



H O E T W I L A N D E R L I M M A T

Finanz- und Aufgabenplan 2020– 2023



Inhaltsverzeichnis

	Seite
1 Allgemeines	
◆ Inhaltsverzeichnis	1
◆ Erläuterungen zur Finanzplanung	2
2 Übersicht	
◆ Übersicht	5
◆ Planbilanz	7
◆ Finanzierung	9
3 Erfolgsrechnung	
◆ Gestufte Erfolgsrechnung	10
◆ Hauptaufgabenbereiche	11
◆ Aufgabenbereiche funktionale Gliederung	12
◆ Eigenwirtschaftsbetriebe	14
◆ Sachgruppen	18
4 Investitionsrechnung	
◆ Hauptaufgabenbereiche	19
◆ Sachgruppen Verwaltungsvermögen	20
◆ Sachgruppen Finanzvermögen	21
◆ Zusammenfassung Nettoinvestitionen	22
◆ Investitionsplanung im Detail VV und FV	23
5 Geldflussrechnung	
◆ Geldflussrechnung indirekte Methode	25
6 Kennzahlen	
◆ Kennzahlen	26
7 Richtwerte Kennzahlen	
◆ Richtwerte	28

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wurde durch den Gemeinderat am 30.09.2019 genehmigt.

Erläuterungen zur Finanzplanung 2020 – 2023

1. Ausgangslage

Die Rechnung 2018 schloss rund CHF 814'800 besser ab als erwartet. Die wesentlichen Gründe dieser Abweichung nach oben waren die Mehrerträge bei den Grundstückgewinnsteuern sowie der Geschwindigkeitsbussen während der Umfahrung. Zudem ist die budgetierte Kostenzunahme im Bereich Ergänzungsleistungen nicht eingetreten und im Bereich wirtschaftliche Hilfe konnten ausserordentliche Rückerstattungen vereinnahmt werden.

Der Selbstfinanzierungsgrad lag bei sehr guten 147%, jedoch bei einem mittleren Investitionsanteil von 11%.

2. Zielsetzung

Mit dem vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan zeigen wir auf, wie wir die gestreckten strategischen Ziele erreichen wollen:

1. Mittelfristige Beibehaltung des tiefen Steuerfusses von 41%
2. Nachhaltige Investitionen in die Infrastruktur
3. Einhalten der gesetzlichen Regeln zum Haushaltsgleichgewicht

Das bisherige Ziel, keine Neuverschuldung in Kauf zu nehmen, kann nicht angestrebt werden. Der Gemeinderat beantragte den Stimmberechtigten mit dem Budget 2018 eine Steuerfusserhöhung. Diese wurde jedoch nicht genehmigt. Aus diesem Grund mussten bereits im Rechnungsjahr 2018 leider wieder Darlehen aufgenommen werden. Aufgrund der gesetzlichen Bestimmung in der Gemeindeordnung zum mittelfristigen Ausgleich, darf auch für die Planperiode keine Steuerfusserhöhung angedacht werden, da sonst die Regeln nicht eingehalten werden würden.

3. Massnahmen

Zur Erreichung der Zielsetzung sind die folgenden Massnahmen vorgesehen:

3.1 Kosten

Die für das Jahr 2020 budgetierten Kosten in der Erfolgsrechnung wurden in der Regel mit angenommenen Teuerungsfaktoren hochgerechnet unter Berücksichtigung der nachstehenden Überlegungen:

- a) Vorgegebene Abschreibungen aufgrund der Anlagebuchhaltung;
- b) Passivzinsen nach Massgabe der Fremdverzinsung;
- c) Die Kosten für Soziales und Gesundheit wurden wiederum – mangels anderer Erkenntnisse – ebenfalls mit dem Teuerungsfaktor hochgerechnet, was zu erheblichen Abweichungen führen kann.

Für anfallende Unterhaltskosten sind zudem im Finanz- und Aufgabenplan Beträge berücksichtigt, um die Substanzerhaltung nicht zu gefährden. Ausserdem wurde für die Neugestaltung des Kreisels im Planjahr 2021 ein Betrag berücksichtigt.

3.2 Ertrag

Die ordentlichen Steuererträge wurden anhand der mutmasslichen Steuereinnahmen für das Jahr 2019 aufgerechnet. Für die Planjahre wurden die Werte ebenfalls mit einem Teuerungsfaktor von 0.5% angenommen.

Bei den Grundstückgewinnen gehen wir, aufgrund der aktuellen Entwicklung bei den Handänderungen, ab dem Jahr 2020 von steigenden Werten aus und nehmen an, diese Erträge werden sich auf dieser Höhe halten.

Wir rechnen nur mit einem moderaten Wachstum der Bevölkerung. Die Auswirkungen der sich in Revision befindenden neuen Bau- und Zonenordnung werden sich wohl erst nach dieser Finanzplan-Periode bemerkbar machen.

3.3 Investitionen

Der aufgrund der abgelehnten Steuerfusserhöhung resp. fehlenden Renditeobjekte zu geringe Cashflow (Geldfluss) erlaubt es uns leider nicht, die notwendigen Investitionen ohne Neuverschuldung zu tätigen.

3.3.1 Verwaltungsvermögen

Für die jährlich anfallenden Infrastrukturaufgaben sind nur die zwingend nötigen Mittel eingesetzt. Zusätzlich werden einzelne Strassenzüge saniert, sowie die Wasserleitungen ersetzt. Weiterhin prägen uns die vorgegebenen Investitionsbeiträge an die verschiedenen Zweckverbände.

3.3.2 Finanzvermögen

Für die Überbauung im Oberdorf als Rendite-Objekt sind für das Jahr 2020 (Projektierung) und 2021/2022 (Neubau) Geldmittel vorgesehen. Die in diesem Zusammenhang vereinnahmten Mieten haben wir für die Planperiode 2023 berücksichtigt. Zusätzlich sind für die Fassadensanierung der Liegenschaft Dorfstrasse 39/41 Ausgaben im Jahr 2021 geplant.

4. Steuerfussentwicklung

Der Finanzplan zeigt klar, dass die durch Steuern zu finanzierenden Investitionen in den Jahren 2020 bis 2023 nicht aus Eigenmitteln abgedeckt werden können. Die jährlich auflaufenden Finanzierungslücken mit Krediten zu finanzieren ist nicht nachhaltig. Die Gemeinde ist mittelfristig auf gute Renditeobjekte angewiesen und auf eine bessere Durchmischung in der Altersstruktur, resp. eine höhere durchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner.

Dennoch plant der Gemeinderat im vorliegenden Finanzplan vorerst keine Steuerfusserhöhung.

4.1 Finanzausgleich

Gemäss Berechnungen des Kantons fallen für die Gemeinde Oetwil an der Limmat für die Finanzplanperiode keine Finanzausgleichsbeiträge an.

5. Eigenwirtschaftsbetriebe

5.1 Antennenanlage

Aufgrund der geplanten Modernisierung (Glasfaserausbau) der Kommunikationsnetzanlage ist ab dem Planjahr 2021 eine temporäre Erhöhung der Abonnementsgebühren pro Wohneinheit auf CHF 200 p.a. (bisher CHF 180) vorgesehen.

5.2 Wasserversorgung

Für die Wasserversorgung rechnen wir in den nächsten Jahren mit hohen Investitionen. Der Finanzplan zeigt, dass dank dem gut dotierten Eigenkapital die Wasserzinsen auf CHF 2.00 pro m³ beibehalten werden können.

5.3 Abfallwirtschaft

Die Betriebsrechnung zeigt für die Periode der Finanzplanung ein jährliches Defizit von rund CHF 20'000. Aufgrund der Höhe des Eigenkapitals wird mittelfristig eine Gebührenerhöhung nötig. Ab dem Jahr 2021 ist somit eine Erhöhung auf CHF 150 p.a. (bisher CHF 120) pro Haushalt und Gewerbe geplant.

5.4 Abwasserbeseitigung

Die Rechnungslegung nach HRM2 bestätigt, dass wir für das Abwasser zu tiefe Gebühren erheben. Wir kommen nicht mehr darum herum, die Quersubventionierung zu stoppen und mit einer Gebührenerhöhung von 50 Rp. auf neu CH 2.00 pro m³ die Eigenwirtschaftlichkeit teilweise herzustellen. Sie ist im Finanz- und Aufgabenplan auf das Jahr 2020 vorgesehen.

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	2'547	2'550	2'600	2'650	2'700	2'750
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	41%	41%	41%	41%	41%	41%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinsbelastungsquote	-3.64%	-4.32%	-4.18%	-3.62%	-1.90%	-0.49%
Eigenkapitalquote	68.68%	68.42%	68.14%	64.93%	56.28%	49.31%
Investitionsanteil	11.42%	10.92%	10.54%	12.27%	17.89%	14.62%
Selbstfinanzierungsgrad	147.63%	31.13%	40.22%	28.96%	20.77%	27.45%
Zinsbelastungsanteil	-0.14%	-0.06%	-0.13%	0.10%	0.32%	0.66%
Nettoverschuldungsquotient	-208.36%	-190.26%	-178.63%	-159.07%	-125.67%	-101.81%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-3'114	-2'882	-2'653	-2'332	-1'818	-1'453
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	8'707'720	8'542'426	8'513'800	8'793'077	8'803'914	8'851'859
Ertrag	9'419'444	8'387'878	8'346'300	8'565'487	8'605'699	8'672'511
Aufwandüberschuss (-)	711'724	-154'548	-167'500	-227'590	-198'215	-179'348
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben		914'600	896'500	1'075'000	1'670'000	1'320'000
Einnahmen		70'000	140'000	70'000	70'000	70'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-844'600	-756'500	-1'005'000	-1'600'000	-1'250'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-632'200	-443'400	-410'000	-360'000	-340'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-212'400	-313'100	-595'000	-1'240'000	-910'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		0	60'000	50'000	1'500'000	2'000'000
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		0	-60'000	-50'000	-1'500'000	-2'000'000
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	-60'000	-50'000	-1'500'000	-2'000'000
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-844'600	-816'500	-1'055'000	-3'100'000	-3'250'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		258'400	304'300	291'003	332'316	343'072
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-844'600	-756'500	-1'005'000	-1'600'000	-1'250'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	-60'000	-50'000	-1'500'000	-2'000'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	800'000	2'800'000	2'900'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-586'200	-512'200	36'003	32'316	-6'928
Stand flüssige Mittel per 1.1.		3'162'464	2'576'264	2'064'064	2'100'067	2'132'383
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'576'264	2'064'064	2'100'067	2'132'383	2'125'455
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-586'200	-512'200	36'003	32'316	-6'928
Planbilanz						
Aktiven						
Finanzvermögen	23'042'487	22'704'607	22'458'007	22'909'146	25'369'536	27'901'982
Verwaltungsvermögen	14'665'730	14'084'030	13'631'830	13'717'833	15'250'149	17'243'221
- Steuerfinanzierter Haushalt	8'376'757	8'620'577	8'826'177	9'191'313	10'119'387	10'658'761
- Eigenwirtschaftsbetriebe	5'536'187	5'803'542	5'839'442	5'860'217	5'814'210	5'748'203
	2'840'570	2'817'035	2'986'735	3'331'096	4'305'177	4'910'558
Passiven						
Fremdkapital	23'042'487	22'704'607	22'458'007	22'909'146	25'369'536	27'901'982
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'735'072	6'735'072	6'735'072	7'538'889	10'342'725	13'246'580
	1'500'000	1'500'000	1'500'000	2'300'000	5'100'000	8'000'000

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
- Übriges Fremdkapital	5'235'072	5'235'072	5'235'072	5'238'889	5'242'725	5'246'580
Eigenkapital	16'307'416	15'969'536	15'722'936	15'370'258	15'026'812	14'655'403
- Zweckgebundenes Eigenkapital	3'280'861	3'097'529	3'018'429	2'893'341	2'748'110	2'556'049
- Zweckfreies Eigenkapital	13'026'555	12'872'007	12'704'507	12'476'917	12'278'702	12'099'354
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	3'731'599	3'792'600	3'790'900	3'814'401	3'834'901	3'855'401

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Aktiven	23'042'487.37	22'704'607	22'458'007	22'909'146	25'369'536	27'901'982
Finanzvermögen	14'665'730.42	14'084'030	13'631'830	13'717'833	15'250'149	17'243'221
Umlaufvermögen	5'020'969.42	4'439'269	3'927'069	3'963'072	3'995'388	3'988'460
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'162'463.81	2'576'264	2'064'064	2'100'067	2'132'383	2'125'455
Forderungen	1'700'765.63	1'700'766	1'700'766	1'700'766	1'700'766	1'700'766
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	120'313.00	124'813	124'813	124'813	124'813	124'813
Aktive Rechnungsabgrenzungen	37'426.98	37'427	37'427	37'427	37'427	37'427
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	9'644'761.00	9'644'761	9'704'761	9'754'761	11'254'761	13'254'761
Sachanlagen Finanzvermögen	9'644'761.00	9'644'761	9'704'761	9'754'761	11'254'761	13'254'761
Verwaltungsvermögen	8'376'756.95	8'620'577	8'826'177	9'191'313	10'119'387	10'658'761
Anlagevermögen VV*	8'376'756.95	8'620'577	8'826'177	9'191'313	10'119'387	10'658'761
Steuerfinanzierter Haushalt	5'536'187.10	5'803'542	5'839'442	5'860'217	5'814'210	5'748'203
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'840'569.85	2'817'035	2'986'735	3'331'096	4'305'177	4'910'558
- Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	587'640.70	511'068	544'268	796'462	1'469'156	2'105'650
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'353'625.55	2'476'701	2'623'501	2'725'405	2'777'279	2'820'903
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	-124'820.70	-194'104	-204'404	-213'387	36'880	-37'103
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	24'124.30	23'370	23'370	22'616	21'862	21'108
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>18'021'517.95</i>	<i>18'265'338</i>	<i>18'530'938</i>	<i>18'946'074</i>	<i>21'374'148</i>	<i>23'913'522</i>
Passiven	23'042'487.37	22'704'607	22'458'007	22'909'146	25'369'536	27'901'982
Fremdkapital	6'735'071.63	6'735'072	6'735'072	7'538'889	10'342'725	13'246'580
Laufende Verbindlichkeiten	4'396'549.69	4'396'550	4'396'550	4'396'550	4'396'550	4'396'550
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	1'500'000	1'500'000	2'300'000	5'100'000	8'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	4'620.05	4'620	4'620	4'620	4'620	4'620
Kurz- und langfristige Rückstellungen	39'066.00	39'066	39'066	39'066	39'066	39'066
Fonds im Fremdkapital	31'505.50	31'506	31'506	31'506	31'506	31'506
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	763'330.39	763'330	763'330	767'147	770'983	774'838
Eigenkapital	16'307'415.74	15'969'536	15'722'936	15'370'258	15'026'812	14'655'403
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	3'280'860.60	3'097'529	3'018'429	2'893'341	2'748'110	2'556'049
- Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	483'832.51	498'622	533'622	602'353	669'854	697'309
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'938'032.01	1'909'951	1'922'651	1'879'550	1'825'193	1'766'550
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	670'656.43	520'328	424'628	273'254	115'282	-44'119
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	188'339.65	168'628	137'528	138'184	137'781	136'309
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Fonds im Eigenkapital	0.00	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0	0	0	0	0
- Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0.00	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve	0.00	0	0	0	0	0

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	13'026'555.14	12'872'007	12'704'507	12'476'917	12'278'702	12'099'354
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-154'548	-167'500	-227'590	-198'215	-179'348
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-183'332	-79'100	-125'088	-145'231	-192'061
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	600'780	550'900	639'864	671'926	710'626
+	Einlagen in Fonds	0	0	3'817	3'836	3'855
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		262'900	304'300	291'003	332'316	343'072
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	844'600	756'500	1'005'000	1'600'000	1'250'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-581'700	-452'200	-713'997	-1'267'684	-906'928
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		31.13%	40.22%	28.96%	20.77%	27.45%
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	-3'817	-3'836	-3'855
Veränderung der Nettoverschuldung		-581'700	-452'200	-717'814	-1'271'520	-910'783

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
30	Personalaufwand	1'462'545.75	1'481'200	1'481'200	1'503'900	1'506'476	1'509'058	1'511'652
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'614'655.01	1'715'600	1'715'600	1'730'800	1'789'622	1'748'227	1'756'877
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	427'298.90	354'000	434'115	386'100	451'048	479'580	514'530
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250'306.35	32'700	14'789	47'700	73'204	71'337	31'310
36	Transferaufwand	4'348'109.59	4'317'300	4'330'565	4'454'700	4'478'716	4'482'246	4'485'996
37	Durchlaufende Beiträge	9'600.00	0	0	0	0	0	0
	Total betrieblicher Aufwand	8'112'515.60	7'900'800	7'976'269	8'123'200	8'299'066	8'290'448	8'300'365
40	Fiskalertrag	4'892'511.25	4'634'600	4'634'600	4'682'900	4'706'401	4'726'901	4'747'401
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	2'131'334.89	1'423'100	1'423'100	1'460'200	1'523'800	1'523'800	1'523'800
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	67'002.68	110'500	198'121	126'800	194'475	212'732	219'516
46	Transferertrag	1'368'746.30	1'221'800	1'221'800	1'333'700	1'313'700	1'313'700	1'313'700
47	Durchlaufende Beiträge	9'600.00	0	0	0	0	0	0
	Total betrieblicher Ertrag	8'469'195.12	7'390'000	7'477'621	7'603'600	7'738'376	7'777'133	7'804'417
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	356'679.52	-510'800	-498'648	-519'600	-560'690	-513'315	-495'948
34	Finanzaufwand	95'721.26	88'300	101'300	81'800	100'800	118'800	147'300
44	Finanzertrag	450'765.78	445'400	445'400	433'900	433'900	433'900	463'900
	Ergebnis aus Finanzierung	355'044.52	357'100	344'100	352'100	333'100	315'100	316'600
	Operatives Ergebnis	711'724.04	-153'700	-154'548	-167'500	-227'590	-198'215	-179'348
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0	0	0	0	0
	Interne Verrechnungen							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	499'483.25	473'100	464'857	308'800	393'211	394'666	404'194
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	499'483.25	473'100	464'857	308'800	393'211	394'666	404'194
	Saldo	0.00	0	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	8'707'720.11	8'462'200	8'542'426	8'513'800	8'793'077	8'803'914	8'851'859
	Total Ertrag	9'419'444.15	8'308'500	8'387'878	8'346'300	8'565'487	8'605'699	8'672'511
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	711'724.04	-153'700	-154'548	-167'500	-227'590	-198'215	-179'348

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2019		Budget aktualisiert 2019		Budget 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'752'959.93	595'929.95	1'767'100	542'100	1'790'093	542'100	1'752'500	581'200	1'786'286	581'200	1'791'597	581'200	1'796'935	581'200
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	771'835.63	422'227.50	644'900	145'500	670'307	145'500	674'700	132'600	705'012	132'600	705'417	132'600	705'824	132'600
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	540'471.50	287'283.25	581'050	285'400	585'423	285'338	577'900	283'500	615'964	316'768	616'591	317'112	617'212	317'449
4	Gesundheit	747'825.81	-926.80	720'950	2'000	718'205	2'000	763'900	2'200	761'540	2'200	761'800	2'200	762'061	2'200
5	Soziale Sicherheit	2'478'588.58	1'095'286.72	2'450'400	737'200	2'450'400	737'200	2'436'100	747'000	2'436'634	797'000	2'437'170	797'000	2'437'707	797'000
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	678'395.35	175'904.15	705'300	155'000	647'122	155'000	826'500	154'000	799'287	154'000	767'289	154'000	768'514	154'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'374'705.65	1'159'192.55	1'243'200	1'021'500	1'332'472	1'110'639	1'274'300	1'060'100	1'388'964	1'174'221	1'406'734	1'191'554	1'411'825	1'196'207
8	Volkswirtschaft	54'482.80	234'012.80	69'700	227'000	69'700	227'000	71'600	296'500	71'808	226'500	72'016	226'500	72'227	226'500
9	Finanzen und Steuern	308'454.86	5'450'534.03	279'600	5'192'800	278'704	5'183'101	136'300	5'089'200	227'582	5'180'998	245'300	5'203'533	279'554	5'265'355
Ertrags-/Aufwandüberschuss		8'707'720.11	9'419'444.15	8'462'200	8'308'500	8'542'426	8'387'878	8'513'800	8'346'300	8'793'077	8'565'487	8'803'914	8'605'699	8'851'859	8'672'511
		711'724.04		153'700		154'548		167'500		227'590		198'215		179'348	
		9'419'444.15	9'419'444.15	8'462'200	8'462'200	8'542'426	8'542'426	8'513'800	8'513'800	8'793'077	8'793'077	8'803'914	8'803'914	8'851'859	8'851'859

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2019		Budget aktualisiert 2019		Budget 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	8'707'720.11	9'419'444.15	8'462'200	8'308'500	8'542'426	8'387'878	8'513'800	8'346'300	8'793'077	8'565'487	8'803'914	8'605'699	8'851'859	8'672'511
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	711'724.04			153'700		154'548		167'500		227'590		198'215		179'348
0110	Legislative	89'834.50	0.00	97'700	0	97'700	0	94'300	0	94'764	0	95'230	0	95'699	0
0120	Exekutive	286'305.90	0.00	263'900	0	263'900	0	299'900	0	301'402	0	302'910	0	304'423	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	345'858.51	350'464.85	374'200	331'500	374'200	331'500	344'500	367'400	345'041	367'400	345'582	367'400	346'127	367'400
0220	Allgemeine Dienste, übrige	841'110.82	217'600.15	854'300	183'600	855'105	183'600	838'400	186'800	841'473	186'800	843'749	186'800	846'037	186'800
0290	Verwaltungsliegenschaften übrige	189'850.20	27'864.95	177'000	27'000	199'188	27'000	175'400	27'000	203'606	27'000	204'126	27'000	204'649	27'000
1110	Polizei	217'983.02	319'991.20	143'300	87'500	143'300	87'500	148'300	77'000	148'397	77'000	148'494	77'000	148'592	77'000
1200	Rechtssprechung	22'966.35	6'120.00	30'100	6'800	30'100	6'800	29'300	6'200	29'383	6'200	29'468	6'200	29'549	6'200
1400	Allgemeines Rechtswesen	287'671.01	71'541.25	258'300	51'200	259'061	51'200	269'000	49'400	269'970	49'400	270'179	49'400	270'389	49'400
1500	Feuerwehr	145'725.90	0.00	139'200	0	150'408	0	138'900	0	155'116	0	155'124	0	155'132	0
1610	Militärische Verteidigung	8'396.45	0.00	7'100	0	7'100	0	9'200	0	9'003	0	9'006	0	9'009	0
1620	Zivilschutz	89'092.90	24'575.05	66'900	0	80'338	0	80'000	0	93'143	0	93'148	0	93'153	0
3210	Bibliotheken	25'000.00	0.00	25'000	0	25'000	0	25'000	0	25'000	0	25'000	0	25'000	0
3220	Konzert und Theater	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3290	Kultur, Übriges	82'397.20	6'330.00	111'000	4'500	113'005	4'500	104'800	4'500	106'887	4'500	106'969	4'500	107'051	4'500
3320	Massenmedien	26'665.45	0.00	30'000	0	30'000	0	30'000	0	30'150	0	30'301	0	30'453	0
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	278'532.70	278'532.70	280'900	280'900	280'838	280'838	279'000	279'000	312'268	312'268	312'612	312'612	312'949	312'949
3410	Sport	67'498.95	2'420.55	78'250	0	80'680	0	77'100	0	79'609	0	79'609	0	79'609	0
3420	Freizeit	60'377.20	0.00	55'900	0	55'900	0	62'000	0	62'050	0	62'100	0	62'150	0
4110	Spitäler	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	56'378.40	0.00	42'750	0	40'005	0	45'800	200	43'181	200	43'181	200	43'181	200
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters-	391'263.10	0.00	400'000	0	400'000	0	370'000	0	370'000	0	370'000	0	370'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	49'748.40	-926.80	31'200	2'000	31'200	2'000	40'400	2'000	40'465	2'000	40'530	2'000	40'595	2'000
4215	Pflegefinanzierung Ambulante	213'142.71	0.00	202'500	0	202'500	0	261'600	0	261'600	0	261'600	0	261'600	0
4220	Rettungsdienste	26'919.40	0.00	30'000	0	30'000	0	33'600	0	33'768	0	33'937	0	34'107	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'800.30	0.00	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'015	0	3'030	0	3'045	0
4900	Gesundheitswesen, übriges	8'573.50	0.00	11'500	0	11'500	0	9'500	0	9'511	0	9'522	0	9'533	0
5120	Prämienvergütungen	139'026.05	140'426.05	100'000	100'000	100'000	100'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000
5220	Ergänzungsleistungen zur IV	501'755.00	227'732.00	473'000	198'000	473'000	198'000	530'000	220'000	530'000	270'000	530'000	270'000	530'000	270'000
5230	Invalidenheime	2'700.00	0.00	2'700	0	2'700	0	2'700	0	2'700	0	2'700	0	2'700	0
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung	6'631.70	4'112.00	5'300	4'000	5'300	4'000	5'300	4'000	5'302	4'000	5'304	4'000	5'306	4'000
5320	Ergänzungsleistungen zur AHV	587'273.45	257'538.00	686'000	277'000	686'000	277'000	506'000	198'000	506'030	198'000	506'060	198'000	506'090	198'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'158.10	2'180.10	10'000	2'000	10'000	2'000	10'000	2'000	10'000	2'000	10'000	2'000	10'000	2'000
5440	Jugendschutz	89'082.55	0.00	89'400	0	89'400	0	94'100	0	94'100	0	94'100	0	94'100	0
5450	Leistungen an Familien	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	38'715.95	0.00	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0
5710	Beihilfen und Zuschüsse	111'672.00	27'263.00	115'000	0	115'000	0	140'000	0	140'000	0	140'000	0	140'000	0
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	781'413.11	422'377.67	708'000	142'000	708'000	142'000	656'000	121'000	656'000	121'000	656'000	121'000	656'000	121'000
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	707.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5730	Asylwesen	31'198.45	303.55	20'000	0	20'000	0	107'200	66'000	107'356	66'000	107'513	66'000	107'670	66'000
5790	Fürsorge, Übriges	165'255.22	13'354.35	191'000	14'200	191'000	14'200	209'800	11'000	210'146	11'000	210'493	11'000	210'841	11'000
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00	0.00	10'000	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0
6150	Gemeindestrassen	586'838.40	171'728.75	613'000	155'000	554'822	155'000	658'500	154'000	631'283	154'000	599'281	154'000	600'502	154'000
6210	Bahninfrastruktur	0.00	0.00	0	0	0	0	75'200	0	75'200	0	75'200	0	75'200	0
6220	Regional- und Agglomerations-	91'556.95	4'175.40	91'800	0	91'800	0	92'800	0	92'804	0	92'808	0	92'812	0
6230	Agglomerationsverkehr	0.00	0.00	500	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7100	Wasserversorgung (allgemein)	21'000.00	0.00	21'000	0	21'000	0	21'000	0	21'105	0	21'211	0	21'317	0
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	486'384.70	486'384.70	414'100	414'100	443'461	443'461	386'000	386'000	438'714	438'714	449'755	449'755	453'769	453'769
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	386'984.45	386'984.45	339'500	339'500	398'283	398'283	395'700	395'700	454'519	454'519	460'405	460'405	459'977	459'977
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	856.00	0.00	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'005	0	1'010	0	1'015	0
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	285'303.40	285'303.40	267'800	267'800	268'795	268'795	278'300	278'300	280'888	280'888	281'294	281'294	282'361	282'361
7410	Gewässerbauingen	21'899.90	400.00	14'300	0	14'313	0	17'000	0	17'048	0	17'118	0	17'118	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'082.45	0.00	1'100	0	1'082	0	1'100	0	1'082	0	1'082	0	1'082	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutz-	36'062.05	120.00	38'100	100	38'204	100	38'700	100	38'881	100	38'958	100	39'035	100
7710	Friedhof und Bestattung	76'159.15	0.00	88'700	0	88'734	0	84'000	0	84'009	0	84'009	0	84'009	0
7900	Raumordnung	58'973.55	0.00	57'600	0	57'600	0	51'500	0	51'713	0	51'927	0	52'142	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	212.85	0.00	5'000	0	5'000	0	13'000	0	13'065	0	13'130	0	13'196	0
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesser-	408.25	0.00	700	0	700	0	600	0	603	0	606	0	609	0
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	19'349.30	1'180.85	25'000	1'500	25'000	1'500	28'000	1'500	28'140	1'500	28'280	1'500	28'422	1'500
8300	Jagd und Fischerei	0.00	0.00	0	500	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	34'512.40	0.00	39'000	0	39'000	0	30'000	0	30'000	0	30'000	0	30'000	0
8600	Banken und Versicherungen	0.00	189'077.95	0	180'000	0	180'000	0	250'000	0	180'000	0	180'000	0	180'000
8710	Elektrizität (allgemein)	0.00	43'754.00	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	21'101.30	3'806'166.75	20'000	3'862'600	20'000	3'862'600	20'000	3'860'900	20'000	3'884'401	20'000	3'904'901	20'000	3'925'401
9101	Sondersteuern	4'545.00	1'086'344.50	4'500	772'000	4'500	772'000	4'500	822'000	4'500	822'000	4'500	822'000</		

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2019		Budget aktualisiert 2019		Budget 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	197'745.92	411'325.05	182'900	395'300	182'748	395'300	92'300	391'800	140'824	391'800	141'074	391'800	148'574	421'800
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberich-	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9690	Finanzvermögen, Übriges	23'949.45	0.00	0	4'500	0	4'500	0	0	0	0	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'616.25	0	800	0	800	0	1'600	0	1'600	0	1'600	0	1'600
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	7'557.70	7'557.70	7'600	7'600	0	0	0	0	3'817	3'817	3'836	3'836	3'855	3'855

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Betrieb 1		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	52'333.20	8'500	14'789	35'000	68'731	67'501	27'455
3321		Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	52'333.20	8'500	14'789	35'000	68'731	67'501	27'455
Aufwand	3		226'199.50	272'400	266'049	244'000	243'537	245'111	285'494
	30	Personalaufwand	1'771.25	1'300	1'300	1'500	1'508	1'516	1'524
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	140'946.65	182'100	182'100	160'200	161'002	161'807	162'618
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'073.00	62'400	56'573	61'800	57'806	57'306	93'506
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	26'408.60	26'600	26'076	20'500	23'221	24'482	27'846
Ertrag	4		278'532.70	280'900	280'838	279'000	312'268	312'612	312'949
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	259'536.65	276'000	276'000	279'000	309'600	309'600	309'600
	43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	14'681.05	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	4'315.00	4'900	4'838	0	2'668	3'012	3'349
			0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
	30	Personalaufwand							
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							
	34	Finanzaufwand							
	36	Transferaufwand							
	37	Durchlaufende Beiträge							
	38	Ausserordentlicher Aufwand							
	39	Interne Verrechnungen							
Ertrag	4		0.00	0	0	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag							
	41	Regalien und Konzessionen							
	42	Entgelte							
	43	Verschiedene Erträge							
	44	Finanzertrag							
	46	Transferertrag							
	47	Durchlaufende Beiträge							
	48	Ausserordentlicher Ertrag							
	49	Interne Verrechnungen							

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Betrieb 2		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	190'415.45	16'600	-28'081	12'700	-43'101	-54'357	-58'643
7101		Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	190'415.45	16'600	-28'081	12'700	-43'101	-54'357	-58'643
Aufwand	3		295'969.25	397'500	443'461	373'300	438'714	449'755	453'769
	30	Personalaufwand	15'152.80	21'800	21'800	21'900	21'910	21'920	21'930
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'090.50	141'900	141'900	98'000	98'490	98'982	99'477
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'579.70	24'000	70'380	27'900	72'380	78'880	78'380
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	107'565.85	155'900	157'145	190'000	197'316	200'846	204'596
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	54'580.40	53'900	52'236	35'500	48'618	49'127	49'386
Ertrag	4		486'384.70	414'100	415'380	386'000	395'613	395'398	395'126
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	392'592.95	396'000	396'000	386'000	386'000	386'000	386'000
	43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	76'315.60	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	17'476.15	18'100	19'380	0	9'613	9'398	9'126
			0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
	30	Personalaufwand							
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							
	34	Finanzaufwand							
	36	Transferaufwand							
	37	Durchlaufende Beiträge							
	38	Ausserordentlicher Aufwand							
	39	Interne Verrechnungen							
Ertrag	4		0.00	0	0	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag							
	41	Regalien und Konzessionen							
	42	Entgelte							
	43	Verschiedene Erträge							
	44	Finanzertrag							
	46	Transferertrag							
	47	Durchlaufende Beiträge							
	48	Ausserordentlicher Ertrag							
	49	Interne Verrechnungen							

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Betrieb 3		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	-47'597.32	-91'700	-150'328	-95'700	-151'374	-157'972	-159'401
7201		Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	-47'597.32	-91'700	-150'328	-95'700	-151'374	-157'972	-159'401
Aufwand	3		386'984.45	339'500	398'283	395'700	454'519	460'405	459'977
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'335.15	25'500	25'500	27'200	27'336	27'472	27'610
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'715.20	-23'800	34'965	-24'000	34'665	40'415	39'665
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	295'562.30	320'100	320'118	375'000	375'018	375'018	375'018
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	20'371.80	17'700	17'700	17'500	17'500	17'500	17'684
Ertrag	4		339'387.13	247'800	247'955	300'000	303'145	302'433	300'576
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	242'706.43	240'000	240'000	300'000	300'000	300'000	300'000
	43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	89'498.15	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	7'182.55	7'800	7'955	0	3'145	2'433	576
			0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
	30	Personalaufwand							
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							
	34	Finanzaufwand							
	36	Transferaufwand							
	37	Durchlaufende Beiträge							
	38	Ausserordentlicher Aufwand							
	39	Interne Verrechnungen							
Ertrag	4		0.00	0	0	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag							
	41	Regalien und Konzessionen							
	42	Entgelte							
	43	Verschiedene Erträge							
	44	Finanzertrag							
	46	Transferertrag							
	47	Durchlaufende Beiträge							
	48	Ausserordentlicher Ertrag							
	49	Interne Verrechnungen							

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Betrieb 4		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	-19'405.36	-18'800	-19'712	-31'100	656	-403	-1'472
7301		Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	-19'405.36	-18'800	-19'712	-31'100	656	-403	-1'472
Aufwand	3		285'303.40	267'800	268'795	278'300	280'232	281'294	282'361
	30	Personalaufwand	24'941.75	27'100	27'100	27'200	27'212	27'224	27'236
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	208'757.75	203'200	203'200	209'600	210'649	211'703	212'762
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	753.90	0	754	0	754	754	754
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	0.00	1'400	1'400	0	0	0	0
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	50'850.00	36'100	36'341	41'500	41'617	41'613	41'609
Ertrag	4		265'898.04	249'000	249'083	247'200	280'888	280'891	280'889
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	263'820.59	247'200	247'200	247'200	280'200	280'200	280'200
	43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	2'077.45	1'800	1'883	0	688	691	689
			0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
	30	Personalaufwand							
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							
	34	Finanzaufwand							
	36	Transferaufwand							
	37	Durchlaufende Beiträge							
	38	Ausserordentlicher Aufwand							
	39	Interne Verrechnungen							
Ertrag	4		0.00	0	0	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag							
	41	Regalien und Konzessionen							
	42	Entgelte							
	43	Verschiedene Erträge							
	44	Finanzertrag							
	46	Transferertrag							
	47	Durchlaufende Beiträge							
	48	Ausserordentlicher Ertrag							
	49	Interne Verrechnungen							

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Aufwand								
30	Personalaufwand	1'462'545.75	1'481'200	1'481'200	1'503'900	1'506'476	1'509'058	1'511'652
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'614'655.01	1'715'600	1'715'600	1'730'800	1'789'622	1'748'227	1'756'877
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	427'298.90	354'000	434'115	386'100	451'048	479'580	514'530
34	Finanzaufwand	95'721.26	88'300	101'300	81'800	100'800	118'800	147'300
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250'306.35	32'700	14'789	47'700	73'204	71'337	31'310
36	Transferaufwand	4'348'109.59	4'317'300	4'330'565	4'454'700	4'478'716	4'482'246	4'485'996
37	Durchlaufende Beiträge	9'600.00	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	499'483.25	473'100	464'857	308'800	393'211	394'666	404'194
Total Aufwand		8'707'720.11	8'462'200	8'542'426	8'513'800	8'793'077	8'803'914	8'851'859
Ertrag								
40	Fiskalertrag	4'892'511.25	4'634'600	4'634'600	4'682'900	4'706'401	4'726'901	4'747'401
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	2'131'334.89	1'423'100	1'423'100	1'460'200	1'523'800	1'523'800	1'523'800
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	450'765.78	445'400	445'400	433'900	433'900	433'900	463'900
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	67'002.68	110'500	198'121	126'800	194'475	212'732	219'516
46	Transferertrag	1'368'746.30	1'221'800	1'221'800	1'333'700	1'313'700	1'313'700	1'313'700
47	Durchlaufende Beiträge	9'600.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	499'483.25	473'100	464'857	308'800	393'211	394'666	404'194
Total Ertrag		9'419'444.15	8'308'500	8'387'878	8'346'300	8'565'487	8'605'699	8'672'511
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		711'724.04	-153'700	-154'548	-167'500	-227'590	-198'215	-179'348

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2019		Budget 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	50'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	10'000	0	100'000	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	99'800	20'000	131'700	20'000	330'000	20'000	750'000	20'000	750'000	20'000
4	Gesundheit	32'400	0	63'200	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	450'000	0	410'000	70'000	310'000	0	360'000	0	340'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	282'400	50'000	281'600	50'000	335'000	50'000	560'000	50'000	230'000	50'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		914'600	70'000	896'500	140'000	1'075'000	70'000	1'670'000	70'000	1'320'000	70'000
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			844'600		756'500		1'005'000		1'600'000		1'250'000
		914'600	914'600	896'500	896'500	1'075'000	1'075'000	1'670'000	1'670'000	1'320'000	1'320'000

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Ausgaben						
50	Sachanlagen	565'000	675'000	875'000	1'610'000	1'260'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	349'600	221'500	200'000	60'000	60'000
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		914'600	896'500	1'075'000	1'670'000	1'320'000
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	70'000	140'000	70'000	70'000	70'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		70'000	140'000	70'000	70'000	70'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		914'600	896'500	1'075'000	1'670'000	1'320'000
Total Investitionseinnahmen		70'000	140'000	70'000	70'000	70'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-844'600	-756'500	-1'005'000	-1'600'000	-1'250'000

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Ausgaben						
70	Investitionen in Sachanlagen	0	60'000	50'000	1'500'000	2'000'000
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		0	60'000	50'000	1'500'000	2'000'000
Einnahmen						
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		0	60'000	50'000	1'500'000	2'000'000
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	-60'000	-50'000	-1'500'000	-2'000'000

Investitionsplan

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	im Bau					später	Total	B
					2018	2019	2020	2021	2022			
Zusammenfassung												
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen												
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts	0	632'200	443'400	410'000	360'000	340'000	980'000	3'165'600	
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	0	212'400	313'100	595'000	1'240'000	910'000	1'520'000	4'790'500	
			Für Planung massgebende Investitionssummen	0	844'600	756'500	1'005'000	1'600'000	1'250'000	2'500'000	7'956'100	
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen												
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0	0	60'000	50'000	1'500'000	2'000'000	0	3'610'000	
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Für Planung massgebende Investitionssummen	0	0	60'000	50'000	1'500'000	2'000'000	0	3'610'000	
			Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)	0	844'600	816'500	1'055'000	3'100'000	3'250'000	2'500'000	11'566'100	

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-154'548	-167'500	-227'590	-198'215	-179'348
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	600'780	550'900	639'864	671'926	710'626
+/- 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 / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-4'500	0	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	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	-183'332	-79'100	-121'271	-141'395	-188'206
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	258'400	304'300	291'003	332'316	343'072
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-914'600	-896'500	-1'075'000	-1'670'000	-1'320'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	70'000	140'000	70'000	70'000	70'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-844'600</i>	<i>-756'500</i>	<i>-1'005'000</i>	<i>-1'600'000</i>	<i>-1'250'000</i>
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-844'600	-756'500	-1'005'000	-1'600'000	-1'250'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-4'500	0	0	0	0
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4'500	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0	-60'000	-50'000	-1'500'000	-2'000'000
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0	-60'000	-50'000	-1'500'000	-2'000'000
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-844'600	-816'500	-1'055'000	-3'100'000	-3'250'000
Finanzierungstätigkeit					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	800'000	2'800'000	2'900'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	800'000	2'800'000	2'900'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-586'200	-512'200	36'003	32'316	-6'928
Stand flüssige Mittel per 1.1.	3'162'464	2'576'264	2'064'064	2'100'067	2'132'383
Stand flüssige Mittel per 31.12.	2'576'264	2'064'064	2'100'067	2'132'383	2'125'455
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-586'200	-512'200	36'003	32'316	-6'928
Abweichung	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktualis. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Finanzkennzahlen gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	-3.64%	-4.37%	-4.32%	-4.18%	-3.62%	-1.90%	-0.49%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	68.68%	68.42%	68.42%	68.14%	64.93%	56.28%	49.31%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	11.42%	10.94%	10.92%	10.54%	12.27%	17.89%	14.62%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	147.63%	32.67%	31.13%	40.22%	28.96%	20.77%	27.45%
		Beurteilung	1	3	3	3	3	3	3
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	-0.14%	-0.23%	-0.06%	-0.13%	0.10%	0.32%	0.66%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-208.36%	-190.26%	-190.26%	-178.63%	-159.07%	-125.67%	-101.81%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-3'114	-2'827	-2'882	-2'653	-2'332	-1'818	-1'453
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1

Berechnungsdaten

Einwohnerbestand per Ende Jahr	2'547	2'600	2'550	2'600	2'650	2'700	2'750
--------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kurz- und langfristige Schulden

+ (201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	2'300'000.00	5'100'000.00	8'000'000.00
Total	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	2'300'000.00	5'100'000.00	8'000'000.00
* 5.00% Zinsbelastung	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	115'000.00	255'000.00	400'000.00

Finanzvermögensertrag

+ 440 Zinsertrag	14'136.88	21'000.00	21'000.00	12'100.00	12'100.00	12'100.00	12'100.00
+ 442 Beteiligungsertrag FV	812.50	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
+ 443 Liegenschaftenertrag FV	384'433.90	395'300.00	395'300.00	397'800.00	397'800.00	397'800.00	427'800.00
Total	399'383.28	417'100.00	417'100.00	410'700.00	410'700.00	410'700.00	440'700.00

Laufender Ertrag

+ 40 Fiskalertrag	4'892'511.25	4'634'600.00	4'634'600.00	4'682'900.00	4'706'401.00	4'726'901.00	4'747'401.00
+ 41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 42 Entgelte	2'131'334.89	1'423'100.00	1'423'100.00	1'460'200.00	1'523'800.00	1'523'800.00	1'523'800.00
+ 43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 44 Finanzertrag	450'765.78	445'400.00	445'400.00	433'900.00	433'900.00	433'900.00	463'900.00
+ 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	67'002.68	110'500.00	198'121.00	126'800.00	194'475.00	212'732.00	219'516.00
+ 46 Transferertrag	1'368'746.30	1'221'800.00	1'221'800.00	1'333'700.00	1'313'700.00	1'313'700.00	1'313'700.00
Total	8'910'360.90	7'835'400.00	7'923'021.00	8'037'500.00	8'172'276.00	8'211'033.00	8'268'317.00

Zweckfreies Eigenkapital

+ 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'026'555.14	12'872'007.14	12'872'007.14	12'704'507.14	12'476'917.14	12'278'702.14	12'099'354.14
+ 294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	13'026'555.14	12'872'007.14	12'872'007.14	12'704'507.14	12'476'917.14	12'278'702.14	12'099'354.14

Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel

+ 2 Total Passiven	23'042'487.37	22'704'607.37	22'704'607.37	22'458'007.37	22'909'146.37	25'369'536.37	27'901'982.37
- 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-794'835.89	-794'835.89	-794'835.89	-794'835.89	-798'652.89	-802'488.89	-806'343.89
- 290 Spezialfinanzierungen im EK	-3'280'860.60	-3'097'528.60	-3'097'528.60	-3'018'428.60	-2'893'340.60	-2'748'109.60	-2'556'048.60
- 291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	18'966'790.88	18'812'242.88	18'812'242.88	18'644'742.88	19'217'152.88	21'818'937.88	24'539'589.88

Bruttoinvestitionen

+ 50 Sachanlagen			565'000.00	675'000.00	875'000.00	1'610'000.00	1'260'000.00
+ 51 Investitionen auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 52 Immaterielle Anlagen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 54 Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 55 Beteiligungen und Grundkapitalien			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 56 Eigene Investitionsbeiträge			349'600.00	221'500.00	200'000.00	60'000.00	60'000.00
Total	949'995.10	914'600.00	914'600.00	896'500.00	1'075'000.00	1'670'000.00	1'320'000.00

Gesamtausgaben

+ (50-56) Bruttoinvestitionen	949'995.10	914'600.00	914'600.00	896'500.00	1'075'000.00	1'670'000.00	1'320'000.00
+ 30 Personalaufwand	1'462'545.75	1'481'200.00	1'481'200.00	1'503'900.00	1'506'476.00	1'509'058.00	1'511'652.00
+ 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'614'655.01	1'715'600.00	1'715'600.00	1'730'800.00	1'789'622.00	1'748'227.00	1'756'877.00
- 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 34 Finanzaufwand	95'721.26	88'300.00	101'300.00	81'800.00	100'800.00	118'800.00	147'300.00
- 344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 36 Transferaufwand	4'348'109.59	4'317'300.00	4'330'565.00	4'454'700.00	4'478'716.00	4'482'246.00	4'485'996.00

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktualis. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
-	364	Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	-149'184.80	-153'400.00	-166'665.00	-164'800.00	-188'816.00	-192'346.00	-196'096.00
Total			8'321'841.91	8'363'600.00	8'376'600.00	8'502'900.00	8'761'798.00	9'335'985.00	9'025'729.00
Selbstfinanzierung									
+	9000	Ertragsüberschuss	711'724.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	9001	Aufwandüberschuss	0.00	-153'700.00	-154'548.00	-167'500.00	-227'590.00	-198'215.00	-179'348.00
+	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	427'298.90	354'000.00	434'115.00	386'100.00	451'048.00	479'580.00	514'530.00
+	35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250'306.35	32'700.00	14'789.00	47'700.00	73'204.00	71'337.00	31'310.00
-	45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-67'002.68	-110'500.00	-198'121.00	-126'800.00	-194'475.00	-212'732.00	-219'516.00
+	364	Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	149'184.80	153'400.00	166'665.00	164'800.00	188'816.00	192'346.00	196'096.00
+	389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-200'427.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	4490	Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			1'271'083.96	275'900.00	262'900.00	304'300.00	291'003.00	332'316.00	343'072.00
Nettoinvestitionen									
+	50	Sachanlagen			565'000.00	675'000.00	875'000.00	1'610'000.00	1'260'000.00
+	51	Investitionen auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	52	Immaterielle Anlagen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	54	Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	55	Beteiligungen und Grundkapitalien			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	56	Eigene Investitionsbeiträge			349'600.00	221'500.00	200'000.00	60'000.00	60'000.00
-	60	Übertragung von Sachanlagen in das FV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	61	Rückerstattungen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das FV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			-70'000.00	-140'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00
-	64	Rückzahlung von Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	65	Übertragung von Beteiligungen in das FV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			860'971.60	844'600.00	844'600.00	756'500.00	1'005'000.00	1'600'000.00	1'250'000.00
Nettozinsaufwand									
+	340	Zinsaufwand	1'286.94	3'000.00	16'000.00	1'500.00	20'500.00	38'500.00	67'000.00
-	440	Zinsertrag	-14'136.88	-21'000.00	-21'000.00	-12'100.00	-12'100.00	-12'100.00	-12'100.00
Total			-12'849.94	-18'000.00	-5'000.00	-10'600.00	8'400.00	26'400.00	54'900.00
Nettoschuld I									
+	20	Fremdkapital	6'735'071.63	6'735'071.63	6'735'071.63	6'735'071.63	7'538'888.63	10'342'724.63	13'246'579.63
-	10	Finanzvermögen	-14'665'730.42	-14'084'030.42	-14'084'030.42	-13'631'830.42	-13'717'833.42	-15'250'149.42	-17'243'221.42
Total			-7'930'658.79	-7'348'958.79	-7'348'958.79	-6'896'758.79	-6'178'944.79	-4'907'424.79	-3'996'641.79
Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen									
+	400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'790'908.65	3'830'000.00	3'830'000.00	3'828'000.00	3'851'350.00	3'871'718.00	3'892'086.00
+	401	Direkte Steuern juristische Personen	15'258.10	32'600.00	32'600.00	32'900.00	33'051.00	33'183.00	33'315.00
Total			3'806'166.75	3'862'600.00	3'862'600.00	3'860'900.00	3'884'401.00	3'904'901.00	3'925'401.00

Finanzkennzahlen Richtwerte

Selbstfinanzierungsgrad	über 100 %	sehr gut
	80 - 100 %	gut
	50 - 80 %	genügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.	0 - 50 %	ungenügend
	< 0 %	sehr schlecht
Nettoverschuldungsquotient	< 100 %	gut
	100 - 150 %	genügend
Anteile der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen (Jahrestranchen), die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	> 150 %	schlecht
Zinsbelastungsanteil	0 - 4 %	gut
	4 - 9 %	genügend
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	> 9 %	schlecht
Bruttoverschuldungsanteil	< 50 %	sehr gut
	50 - 100 %	gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	100 - 150 %	mittel
	150 - 200 %	schlecht
	> 200 %	kritisch
Investitionsanteil	< 10 %	Investitionstätigkeit: schwache
	10 - 20 %	mittlere
Aktivität im Bereich der Investitionen	20 - 30 %	starke
	> 30 %	sehr starke
Kapitaldienstanteil	< 5 %	geringe Belastung
	5 - 15 %	tragbare Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten, d.h. wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist.	> 15 %	hohe Belastung
Nettoschuld pro Einwohner	< 0 CHF	Nettovermögen
	1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
Beurteilungsgrösse für die kommunale Verschuldungssituation.	1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
	2501 - 5000 CHF	hohe Verschuldung
	> 5000 CHF	sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil	> 20 %	gut
	10 - 20 %	mittel
Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	< 10 %	schlecht