000			
	6150	5010	Eichhofstrasse			200'000			
	6150	5010	Alte Radhofstrasse (zusammen mit 55.1)			30'000	170'000		
	6150	5010	Radhofstrasse (zusammen mit 56.1)			20'000	60'000		
	6150	5010	Ringstrasse				45'000		
	6150	5010	Verbindungsstrasse Kieswerk				60'000		
	6150	5010	Ödenhofstrasse				75'000		
	6150	5010	Kehlhofstrasse			50'000	50'000		
	6150	5010	Krähenweg			20'000	50'000		
	6150	5010	Huebstrasse (inkl. 203.1, zusammen mit Reservoir Oberhueb)				60'000	70'000	
	6150	5010	Schaffhausenstrasse Aesch				30'000	300'000	
	6150	5010	Leigerütistrasse (zusammen mit 42.1)					15'000	70'000
	6150	5010	Himmerichstrasse (zusammen mit 35.1)					10'000	50'000
	6150	5010	Schulstrasse (zusammen mit 87.6)					20'000	120'000
	6150	5010	Schulstrasse (zusammen mit 87.3)					5'000	40'000
	6150	5010	Seuzachstrasse					30'000	160'000
	6150	5010	Wartgutstrasse					50'000	
	6150	5010	Wartgutstrasse						90'000
	6150	5010	Zeughausstrasse						15'000
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren		-150'000				
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren			-150'000			
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren				-150'000		
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren					-150'000	
E	7101	6370	Wasser, Anschlussgebühren						-150'000
E	7101	5030	Verbindungsleitung Riet-Hettlingen	22'985					
E	7101	5030	Reservoir Oberhueb, Neubau	130'835	50'000	600'000	630'000		
E	7101	5030	Wasserleitung Aesch - Riet, Ersatz	20'606	215'000				
E	7101	5030	Wasserleitung Leigerütistrasse		10'000	120'000			
E	7101	5030	Siedlung Oedenhof, Erschliessung an Trinkwassernetz		50'000	200'000	200'000		
E	7101	5030	Schutzzonen und Konzessionen	20'994	65'000				
E	7101	5030	Reservoir Hünikon, Kammersanierung + Umbau QWPW				30'000	250'000	
E	7101	5030	Reservoir Rosacker zu QWPW				30'000	400'000	300'000
E	7101	5030	Wasserleitung QWPW Rosacker - Bruppachstrasse					70'000	
E	7101	5030	Wasserleitung Seuzachstrasse					40'000	300'000
E	7101	5030	Wasserleitung Rankstrasse (privat)					160'000	
E	7101	5030	Schutzzone & Konz. für Quellen Teggenberg & Sonnhaldenstrasse						30'000
E	7101	5030	Schutzzone & Konz. für Quellen Stöcki & Halden						30'000
E	7101	5030	Schutzzone & Konz. für QuellenHüdel & Stahel						30'000
E	7101	5030	def. Ausscheidung Schutzzone mit GWR i 9044						10'000
E	7101	5030	def. Ausscheidung Schutzzone mit GWR i 9040						10'000
E	7101	5030	Erneuerung Schutzzone 2608/1999 mit GWR i 1452						10'000
E	7101	5030	Wasserleitungsbau Ringschluss Industrie Widen						180'000
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitung altershalber Ersatz						200'000
E	7101	5030	Ersatz Wasserleitung Zeughausstrasse (zusammen mit Strasse)						50'000
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation		-150'000				
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation			-150'000			
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation				-150'000		
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation					-150'000	
E	7201	6370	Anschlussgebühren Kanalisation						-150'000
E	7201	5640	Sonderbauwerk Tössallmend mit ARA	11'845	110'000				
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP (Aesch)	2'196	235'000				
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP (Hünikon)			340'000			
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP				550'000		
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP					600'000	
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP						600'000
E	7201	5030	Sanierungen/Erneuerungen gem. GEP						
E	7201	5290	GEP-Überarbeitung		47'000	87'000	39'000	24'000	
E	7201	5030	Leitungsersatz Wolfzangenstrasse / Zürichstrasse			110'000	70'000		
E	7301	5040	Investitionen in Sammelstellen						
E	7301	5060	Ersatz Piaggio Porter					70'000	
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				<b>371'151</b>	<b>3'962'000</b>	<b>6'613'000</b>	<b>5'593'000</b>	<b>5'478'000</b>	<b>8'203'000</b>
davon bewilligt				340'788	3'047'000	3'583'000	2'173'000	1'278'000	1'458'000
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf				30'363	865'000	2'230'000	1'520'000	4'100'000	6'245'000
davon Wunschbedarf				0	50'000	800'000	1'900'000	100'000	500'000
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität</b>				<b>371'151</b>	<b>3'962'000</b>	<b>6'613'000</b>	<b>5'593'000</b>	<b>5'478'000</b>	<b>8'203'000</b>
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts				161'690	3'480'000	5'456'000	4'344'000	4'164'000	6'753'000
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe				209'461	482'000	1'157'000	1'249'000	1'314'000	1'450'000



# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 4. Plangeldflussrechnung

## Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'091'870	896'700	715'121	1'546'786	1'533'491
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'760'202	1'802'000	2'010'540	2'101'215	2'233'602
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	-500'000	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	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-247'432	-102'900	-221'480	-276'504	-349'489
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	500'000	0	0	0	0
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>3'104'640</b>	<b>2'595'800</b>	<b>2'504'181</b>	<b>2'871'497</b>	<b>3'417'604</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'292'000	-7'087'000	-6'435'000	-5'778'000	-9'153'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	330'000	474'000	842'000	300'000	950'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-3'962'000</i>	<i>-6'613'000</i>	<i>-5'593'000</i>	<i>-5'478'000</i>	<i>-8'203'000</i>
- Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-600'000	500'000	0	-410'000	-180'000
+/- 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
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-4'562'000</b>	<b>-6'113'000</b>	<b>-5'593'000</b>	<b>-5'888'000</b>	<b>-8'383'000</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>					
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0	2'000'000	2'500'000	500'000	0
+/- 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	0	0	-500'000	0
+/- Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	500'000	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 Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-4'562'000</b>	<b>-4'113'000</b>	<b>-3'093'000</b>	<b>-5'388'000</b>	<b>-8'383'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	-2'000'000	-2'000'000	2'500'000	5'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-2'000'000</b>	<b>-2'000'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>5'000'000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>-1'457'360</b>	<b>-3'517'200</b>	<b>-2'588'819</b>	<b>-16'503</b>	<b>34'604</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	7'663'339	6'205'979	2'688'779	99'960	83'457
Stand flüssige Mittel per 31.12.	6'205'979	2'688'779	99'960	83'457	118'061
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>-1'457'360</b>	<b>-3'517'200</b>	<b>-2'588'819</b>	<b>-16'503</b>	<b>34'604</b>
Abweichung	0	0	0	0	0

## Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'091'870	896'700	715'121	1'546'786	1'533'491
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-251'651	-107'100	-225'783	-280'850	-353'878
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'756'365	1'798'200	2'006'703	2'097'378	2'231'165
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen VV	0	0	0	0	0
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'837	3'800	3'837	3'837	2'437
- 4391	Aufwertungen VV	0	0	0	0	0
- 4490	Aufwertungen VV	0	0	0	0	0
- 466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	1'760'202	1'802'000	2'010'540	2'101'215	2'233'602
+	Einlagen in Fonds	4'219	4'200	4'303	4'346	4'389
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	500'000	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>3'104'640</b>	<b>2'595'800</b>	<b>2'504'181</b>	<b>3'371'497</b>	<b>3'417'604</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'962'000	6'613'000	5'593'000	5'478'000	8'203'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>-857'360</b>	<b>-4'017'200</b>	<b>-3'088'819</b>	<b>-2'106'503</b>	<b>-4'785'396</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>78.36%</b>	<b>39.25%</b>	<b>44.77%</b>	<b>61.55%</b>	<b>41.66%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>-4'219</b>	<b>-4'200</b>	<b>-4'303</b>	<b>-4'346</b>	<b>-4'389</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>-861'579</b>	<b>-4'021'400</b>	<b>-3'093'122</b>	<b>-2'110'849</b>	<b>-4'789'785</b>
<b>Kontrolle</b>						
	Veränderung der Nettoschuld   gemäss Finanzkennzahlen	-861'579	-4'021'400	-3'093'122	-2'110'849	-4'789'785
	Abweichung	0	0	0	0	0

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 5. Planbilanz

## Planbilanz

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Aktiven</b>	<b>62'956'676</b>	<b>61'750'476</b>	<b>60'244'117</b>	<b>64'014'399</b>	<b>70'198'401</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>34'606'780</b>	<b>28'589'580</b>	<b>23'500'761</b>	<b>23'894'258</b>	<b>24'108'862</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>21'061'156</b>	<b>15'043'956</b>	<b>9'955'137</b>	<b>9'848'634</b>	<b>10'063'238</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'205'979	2'688'779	99'960	83'457	118'061
Forderungen	4'207'811	4'207'811	4'207'811	4'207'811	4'207'811
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	5'000'000	3'000'000	500'000	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'612'506	5'112'506	5'112'506	5'522'506	5'702'506
Vorräte und angefangene Arbeiten	34'860	34'860	34'860	34'860	34'860
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>	<b>14'045'624</b>	<b>14'045'624</b>
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	13'545'624	13'545'624	13'545'624	14'045'624	14'045'624
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>28'349'896</b>	<b>33'160'896</b>	<b>36'743'356</b>	<b>40'120'141</b>	<b>46'089'539</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>28'349'896</b>	<b>33'160'896</b>	<b>36'743'356</b>	<b>40'120'141</b>	<b>46'089'539</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	25'383'944	29'125'144	31'614'671	33'859'463	38'598'768
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'965'952	4'035'752	5'128'685	6'260'678	7'490'771
- Wasser	1'062'224	1'815'524	2'485'098	3'176'972	4'069'946
- Abwasser	1'871'108	2'189'508	2'614'767	2'995'536	3'343'305
- Kehricht	32'620	30'720	28'820	88'170	77'520
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>41'895'520</i>	<i>46'706'520</i>	<i>50'288'980</i>	<i>54'165'765</i>	<i>60'135'163</i>
<b>Passiven</b>	<b>62'956'676</b>	<b>61'750'476</b>	<b>60'244'117</b>	<b>64'014'399</b>	<b>70'198'401</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>13'544'649</b>	<b>11'548'849</b>	<b>9'553'152</b>	<b>12'057'498</b>	<b>17'061'887</b>
Laufende Verbindlichkeiten	7'892'618	7'892'618	7'892'618	7'892'618	7'892'618
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	2'500'000	500'000	3'000'000	8'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	34'683	34'683	34'683	34'683	34'683
Kurz- und langfristige Rückstellungen	217'199	217'199	217'199	217'199	217'199
Fonds im Fremdkapital	474'077	474'077	474'077	474'077	474'077
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	426'073	430'273	434'576	438'922	443'311
<b>Eigenkapital</b>	<b>49'412'026</b>	<b>50'201'626</b>	<b>50'690'964</b>	<b>51'956'900</b>	<b>53'136'513</b>
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	5'545'995	5'438'895	5'213'112	4'932'262	4'578'384
- Wasser	2'790'400	2'799'700	2'742'253	2'666'280	2'550'137
- Abwasser	2'274'606	2'192'206	2'059'625	1'900'992	1'711'972
- Kehricht	480'989	446'989	411'234	364'990	316'275
Fonds im Eigenkapital	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	0	0	0
- Wasser	0	0	0	0	0
- Abwasser	0	0	0	0	0
- Kehricht	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	41'776'032	42'672'732	43'387'853	44'934'639	46'468'130
Differenz Aktiven - Passiven	0	0	0	0	0

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 6. Finanzkennzahlen

## Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Finanzkennzahlen</b> gemäss VGG							
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach							
Anh. Ziff. 2.2		<b>Zinsbelastungsquote</b>	-0.17%	-0.52%	-0.73%	-0.35%	0.31%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 2.3		<b>Eigenkapitalquote</b>	77.59%	80.76%	84.00%	80.81%	75.01%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 2.4		<b>Investitionsanteil</b>	11.22%	17.07%	15.61%	14.19%	20.70%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 3.1		<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	78.36%	39.25%	44.77%	61.55%	41.66%
		Beurteilung	2	3	3	2	3
Ziff. 3.2		<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.16%	-0.31%	-0.24%	-0.17%	-0.01%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 3.3		<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-96.27%	-78.54%	-62.91%	-53.14%	-30.94%
		Beurteilung	1	1	1	1	1
Ziff. 3.4		<b>Nettoschuld   pro Einwohnerin/Einwohner</b>	-3'638	-2'928	-2'384	-1'996	-1'174
		Beurteilung	1	1	1	1	1

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 7. Würdigung

## Finanzplan 2025 bis 2028 – Würdigung des Abteilungsleiters Finanzen

### ■ Erfolgsrechnung

Für alle Erfolgsrechnungen werden positive Rechnungsabschlüsse erwartet. Der mittelfristige Ausgleich ist dementsprechend eingehalten und liegt weit über "null". Er zeigt jedoch nur die Abschlüsse der Erfolgsrechnung und nicht die Geldflüsse. Die jährlichen Investitionen liegen über den enthaltenen Abschreibungen.

Die Erfolgsrechnung 2024 ist auf Kurs und auch wenn viele Investitionsausgaben erst im 4. Quartal 2024 anfallen werden, ist damit zu rechnen, dass diese Ausgaben mit den Erträgen gedeckt werden können.

2023 wurde das Ziel einer Senkung des Sachaufwandes erreicht (CHF 8'068'800.-). Im Budget 2024 zeigten sich jedoch in allen Bereichen Kostensteigerungen. Notwendige Anschaffungen und höherer Gebäudeunterhalt verunmöglichten eine Aufwandsenkung (CHF 8'730'400.-). Das Budget 2025 liegt mit CHF 8'457'500.- dazwischen. Nach Steuererträgen bei den ordentlichen Steuern von CHF 20,87 Mio. im Jahr 2023 sind für 2025 CHF 21,67 Mio. veranschlagt. Und dies trotz einer geplanten Steuersenkung um 3%. Dies verdeutlicht, dass im Budget 2025 von einem durchaus positiven Szenario ausgegangen wird. Durch die gestiegene Steuerkraft dürften in der Folge die Beiträge aus dem Ressourcenausgleich um rund CHF 500'000.- tiefer ausfallen. Bei den Grundsteuererträgen wird weiterhin mit Gewinnen gerechnet und die aktuellen Verkäufe lassen die Erwartungen auf CHF 2,2 Mio. ansteigen (Budget 2024: CHF 1,6 Mio.). Kostensteigerungen werden in den Bereichen Pflegefinanzierung, Ergänzungsleistungen und der Betreuung von Asylsuchenden erwartet. Nicht unerwähnt bleiben dürfen verschiedene Stellenplanerhöhungen, welche notwendig werden, um die Anforderungen der Tagesgeschäfte und neuen Konzepte zu erfüllen. Am Ende verbleibt ein Ertragsüberschuss von CHF 896'700. Der Steuerfuss soll von 105% auf 102% gesenkt werden.

Für das Jahr 2026 wird mit Aufwendungen und Erträge in ähnlicher Höhe wie im 2025 gerechnet. Im Jahr 2027 wird ein Buchgewinn infolge einer Neubewertung des Finanzvermögens erwartet, was den Ertragsüberschuss erhöht aber keine flüssige Mittel generieren wird. Treffen die Einschätzungen des Gemeindeamtes zu, erhält die Gemeinde Neftenbach 2028 wieder mehr Ressourcenausgleich. Auf weitere Einlagen in die finanzpolitische Reserve wird verzichtet. Der Steuerfuss ist in der gesamten Planungsperiode auf 102% angesetzt.

Im Abwasserbereich ist eine Gebührenerhöhung geplant. Die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung haben infolge der Investitionen und Abschreibungen bei der ARA laufend zugenommen. Die Anpassung ist ein erster Schritt, um den Haushalt mittelfristig wieder auszugleichen.

### ■ Investitionen

Die Investitionen der kommenden Jahre liegen unverändert hoch. Von 2025 bis 2028 sind Projekte in der Höhe von rund CHF 26 Mio. eingeplant, was den Cash-Flow von CHF 11,4 Mio. bei weitem übersteigt. Weil noch genauer zu definierende Projekte (Schulraumbauten, Sanierung des Gemeindehauses) im Plan enthalten sind, wird die Lücke hingenommen und aus den Reserven sowie Fremdmitteln finanziert.

### ■ Steuerfuss

Aufgrund der vergangenen positiven Abschlüsse wird, nach 2023 mit 2%, eine weitere Steuerfussenkung um 3% beantragt.

### ■ Kennzahlen

Die Kennzahlen liegen alle im grünen Bereich. Einzig der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planungsperiode lediglich zwischen 39 bis 62%. Dies ist in Zeiten hoher Investitionstätigkeit aber nachvollziehbar.

### ■ Bilanz

Aktuell bestehen langfristige Darlehen von CHF 4,5 Mio. mit verschiedenen Laufzeiten bis 2026. Rein rechnerisch müssen diese verlängert und auf CHF 8 Mio. aufgestockt werden. Ende Planperiode steht die finanzpolitische Reserve bei CHF 2 Mio. und das zweckfreie Eigenkapital bei CHF 48,5 Mio.

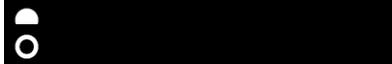
# Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

## 8. Anhang Plandaten

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

### Basisdaten

<b>Gemeinde</b>	<b>Neftenbach</b>	Ausgangsdaten:			
Jahr (aktuelles Jahr)	2024				
Version / Stand (Datum)	02.09.2024				
<b>Einwohnerbestand</b> per 31.12.	5'790	5'820	5'850	5'930	6'000
Bevölkerungsentwicklung in %	+0.56 %	+0.52 %	+0.52 %	+1.37 %	+1.18 %
<b>Schülerzahlen</b>					
Kindergartenstufe	118	115	103	107	116
Primarstufe	413	404	414	392	388
Sekundarstufe	204	180	150	166	151
<b>Total Schüler</b>	<b>735</b>	<b>699</b>	<b>667</b>	<b>665</b>	<b>655</b>
Erfassung Total Schüler					
<b>Interne Verzinsung</b> (auf Bestand Anfang Rechnungsjahr)					
Zinssatz für Soll-Bestände	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Zinssatz für Haben-Bestände	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Statistische Angaben</b> (zur Information)					
Teuerungsentwicklung gemäss Landesindex der Konsumentenpreise		1.10 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.10 %	1.70 %	1.70 %	1.70 %	1.70 %

### Steuerbedarf und Steuerfuss

Aufwand	36'921'324	37'138'000	37'438'067	37'666'183	37'942'062
Ertrag ohne Steuern Rechnungsjahr	18'273'194	18'470'000	18'263'188	19'016'970	18'973'553
Zu deckender Aufwandüberschuss (Steuerbedarf)	-18'648'130	-18'668'000	-19'174'879	-18'649'213	-18'968'509
Steuerertrag	19'740'000	19'564'700	19'890'000	20'195'999	20'502'000
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>1'091'870</b>	<b>896'700</b>	<b>715'121</b>	<b>1'546'786</b>	<b>1'533'491</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>18'800'000</b>	<b>19'181'000</b>	<b>19'500'000</b>	<b>19'800'000</b>	<b>20'100'000</b>
Steuerbedarf in %	99.19 %	97.33 %	98.33 %	94.19 %	94.37 %
<b>Steuerfuss (%)</b>	<b>105 %</b>	<b>102 %</b>	<b>102 %</b>	<b>102 %</b>	<b>102 %</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

### 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 Nutzungsbegins 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	1'654'323	1'714'800	1'854'473	1'919'208	2'013'695
3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres	592'200	586'941	596'700	605'880	615'060
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 GG (§ 10 VGG)	2'246'523	2'301'741	2'451'173	2'525'088	2'628'755
Finanzvermögen per 1.01.	35'464'140	34'606'780	28'589'580	23'500'761	23'894'258
Fremdkapital per 1.01.	-13'540'430	-13'544'649	-11'548'849	-9'553'152	-12'057'498
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 3 GG (Nettovermögen)	21'923'710	21'062'131	17'040'731	13'947'609	11'836'760
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	43'776'032	44'672'732	45'387'853	46'934'639	48'468'130
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	0	0	0	0	0
Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?		Nein	Nein	Nein	Nein
Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?		Nein	Nein	Nein	Nein
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>1'091'870</b>	<b>896'700</b>	<b>715'121</b>	<b>1'546'786</b>	<b>1'533'491</b>
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht)		21'062'131	17'040'731	13'947'609	11'836'760
<b>Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Entwicklung allgemeine Gemeindesteuern</b>							
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>Fkt.-Nr.</b>						
	9100						
<b>Steuern Rechnungsjahr</b>	<b>Konto</b>						
Einkommensteuern NP	9100.4000.0	F	15'240'364	14'994'000	15'243'304	15'477'816	15'712'329
Vermögenssteuern NP	9100.4001.0	F	2'732'755	2'754'000	2'799'790	2'842'864	2'885'938
Gewinnsteuern JP	9100.4010.0	F	1'681'695	1'734'000	1'762'831	1'789'951	1'817'072
Kapitalsteuern JP	9100.4011.0	F	85'186	82'700	84'075	85'368	86'661
<b>Total</b>			<b>19'740'000</b>	<b>19'564'700</b>	<b>19'890'000</b>	<b>20'195'999</b>	<b>20'502'000</b>
			<b>19'740'000</b>	<b>19'564'620</b>	<b>19'890'000</b>	<b>20'196'000</b>	<b>20'502'000</b>
<b>Steuern früherer Jahre</b>							
Einkommensteuern NP	9100.4000.1	F	1'470'000	1'575'000	1'575'000	1'720'903	1'571'259
Vermögenssteuern NP	9100.4001.1	F	157'500	315'000	315'000	344'181	314'252
Gewinnsteuern JP	9100.4010.1	F	210'000	210'000	210'000	229'454	209'501
Kapitalsteuern JP	9100.4011.1	F	5'000	5'000	5'000	5'463	4'988
<b>Total</b>			<b>1'842'500</b>	<b>2'105'000</b>	<b>2'105'000</b>	<b>2'300'001</b>	<b>2'100'000</b>
- Erfassung Betrag						2'300'000	2'100'000
<b>Nachsteuern</b>							
Einkommensteuern NP	9100.4000.2	F	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Vermögenssteuern NP	9100.4001.2	F	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Gewinnsteuern JP	1 9100.4010.2	F	0	0	0	0	0
Kapitalsteuern JP	1 9100.4011.2	F	0	0	0	0	0
<b>Total</b>			<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>
- Erfassung Betrag							
<b>Aktive Steuerauscheidungen</b>							
Einkommensteuern NP	9100.4000.4	F	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Vermögenssteuern NP	9100.4001.4	F	50'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Gewinnsteuern JP	9100.4010.4	F	300'000	210'000	210'000	210'000	210'000
Kapitalsteuern JP	9100.4011.4	F	40'000	30'000	30'000	30'000	30'000
<b>Total</b>			<b>640'000</b>	<b>530'000</b>	<b>530'000</b>	<b>530'000</b>	<b>530'000</b>
- Erfassung Betrag							

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung)</b>						
Einkommensteuern NP	9100.4000.5	F -542'143	-580'000	-488'164	-732'246	-488'164
Vermögenssteuern NP	9100.4001.5	F -237'188	-350'000	-294'582	-441'873	-294'582
Gewinnsteuern JP	9100.4010.5	F -20'330	-20'000	-16'833	-25'250	-16'833
Kapitalsteuern JP	9100.4011.5	F -339	-500	-421	-632	-421
<b>Total</b>		<b>-800'000</b>	<b>-950'500</b>	<b>-800'000</b>	<b>-1'200'001</b>	<b>-800'000</b>
- Erfassung Betrag		-800'000	-800'000	-800'000	-1'200'000	-800'000
<b>Anrechnung ausländischer Quellensteuern (Ertragsminderung)</b>						
Natürliche Personen	9100.4000.6	F -15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Juristische Personen	1 9100.4010.6	F 0	0	0	0	0
<b>Total</b>		<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>
- Erfassung Betrag						
<b>Quellensteuern</b>						
Natürliche Personen	9100.4002	F 300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Juristische Personen	9100.4012	F 0	0	0	0	0
<b>Total</b>		<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>
- Erfassung Betrag						
<b>Personalsteuern</b>	9100.4008	F 120'000	112'000	112'000	112'000	112'000
- Erfassung Betrag						
<b>Wertberichtigungen auf allg. Gemeindesteuern</b>	1 9100.3180	o 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern</b>	9100.3181	F 50'000	30'000	30'000	30'000	30'000
- Erfassung Betrag						
<b>Total allgemeine Gemeindesteuern (netto)</b>		<b>21'827'500</b>	<b>21'666'200</b>	<b>22'142'000</b>	<b>22'242'999</b>	<b>22'749'000</b>
<b>Steuerertrag ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen</b>		<b>21'707'500</b>	<b>21'554'200</b>	<b>22'030'000</b>	<b>22'130'999</b>	<b>22'637'000</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Entwicklung Sondersteuern							
<b>Sondersteuern</b>	<b>Fkt.-Nr.</b>						
	9101						
<b>Grundstückgewinnsteuern</b>	9101.4022.0	F	2'000'000	2'200'000	1'800'000	1'800'000	1'600'000
- Erfassung Betrag			2'000'000	2'200'000	1'800'000	1'800'000	1'600'000
<b>Wertberichtigungen auf Sondersteuern</b>	1 9101.3180	o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern</b>	9101.3181	o	0	1'000	0	0	0
- Erfassung Betrag							

Finanz- und Lastenausgleich							
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>Fkt.-Nr.</b>						
	9300						
<b>Abschöpfung Ressourcenausgleich</b>	1 9300.3621.50	F	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Rückerstattung indiv. Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	1 9300.3621.63	F	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Zuschuss Ressourcenausgleich</b>	9300.4621.50	F	2'850'900	2'341'000	2'330'000	2'740'000	3'120'000
- Erfassung Betrag					2'330'000	2'740'000	3'120'000
<b>Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	1 9300.4621.61	F	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Geografisch-topografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	1 9300.4621.62	F	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Individueller Sonderlastenausgleichsbeitrag</b>	1 9300.4621.63	F	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Total Finanz- und Lastenausgleich (Nettoertrag)</b>			<b>2'850'900</b>	<b>2'341'000</b>	<b>2'330'000</b>	<b>2'740'000</b>	<b>3'120'000</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Entwicklung von Aufwand- und Ertrag-Sachgruppen	Sachgruppe (3-stellig)	Veränderung in %				
Behörden und Kommissionen	300				5.000 %	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301		1.400 %	1.100 %	1.000 %	1.000 %
Löhne der Lehrpersonen	302		1.400 %	1.100 %	1.000 %	1.000 %
Temporäre Arbeitskräfte	303		1.400 %	1.100 %	1.000 %	1.000 %
Zulagen	304					
Arbeitgebendenbeiträge (AG)	305					
Arbeitgebendenleistungen	306					
Übriger Personalaufwand	309					
Material- und Warenaufwand	310		1.000 %	1.000 %	1.000 %	1.000 %
Nicht aktivierbare Anlagen	311					
Ver- und Entsorgung Liegenschaften	312	5.000 %				
Verwaltungsvermögen						
Dienstleistungen und Honorare	313					
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	314					
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315					
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	316					
Spesenentschädigungen	317					
Wertberichtigungen auf Forderungen	318					
Übriger Betriebsaufwand	319					

Flüssige Mittel	Plankonto					
<b>Flüssige Mittel</b> Anfang Rechnungsjahr		7'663'339	6'205'979	2'688'779	99'960	83'457
Veränderung im Rechnungsjahr		-1'457'360	-3'517'200	-2'588'819	-16'503	34'604
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)</b>		<b>6'205'979</b>	<b>2'688'779</b>	<b>99'960</b>	<b>83'457</b>	<b>118'061</b>
<b>Zinsertrag flüssige Mittel</b>	9610.4400	F 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
(Übrige Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)						

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Forderungen</b>	<b>Plankonto</b>				
<b>Total Forderungen</b> Anfang Rechnungsjahr	4'207'811	4'207'811	4'207'811	4'207'811	4'207'811
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 101)</b>	<b>4'207'811</b>	<b>4'207'811</b>	<b>4'207'811</b>	<b>4'207'811</b>	<b>4'207'811</b>
<b>Kontokorrente mit Dritten</b> Anfang Rechnungsjahr	377'375	377'375	377'375	377'375	377'375
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 1011)</b>	<b>377'375</b>	<b>377'375</b>	<b>377'375</b>	<b>377'375</b>	<b>377'375</b>
<b>Übrige Forderungen</b> Anfang Rechnungsjahr	3'830'437	3'830'437	3'830'437	3'830'437	3'830'437
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>3'830'437</b>	<b>3'830'437</b>	<b>3'830'437</b>	<b>3'830'437</b>	<b>3'830'437</b>
	(Veränderungen der ER manuell unter 'Planung einzelner Konten' oder in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)				

<b>Kurz- und langfristige Finanzanlagen (ohne Sachanlagen FV)</b>	<b>Plankonto</b>						
<b>Kurz- und langfristige Finanzanlagen</b> Anfang Rechnungsjahr		5'000'000	5'000'000	3'000'000	500'000	0	
Veränderung im Rechnungsjahr		0	-2'000'000	-2'500'000	-500'000	0	
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 102, 107)</b>		<b>5'000'000</b>	<b>3'000'000</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Derivative Finanzinstrumente</b> (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)		0	0	0	0	0	
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)							
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1026, 1076)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Übrige kurz- und langfristige Finanzanlagen</b> Anfang Rechnungsjahr		5'000'000	5'000'000	3'000'000	500'000	0	
Veränderung im Rechnungsjahr (Zugang + / Abgang -)			-2'000'000	-2'500'000	-500'000		
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0	
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>5'000'000</b>	<b>3'000'000</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Zinsen von kurz- und langfristigen Finanzanlagen</b>	9610.4402	F	25'000	40'000	20'000	5'000	0
- Erfassung Betrag				20'000	5'000		0
<b>Dividenden und andere Ausschüttungen von Anlagen FV</b>	1 9610.4420	F	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							



## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Vorräte und angefangene Arbeiten					
<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b> Anfang Rechnungsjahr	34'860	34'860	34'860	34'860	34'860
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 106)</b>	<b>34'860</b>	<b>34'860</b>	<b>34'860</b>	<b>34'860</b>	<b>34'860</b>
(Veränderungen der Erfolgsrechnung manuell in Tabelle 'Sprungkosten' erfassen)					

Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					
<b>Total Sach- und immaterielle Anlagen FV</b> Anfang Rechnungsjahr	13'545'624	13'545'624	13'545'624	13'545'624	14'045'624
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	500'000	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 108)</b>	<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>	<b>14'045'624</b>	<b>14'045'624</b>
<b>Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen FV</b>	<b>Max. Priorität</b>				
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	<b>3</b>	0	0	0	0

Liegenschaften FV (Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau)		Plankonto					
<b>Grundstücke, Gebäude, Anlagen im Bau FV</b> 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
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1080, 1084, 1087)</b>			<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>	<b>13'545'624</b>
<b>Realisierte Verluste/Gewinne</b>							
Verluste aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan)	1	9639.3411	S	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Gewinne aus Grundstücken/Gebäuden FV (gemäss Investitionsplan)	1	9639.4411	S	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Wertberichtigungen</b>							
<b>Abwertung Liegenschaften FV</b>	1	9639.3441	o	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
<b>Aufwertung Liegenschaften FV</b>		9639.4443	o	0	0	500'000	0
- Erfassung Betrag						500'000	

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Anwendbarer Zinssatz		1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Verzinsung der Liegenschaften FV (Bestand per 1.01.)</b>	9630.3940 B	135'456	135'400	135'456	135'456	135'456
- Erfassung Betrag						
- Gegenbuchung	9610.4940	135'456	135'400	135'456	135'456	135'456

Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV		Plankonto				
<b>Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV Anfang RJ</b>		0	0	0	0	0
Investitionen (+) / Desinvestitionen (-) gemäss Investitionsplan		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 1086, 1089)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Realisierte Verluste/Gewinne</b>						
Verluste aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan)	1 9690.3411 S	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
Gewinne aus Mobilien/übrigen Sach-/immat. Anlagen FV (gem. Inv.plan)	1 9690.4411 S	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Wertberichtigungen</b>						
<b>Abwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV</b>	1 9690.3441 o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag ( <i>keine automatisierte Berechnung der Abschreibungen</i> )						
<b>Aufwertung Mobilien/übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV</b>	1 9690.4449 o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						

Verwaltungsvermögen						
<b>Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Anfang RJ</b>	<b>Max. Priorität</b>	23'558'267	25'383'944	29'125'144	31'614'671	33'859'463
<b>Nettoinvestitionen</b> gemäss Investitionsplan bei max. Priorität	<b>3</b>	3'480'000	5'456'000	4'344'000	4'164'000	6'753'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen		27'038'267	30'839'944	33'469'144	35'778'671	40'612'463
Planmässige Abschreibungen		-1'654'323	-1'714'800	-1'854'473	-1'919'208	-2'013'695
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0
<b>Verwaltungsvermögen steuerfinanzierter Haushalt Ende RJ</b>		<b>25'383'944</b>	<b>29'125'144</b>	<b>31'614'671</b>	<b>33'859'463</b>	<b>38'598'768</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe</b> Anfang RJ	2'589'831	2'965'952	4'035'752	5'128'685	6'260'678
<b>Nettoinvestitionen</b> im Rechnungsjahr gemäss Investitionsplan	482'000	1'157'000	1'249'000	1'314'000	1'450'000
Buchwert vor Abschreibungen/Wertberichtigungen	3'071'831	4'122'952	5'284'752	6'442'685	7'710'678
Planmässige Abschreibungen Betriebe 1-7 (siehe unten)	-105'879	-87'200	-156'067	-182'007	-219'907
Wertberichtigungen Betriebe 1-7 (siehe unten)	0	0	0	0	0
<b>Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe Ende RJ</b>	<b>2'965'952</b>	<b>4'035'752</b>	<b>5'128'685</b>	<b>6'260'678</b>	<b>7'490'771</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen Ende RJ (Sachgruppe 14)</b>	<b>28'349'896</b>	<b>33'160'896</b>	<b>36'743'356</b>	<b>40'120'141</b>	<b>46'089'539</b>
Kontrollsumme	28'349'896	33'160'896	36'743'356	40'120'141	46'089'539
Abweichung	0	0	0	0	0

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

**Bruttoinvestitionen VV** (Sachgruppen 50+51+52+54+55+56)

**Nettoinvestitionen VV**

Verwaltungsvermögen - Planmässige Abschreibungen	Plankonto						
<b>Total planmässige Abschreibungen</b>	>"		<b>1'760'202</b>	<b>1'802'000</b>	<b>2'010'540</b>	<b>2'101'215</b>	<b>2'233'602</b>
Planmässige Abschreibungen Eigenwirtschaftsbetriebe			105'879	87'200	156'067	182'007	219'907
Planmässige Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt			1'654'323	1'714'800	1'854'473	1'919'208	2'013'695
<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	0210.3320	S	<b>0</b>	<b>17'500</b>	<b>22'824</b>	<b>27'490</b>	<b>31'490</b>
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	17'573	22'824	27'490	31'490
<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	0220.3320	S	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	0	12'000	12'000	12'000

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	0290.3300	S	51'500	51'500	53'750	44'750	44'750
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	51'500	51'500	51'000	42'000	42'000
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	2'750	2'750	2'750	2'750
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	0290.3320	S	10'200	10'200	7'500	7'500	7'500
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S	2'700	0	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500
<b>Feuerwehr</b>	1500.3300	S	7'200	13'500	13'450	13'450	13'450
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	7'200	7'200	7'200	7'200	7'200
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	6'250	6'250	6'250	6'250
<b>Militärische Verteidigung</b>	1610.3300	S	1'400	1'300	1'400	6'500	6'500
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	1'400	1'400	1'400	6'500	6'500
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	0	0	0	0
<b>Sekundarstufe</b>	2130.3300	S	139'400	126'800	75'000	100'000	100'000
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	114'400	76'800	0	0	0
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	25'000	50'000	75'000	100'000	100'000
<b>Schulliegenschaften</b>	2170.3300	S	664'048	618'400	699'771	752'801	803'838
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	617'200	507'000	501'300	501'300	469'500
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	46'848	111'366	198'471	251'501	334'338
<b>Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni</b>	2171.3300	S	48'100	53'400	53'273	53'273	80'773
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	48'100	48'100	48'100	48'100	48'100
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	5'173	5'173	5'173	32'673
<b>Museen und bildende Kunst</b>	3110.3300	S	15'100	15'000	15'100	15'100	15'100
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	15'100	15'100	15'100	15'100	15'100
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Museen und bildende Kunst</b>	3110.3320	S 18'000	18'000	18'000	0	0
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S 18'000	18'000	18'000	0	0
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	0	0	0	0
<b>Bibliotheken</b>	3210.3300	S 10'300	300	300	300	300
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 10'300	300	300	300	300
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	0	0	0	0
<b>Sport</b>	3410.3300	S 158'300	171'500	253'050	253'050	253'050
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 138'300	138'300	138'300	138'300	138'300
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 20'000	29'750	114'750	114'750	114'750
<b>Schwimmbad</b>	3415.3300	S 29'900	98'800	98'788	98'788	98'788
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 29'900	29'900	29'900	29'900	29'900
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	68'888	68'888	68'888	68'888
<b>Freizeit</b>	3420.3300	S 8'400	8'400	8'400	33'400	33'400
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 8'400	8'400	8'400	8'400	8'400
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	0	0	25'000	25'000
<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	4120.3660	S 1'400	1'400	1'400	1'400	0
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S 1'400	1'400	1'400	1'400	0
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	0	0	0	0
<b>Jugendschutz</b>	5440.3300	S 5'700	5'700	5'700	5'700	5'700
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 5'700	5'700	5'700	5'700	5'700
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Fürsorge, übriges</b>	5790.3320	S 0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	0	0	0	0
<b>Gemeindestrassen</b>	6150.3300	S 395'375	366'800	372'175	338'225	351'575
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 393'000	341'100	330'800	284'100	282'200
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 2'375	25'625	41'375	54'125	69'375
<b>Strassen, übriges</b>	6190.3300	S 16'300	59'900	61'498	76'087	76'087
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 16'300	16'300	16'300	17'000	17'000
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	43'619	45'198	59'087	59'087
<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	6210.3300	S 0	2'700	2'727	2'727	2'727
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	2'727	2'727	2'727	2'727
<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	7101.3300	S 39'098	16'700	70'426	78'126	107'026
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S 34'900	12'900	13'600	14'100	14'600
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 4'198	3'798	56'826	64'026	92'426
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	7201.3300	S -8'856	-5'100	6'544	15'544	24'544
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S -10'600	-10'600	-10'600	-10'600	-10'600
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 1'744	5'544	17'144	26'144	35'144
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	7201.3320	S 71'300	71'300	74'760	75'250	75'250
Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (ohne Invest.plan)		S 71'300	71'300	71'300	71'300	71'300
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 0	0	3'460	3'950	3'950
<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	7201.3660	S 2'437	2'400	2'437	2'437	2'437
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (ohne Invest.plan)		S 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B 2'437	2'437	2'437	2'437	2'437

## Planungsdaten

Bezeichnung			Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	7301.3300	S	1'900	1'900	1'900	10'650	10'650
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	0	0	8'750	8'750
<b>Gewässerverbauungen</b>	7410.3300	S	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	0	0	0	0
<b>Friedhof und Bestattung</b>	7710.3300	S	3'000	3'000	7'667	5'967	5'967
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	3'000	3'000	3'000	1'300	1'300
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	0	4'667	4'667	4'667
<b>Forstwirtschaft</b>	8200.3300	S	22'200	22'200	22'200	22'200	22'200
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV (ohne Invest.plan)		S	22'200	22'200	22'200	22'200	22'200
- Erfassung Betrag							
Abschreibungen gemäss Investitionsplan		B	0	0	0	0	0

Laufende Verbindlichkeiten							
<b>Total laufende Verbindlichkeiten</b> Anfang Rechnungsjahr			7'892'618	7'892'618	7'892'618	7'892'618	7'892'618
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)			0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 200)</b>			7'892'618	7'892'618	7'892'618	7'892'618	7'892'618
<b>Kontokorrente mit Dritten</b> Anfang Rechnungsjahr			131'808	131'808	131'808	131'808	131'808
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)							
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2001)</b>			131'808	131'808	131'808	131'808	131'808
<b>Übrige laufende Verbindlichkeiten</b> Anfang Rechnungsjahr			7'760'810	7'760'810	7'760'810	7'760'810	7'760'810
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)							
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>			7'760'810	7'760'810	7'760'810	7'760'810	7'760'810

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten (Schulden)</b>	<b>Plankonto</b>				
<b>Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten</b> Anfang Rechnungsjahr	4'500'000	4'500'000	2'500'000	500'000	3'000'000
Veränderung im Rechnungsjahr	0	-2'000'000	-2'000'000	2'500'000	5'000'000
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 201, 206)</b>	<b>4'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>500'000</b>	<b>3'000'000</b>	<b>8'000'000</b>
<b>Derivative Finanzinstrumente</b> (Veränderungen auch in Sachgruppe 2961 erfassen)	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2016, 2066)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bestehende kurz- und langfristige Schulden</b>	4'500'000	4'500'000	2'500'000	0	0
Amortisation/Rückzahlung bestehende Schulden im RJ (-)		-2'000'000	-2'500'000		
<b>Bestehende Schulden Ende Rechnungsjahr</b>	<b>4'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neue Schulden</b>	0	0	0	500'000	3'000'000
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) neue Schulden		0	500'000	2'500'000	5'000'000
<b>Neue langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500'000</b>	<b>3'000'000</b>	<b>8'000'000</b>
Durchschnittlicher Zinssatz für bestehende Schulden	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Durchschnittlicher Zinssatz für neue Schulden	1.00 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Zinsbetrag für bestehende Schulden	45'000	35'000	12'500	0	0
Zinsbetrag für neue Schulden	0	0	3'750	26'250	82'500
Total Zinsen auf Schulden	<b>45'000</b>	<b>35'000</b>	<b>16'250</b>	<b>26'250</b>	<b>82'500</b>
<b>Verzinsung Finanzverbindlichkeiten</b>					
- Erfassung Betrag	9610.3401 S	45'000	12'000	16'250	26'250
<b>Bestand Flüssige Mittel Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 100)</b>	<b>6'205'979</b>	<b>2'688'779</b>	<b>99'960</b>	<b>83'457</b>	<b>118'061</b>

<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>					
<b>Total passive Rechnungsabgrenzungen</b> Anfang Rechnungsjahr	34'683	34'683	34'683	34'683	34'683
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Passive RA Investitionsrechnung</b> Anfang Rechnungsjahr	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Übrige passive Rechnungsabgrenzungen</b> Anfang Rechnungsjahr	34'683	34'683	34'683	34'683	34'683
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 204)</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>	<b>34'683</b>

<b>Kurz- und langfristige Rückstellungen</b>					
<b>Total kurz- und langfristige Rückstellungen</b> Anfang Rechnungsjahr	217'199	217'199	217'199	217'199	217'199
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)	0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 205, 208)</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>
<b>Rückstellungen der Investitionsrechnung</b> Anfang Rechnungsjahr	0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2058, 2088)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Übrige kurz- und langfristige Rückstellungen</b> Anfang Rechnungsjahr	217'199	217'199	217'199	217'199	217'199
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)					
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>	<b>217'199</b>

<b>Fonds im Fremdkapital</b>					
<b>Total Fonds im Fremdkapital</b> Anfang Rechnungsjahr	474'077	474'077	474'077	474'077	474'077
Veränderung im Rechnungsjahr	0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppen 2091, -1091)</b>	<b>474'077</b>	<b>474'077</b>	<b>474'077</b>	<b>474'077</b>	<b>474'077</b>
Kontrollsumme:					
<b>Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (2091.00)</b>	<b>Fkt.-Nr.</b> 1620				
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr	474'077	474'077	474'077	474'077	474'077
Veränderung im Rechnungsjahr	0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>474'077</b>	<b>474'077</b>	<b>474'077</b>	<b>474'077</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Ablieferung der Ersatzabgaben an den Kanton</b>	1 1620.3701 o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (durchlaufende Beiträge)</b>	1620.4707 o	20'000	20'000	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung</b>	1 1620.3501 o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung</b>	1620.4501 o	0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Entnahmen aus Fonds z.G. der Investitionsrechnung</b>						
(Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Fonds B im FK</b>						

Zweckgebundene Zuwendungen (Sonderrechnungen)						
<b>Total Verpflichtungen ggü. Sonderrechnungen</b> Anfang RJ		421'854	426'073	430'273	434'576	438'922
Veränderung im Rechnungsjahr		4'219	4'200	4'303	4'346	4'389
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2092)</b>		<b>426'073</b>	<b>430'273</b>	<b>434'576</b>	<b>438'922</b>	<b>443'311</b>
	Kontrollsumme:					
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>1: Zweckgebundene Zuwendungen</b>	9951					
Bestand Sonderrechnungen Anfang Rechnungsjahr		421'854	426'073	430'273	434'576	438'922
Veränderung im Rechnungsjahr		4'219	4'200	4'303	4'346	4'389
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>426'073</b>	<b>430'273</b>	<b>434'576</b>	<b>438'922</b>	<b>443'311</b>
Anwendbarer Zinssatz	<b>Plankonto</b>	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Interne Verzinsung (Bestand per 1.01.)</b>	9951.4940 B	4'219	4'200	4'303	4'346	4'389
- Erfassung Betrag						
- Gegenbuchung	9610.3940 S	4'219	4'200	4'303	4'346	4'389
<b>Ausgleich Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>						
- Einlagen in Sonderrechnungen	9951.3502 S	4'219	4'200	4'303	4'346	4'389
- Entnahmen aus Sonderrechnungen	9951.4502 S	0	0	0	0	0

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Entnahmen aus Sonderrechnungen z.G. der Investitionsrechnung</b> (Beträge manuell in Tabelle 'Investitionsplan' mit Sachkontonummer 6379 erfassen)					
2: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
3: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
4: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
5: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
6: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
7: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
8: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
9: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
10: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
11: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
12: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
13: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
14: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
15: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				
16: <input type="text"/>	Fkt.-Nr.				

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe					
<b>Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe</b> Anfang RJ	5'797'646	5'545'995	5'438'895	5'213'112	4'932'262
Einlagen im Rechnungsjahr	54'894	9'300	0	0	0
Entnahmen im Rechnungsjahr	-306'545	-116'400	-225'783	-280'850	-353'878
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2900)</b>	<b>5'545'995</b>	<b>5'438'895</b>	<b>5'213'112</b>	<b>4'932'262</b>	<b>4'578'384</b>
davon bei Betrieben 1-7 erfasst (Kontrollsaldo)	5'545'995	5'438'895	5'213'112	4'932'262	4'578'384
Abweichung	0	0	0	0	0

Eigenwirtschaftsbetriebe					
Betrieb 1: 7101 Wasser					
Wasser	Fkt.-Nr. 7101	0	0	0	0
		0	0	0	0
<b>Investitionen</b>	<b>Max. Priorität</b>				
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	<b>3</b>	240'000	770'000	740'000	770'000
<b>Verwaltungsvermögen</b> Anfang Rechnungsjahr		<b>861'322</b>	<b>1'062'224</b>	<b>1'815'524</b>	<b>2'485'098</b>
Nettoinvestitionen Wasser	7101	240'000	770'000	740'000	770'000
Nettoinvestitionen		0	0	0	0
Abschreibungen Wasser	7101	-39'098	-16'700	-70'426	-78'126
Wertberichtigungen Wasser	7101	0	0	0	0
Abschreibungen		0	0	0	0
Wertberichtigungen		0	0	0	0
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>1'062'224</b>	<b>1'815'524</b>	<b>2'485'098</b>	<b>3'176'972</b>
<b>Spezialfinanzierung</b> Anfang Rechnungsjahr	<b>Konto</b>	<b>2'735'506</b>	<b>2'790'400</b>	<b>2'799'700</b>	<b>2'742'253</b>
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.3510 S	54'894	9'300	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7101.4510 S	0	0	57'447	75'973
Aufgabenbereich 2 (Konto Einlage in die SpF auf Null setzen)	S	0	0	0	0
Aufgabenbereich 2 (Konto Entnahme aus der SpF auf Null setzen)	S	0	0	0	0
<b>Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>2'790'400</b>	<b>2'799'700</b>	<b>2'742'253</b>	<b>2'666'280</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Vorfinanzierungen</b> Anfang Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Einlagen Wasser	7101 S	0	0	0	0	0
Entnahmen Wasser	7101 S	0	0	0	0	0
Einlagen	S	0	0	0	0	0
Entnahmen	S	0	0	0	0	0
<b>Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verzinsung</b>						
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)		-1'874'184	-1'728'176	-984'176	-257'155	510'692
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)		1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb		861'322	1'062'224	1'815'524	2'485'098	3'176'972
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb		2'735'506	2'790'400	2'799'700	2'742'253	2'666'280
Zinsbelastung Wasser	7101.3940 B	8'613	10'622	18'155	24'851	31'770
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S	8'613	10'622	18'155	24'851	31'770
Zinsgutschrift Wasser	7101.4940 B	27'355	27'904	27'997	27'423	26'663
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S	27'355	27'904	27'997	27'423	26'663
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

<b>Betrieb 2: 7201 Abwasser</b>						
	<b>Fkt.-Nr.</b>	0	0	0	0	0
Abwasser	7201	0	0	0	0	0
<b>Investitionen</b>	<b>Max. Priorität</b>					
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	3	242'000	387'000	509'000	474'000	450'000
<b>Verwaltungsvermögen</b> Anfang Rechnungsjahr		1'693'989	1'871'108	2'189'508	2'614'767	2'995'536
Nettoinvestitionen Abwasser	7201	242'000	387'000	509'000	474'000	450'000
Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0
Abschreibungen Abwasser	7201	-64'881	-68'600	-83'741	-93'231	-102'231
Wertberichtigungen Abwasser	7201	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>1'871'108</b>	<b>2'189'508</b>	<b>2'614'767</b>	<b>2'995'536</b>	<b>3'343'305</b>

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Spezialfinanzierung</b> Anfang Rechnungsjahr	<b>Konto</b>	<b>2'569'532</b>	<b>2'274'606</b>	<b>2'192'206</b>	<b>2'059'625</b>	<b>1'900'992</b>
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.3510 S	0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7201.4510 S	294'926	82'400	132'581	158'633	189'020
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
<b>Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>2'274'606</b>	<b>2'192'206</b>	<b>2'059'625</b>	<b>1'900'992</b>	<b>1'711'972</b>
<b>Vorfinanzierungen</b> Anfang Rechnungsjahr		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Einlagen Abwasser	7201 S	0	0	0	0	0
Entnahmen Abwasser	7201 S	0	0	0	0	0
Einlagen	S	0	0	0	0	0
Entnahmen	S	0	0	0	0	0
<b>Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verzinsung</b>						
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)		-875'543	-403'498	-2'698	555'142	1'094'544
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)		1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb		1'693'989	1'871'108	2'189'508	2'614'767	2'995'536
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb		2'569'532	2'274'606	2'192'206	2'059'625	1'900'992
Zinsbelastung Abwasser	7201.3940 B	16'940	18'711	21'895	26'148	29'955
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S	16'940	18'711	21'895	26'148	29'955
Zinsgutschrift Abwasser	7201.4940 B	25'695	22'746	21'922	20'596	19'010
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S	25'695	22'746	21'922	20'596	19'010
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

<b>Betrieb 3: 7301 Kehricht</b>						
	Fkt.-Nr.					
Kehricht	7301	0	0	0	0	0
<b>Investitionen</b>	<b>Max. Priorität</b>					
Investitionsplan, zu berücksichtigende max. Priorität:	<b>3</b>	0	0	0	70'000	0

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Verwaltungsvermögen</b> Anfang Rechnungsjahr		<b>34'520</b>	<b>32'620</b>	<b>30'720</b>	<b>28'820</b>	<b>88'170</b>
Nettoinvestitionen Kehricht	7301	0	0	0	70'000	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0
Abschreibungen Kehricht	7301	-1'900	-1'900	-1'900	-10'650	-10'650
Wertberichtigungen Kehricht	7301	0	0	0	0	0
Abschreibungen		0	0	0	0	0
Wertberichtigungen		0	0	0	0	0
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>32'620</b>	<b>30'720</b>	<b>28'820</b>	<b>88'170</b>	<b>77'520</b>
<b>Spezialfinanzierung</b> Anfang Rechnungsjahr	<b>Konto</b>	<b>492'608</b>	<b>480'989</b>	<b>446'989</b>	<b>411'234</b>	<b>364'990</b>
Einlage in die Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.3510 S	0	0	0	0	0
Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ausgleich ER)	7301.4510 S	11'619	34'000	35'755	46'244	48'715
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
<b>Bestand Spezialfinanzierung Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>480'989</b>	<b>446'989</b>	<b>411'234</b>	<b>364'990</b>	<b>316'275</b>
<b>Vorfinanzierungen</b> Anfang Rechnungsjahr		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Einlagen Kehricht	7301 S	0	0	0	0	0
Entnahmen Kehricht	7301 S	0	0	0	0	0
Einlagen	S	0	0	0	0	0
Entnahmen	S	0	0	0	0	0
<b>Bestand Vorfinanzierungen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verzinsung</b>						
VV abzüglich SpF und Vorfinanzierungen (Anfangsbestände verr.)		-458'088	-448'369	-416'269	-382'414	-276'820
Anwendbarer Zinssatz (aufgrund Soll- oder Haben-Bestand)		1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Berechnungsbasis für Zinsbelastung Betrieb		34'520	32'620	30'720	28'820	88'170
Berechnungsbasis für Zinsgutschrift Betrieb		492'608	480'989	446'989	411'234	364'990
Zinsbelastung Kehricht	7301.3940 B	345	326	307	288	882
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.4940 S	345	326	307	288	882
Zinsgutschrift Kehricht	7301.4940 B	4'926	4'810	4'470	4'112	3'650
Gegenbuchung (Steuerhaushalt)	9610.3940 S	4'926	4'810	4'470	4'112	3'650
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

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Fonds im Eigenkapital</b>						
<b>Plankonto</b>						
<b>Total Fonds im Eigenkapital</b> Anfang Rechnungsjahr		90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Veränderung im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2910)</b>		<b>90'000</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>
	Kontrollsumme:					
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (2910.00)</b>	<b>6150</b>					
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr		90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Veränderung im Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>Erfassung Betrag &gt;</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>
<b>Ersatzabgaben für Parkplätze</b>	6150.4200	o 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Einlagen in Fonds z.L. der Erfolgsrechnung</b>	6150.3511	o 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Entnahmen aus Fonds z.G. der Erfolgsrechnung</b>	1 6150.4511	o 0	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Forstreservefonds (2910.01)</b>	8200					
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds (2910.02)</b>	7900					
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Wohnraumfonds (2910.03)</b>	7903					
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Liegenschaftsfonds A</b>						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Liegenschaftsfonds B</b>						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Liegenschaftsfonds C</b>						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Liegenschaftsfonds D</b>						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					
<b>Liegenschaftsfonds E</b>						
	<b>Fkt.-Nr.</b>					

## Planungsdaten

Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

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

Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten						
<b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b> Anfang Rechnungsjahr		0	0	0	0	0
Veränderung im Rechnungsjahr (Zunahme + / Abnahme -)						
<b>Bestand Ende Rechnungsjahr (Sachgruppe 2961)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Zweckfreies Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag / Reserve	Konto	2024	2025	2026	2027	2028
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	299	41'776'032	42'672'732	43'387'853	44'934'639	46'468'130
Finanzpolitische Reserve Ende Rechnungsjahr	294	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten Ende Rechnungsjahr	2961	0	0	0	0	0
<b>Zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr</b>		<b>43'776'032</b>	<b>44'672'732</b>	<b>45'387'853</b>	<b>46'934'639</b>	<b>48'468'130</b>
<b>Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr</b>						

## Planungsdaten

Bezeichnung		Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	1	9990.3899	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Einlagen in die finanzpolitische Reserve</b>		9900.3894	500'000	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve</b>	1	9900.4894	0	0	0	0
- Erfassung Betrag						
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>		<b>1'091'870</b>	<b>896'700</b>	<b>715'121</b>	<b>1'546'786</b>	<b>1'533'491</b>

Interne Verrechnungen 3940/4940 Zinsen/Finanzaufwand	Plankonto					
<b>Alle Verrechnungskonten 3940/4940 werden auf Null gestellt.</b>	3940	0	250'200	0	0	0
	4940	0	250'200	0	0	0
Bei Bedarf können Beträge manuell erfasst werden. Dabei ist darauf zu achten, dass Aufwand und Ertrag gleich hoch sind.	Kontrolle Ausgleich	0	0	0	0	0

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