



OETWIL AN DER LIMMAT

Finanz- und Aufgabenplan 2021– 2024



Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-------|
| 1 Allgemeines | |
| ◆ Inhaltsverzeichnis | 1 |
| ◆ Erläuterungen zur Finanzplanung | 2 |
| 2 Übersicht | |
| ◆ Übersicht | 5 |
| ◆ Planbilanz | 7 |
| ◆ Finanzierung | 8 |
| 3 Erfolgsrechnung | |
| ◆ Gestufte Erfolgsrechnung | 9 |
| ◆ Hauptaufgabenbereiche | 10 |
| ◆ Aufgabenbereiche funktionale Gliederung | 11 |
| ◆ Eigenwirtschaftsbetriebe | 13 |
| ◆ Sachgruppen | 17 |
| 4 Investitionsrechnung | |
| ◆ Hauptaufgabenbereiche | 18 |
| ◆ Sachgruppen Verwaltungsvermögen | 19 |
| ◆ Sachgruppen Finanzvermögen | 20 |
| ◆ Zusammenfassung Nettoinvestitionen | 21 |
| ◆ Investitionsplanung im Detail VV und FV | 22 |
| 5 Geldflussrechnung | |
| ◆ Geldflussrechnung indirekte Methode | 24 |
| 6 Kennzahlen | |
| ◆ Kennzahlen | 25 |
| 7 Richtwerte Kennzahlen | |
| ◆ Richtwerte | 27 |

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wurde durch den Gemeinderat am 28.09.2020 genehmigt.

Erläuterungen zur Finanzplanung 2021 – 2024

1. Ausgangslage

Die Rechnung 2019 schloss rund CHF 683'000 besser ab als erwartet. Die wesentlichen Gründe dieser Abweichung waren die Mehrerträge bei den Grundstückgewinnsteuern sowie bei den aktiven Steuerausscheidungen. Zudem ist die budgetierte Kostenzunahme im Bereich Ergänzungsleistungen nicht eingetreten und im Bereich wirtschaftliche Hilfe konnten ausserordentliche Rückerstattungen vereinnahmt werden.

Der Selbstfinanzierungsgrad somit lag bei guten 107%, bei einem Investitionsanteil von 13%.

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 weiterhin 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.

3. Massnahmen

Zur Erreichung der Zielsetzung sind die folgenden Massnahmen vorgesehen:

3.1 Kosten

Die für das Jahr 2021 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 Gesundheit wurden wiederum – mangels anderer Erkenntnisse – ebenfalls mit dem Teuerungsfaktor hochgerechnet, was zu erheblichen Abweichungen führen kann.
- d) Bei den Kosten für Soziales haben wir bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe einen Anstieg der Aufwendungen berücksichtigt aufgrund der Auswirkungen des Coronavirus. Wir rechnen mit einer Zunahme bei den Sozialhilfefällen.

Für anfallende Unterhaltskosten sind zudem im Finanz- und Aufgabenplan Beträge berücksichtigt, um die Substanzerhaltung nicht zu gefährden.

3.2 Ertrag

Bei den ordentlichen Steuererträgen des Rechnungsjahres wurde im Budget 2021 eine Einbusse von 4% geschätzt aufgrund der Auswirkungen des Coronavirus. Für die Planjahre 2022-2024 gehen wir von weiteren Einbussen im Umfang von 0.5% aus.

Bei den Grundstückgewinnen gehen wir, aufgrund der aktuellen Entwicklung bei den Handänderungen, fürs 2021 von einem einmaligen steigenden Wert aus und für die Planjahre 2022-2024 wieder mit dem Budgetwert 2020.

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 2021/2022 (Projektierung) und 2022-2024 (Neubau) Geldmittel vorgesehen. Die in diesem Zusammenhang vereinnahmten Mieten haben wir für die Planperiode 2024 berücksichtigt.

4. Steuerfussentwicklung

Der Finanzplan zeigt klar, dass die durch Steuern zu finanzierenden Investitionen in den Jahren 2021 bis 2024 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 2022 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 ein jährliches Defizit. Aufgrund der Höhe des Eigenkapitals wird ab dem Jahr 2021 eine Gebührenerhöhung auf CHF 150 p.a. (bisher CHF 120) pro Haushalt und Gewerbe nötig.

5.4 Abwasserbeseitigung

Die Abwassergebühren wurden im Jahr 2020 von CHF 1.50 auf neu CH 2.00 pro m³ erhöht. Dennoch resultiert ein jährliches Defizit von rund CHF 50'000. Sollten sich die Aufwendungen (inkl. Beitrag an die Limeco) auf diesem Niveau einpendeln, ist eine spätere nochmalige Gebührenerhöhung unumgänglich.

Übersicht

| Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kennzahlen | | | | | | |
| Einwohnerzahl | 2'518 | 2'520 | 2'550 | 2'600 | 2'650 | 2'700 |
| 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 | -3.48% | -5.13% | -4.58% | -2.48% | 0.03% | 1.72% |
| Eigenkapitalquote | 71.14% | 77.02% | 76.09% | 63.12% | 51.15% | 45.41% |
| Investitionsanteil | 12.91% | 10.54% | 10.29% | 14.09% | 18.17% | 19.72% |
| Selbstfinanzierungsgrad | 107.24% | 40.22% | 33.04% | 3.11% | 6.82% | 5.23% |
| Zinsbelastungsanteil | -0.18% | -0.13% | -0.13% | -0.14% | -0.14% | -0.14% |
| Nettoverschuldungsquotient | -198.89% | -197.89% | -193.04% | -163.54% | -121.94% | -74.81% |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner | -3'214 | -3'032 | -2'786 | -2'289 | -1'675 | -1'009 |
| Planerfolgsrechnung | | | | | | |
| Aufwand | 8'600'850 | 8'425'198 | 8'278'600 | 8'506'774 | 8'490'796 | 8'551'573 |
| Ertrag | 9'130'601 | 8'313'812 | 8'228'700 | 8'087'292 | 8'122'176 | 8'145'255 |
| Aufwandüberschuss (-) | 529'751 | -111'386 | -49'900 | -419'482 | -368'620 | -406'318 |
| Investitionsplanung | | | | | | |
| Investitionsrechnung VV | | | | | | |
| Ausgaben | | 896'500 | 868'800 | 1'260'000 | 1'695'000 | 1'880'000 |
| Einnahmen | | 140'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 |
| Nettoinvestitionen VV (-) | | -756'500 | -798'800 | -1'190'000 | -1'625'000 | -1'810'000 |
| - davon steuerfinanzierter Haushalt | | -443'400 | -617'700 | -700'000 | -520'000 | -810'000 |
| - davon Eigenwirtschaftsbetriebe | | -313'100 | -181'100 | -490'000 | -1'105'000 | -1'000'000 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | | | | | | |
| Ausgaben | | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 |
| Einnahmen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen FV (-) | | -60'000 | -150'000 | -2'250'000 | -3'000'000 | -1'000'000 |
| - davon in Grundstücke/Gebäude FV | | -60'000 | -150'000 | -2'250'000 | -3'000'000 | -1'000'000 |
| - davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Nettoinvestitionen VV und FV | | -816'500 | -948'800 | -3'440'000 | -4'625'000 | -2'810'000 |
| Plangeldflussrechnung | | | | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow) | | 304'300 | 263'900 | 36'951 | 110'888 | 94'748 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV | | -756'500 | -798'800 | -1'190'000 | -1'625'000 | -1'810'000 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV | | -60'000 | -150'000 | -2'250'000 | -3'000'000 | -1'000'000 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | -1'500'000 | 200'000 | 3'400'000 | 4'500'000 | 2'650'000 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | | -2'012'200 | -484'900 | -3'049 | -14'112 | -65'252 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | | 2'580'898 | 568'698 | 83'798 | 80'749 | 66'637 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | | 568'698 | 83'798 | 80'749 | 66'637 | 1'385 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | | -2'012'200 | -484'900 | -3'049 | -14'112 | -65'252 |
| Planbilanz | | | | | | |
| Aktiven | | | | | | |
| Aktiven | 23'178'529 | 21'576'015 | 21'653'715 | 24'637'833 | 28'761'388 | 30'926'070 |
| Finanzvermögen | 14'325'047 | 12'372'847 | 12'037'947 | 14'284'898 | 17'270'786 | 18'205'534 |
| Verwaltungsvermögen | 8'853'482 | 9'203'168 | 9'615'768 | 10'352'935 | 11'490'602 | 12'720'536 |
| - Steuerfinanzierter Haushalt | 5'755'971 | 5'847'985 | 6'161'985 | 6'482'938 | 6'597'891 | 6'978'344 |
| - Eigenwirtschaftsbetriebe | 3'097'511 | 3'355'183 | 3'453'783 | 3'869'997 | 4'892'711 | 5'742'192 |
| Passiven | | | | | | |
| Passiven | 23'178'529 | 21'576'015 | 21'653'715 | 24'637'833 | 28'761'388 | 30'926'070 |
| Fremdkapital | 6'232'541 | 4'732'541 | 4'932'541 | 8'332'541 | 12'832'541 | 15'482'541 |
| - Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'500'000 | 0 | 200'000 | 3'600'000 | 8'100'000 | 10'750'000 |
| - Übriges Fremdkapital | 4'732'541 | 4'732'541 | 4'732'541 | 4'732'541 | 4'732'541 | 4'732'541 |
| Eigenkapital | 16'945'988 | 16'843'474 | 16'721'174 | 16'305'292 | 15'928'847 | 15'443'529 |
| - Zweckgebundenes Eigenkapital | 3'285'013 | 3'293'885 | 3'221'485 | 3'225'085 | 3'217'260 | 3'138'260 |
| - Zweckfreies Eigenkapital | 13'660'974 | 13'549'588 | 13'499'688 | 13'080'206 | 12'711'586 | 12'305'268 |
| Allgemeine Gemeindesteuern | | | | | | |
| Steuerertrag (netto) | | | | | | |
| ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen | 4'006'458 | 3'790'900 | 3'615'800 | 3'574'801 | 3'574'800 | 3'574'800 |

Planbilanz

| Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aktiven | 23'178'528.74 | 21'576'015 | 21'653'715 | 24'637'833 | 28'761'388 | 30'926'070 |
| Finanzvermögen | 14'325'046.68 | 12'372'847 | 12'037'947 | 14'284'898 | 17'270'786 | 18'205'534 |
| Umlaufvermögen | 4'669'985.68 | 2'657'786 | 2'172'886 | 2'169'837 | 2'155'725 | 2'090'473 |
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'580'898.47 | 568'698 | 83'798 | 80'749 | 66'637 | 1'385 |
| Forderungen | 1'724'049.57 | 1'724'050 | 1'724'050 | 1'724'050 | 1'724'050 | 1'724'050 |
| Kurz- und langfristige Finanzanlagen | 122'087.50 | 122'088 | 122'088 | 122'088 | 122'088 | 122'088 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 242'950.14 | 242'950 | 242'950 | 242'950 | 242'950 | 242'950 |
| Vorräte und angefangene Arbeiten | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anlagevermögen FV* | 9'655'061.00 | 9'715'061 | 9'865'061 | 12'115'061 | 15'115'061 | 16'115'061 |
| Sachanlagen Finanzvermögen | 9'655'061.00 | 9'715'061 | 9'865'061 | 12'115'061 | 15'115'061 | 16'115'061 |
| Verwaltungsvermögen | 8'853'482.06 | 9'203'168 | 9'615'768 | 10'352'935 | 11'490'602 | 12'720'536 |
| Anlagevermögen VV* | 8'853'482.06 | 9'203'168 | 9'615'768 | 10'352'935 | 11'490'602 | 12'720'536 |
| Steuerfinanzierter Haushalt | 5'755'970.96 | 5'847'985 | 6'161'985 | 6'482'938 | 6'597'891 | 6'978'344 |
| Eigenwirtschaftsbetriebe | 3'097'511.10 | 3'355'183 | 3'453'783 | 3'869'997 | 4'892'711 | 5'742'192 |
| - Antennen- und Kabelanlagen | 539'273.20 | 594'323 | 673'223 | 860'618 | 1'549'013 | 2'173'075 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 2'740'582.40 | 2'921'016 | 2'921'316 | 2'992'647 | 3'057'978 | 3'262'909 |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | -205'714.95 | -182'773 | -162'573 | -4'331 | 265'411 | 286'653 |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 23'370.45 | 22'616 | 21'816 | 21'062 | 20'308 | 19'554 |
| - | 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>18'508'543.06</i> | <i>18'918'229</i> | <i>19'480'829</i> | <i>22'467'996</i> | <i>26'605'663</i> | <i>28'835'597</i> |
| Passiven | 23'178'528.74 | 21'576'015 | 21'653'715 | 24'637'833 | 28'761'388 | 30'926'070 |
| Fremdkapital | 6'232'541.11 | 4'732'541 | 4'932'541 | 8'332'541 | 12'832'541 | 15'482'541 |
| Laufende Verbindlichkeiten | 4'000'026.97 | 4'000'027 | 4'000'027 | 4'000'027 | 4'000'027 | 4'000'027 |
| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'500'000.00 | 0 | 200'000 | 3'600'000 | 8'100'000 | 10'750'000 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 20'846.95 | 20'847 | 20'847 | 20'847 | 20'847 | 20'847 |
| Kurz- und langfristige Rückstellungen | 21'500.00 | 21'500 | 21'500 | 21'500 | 21'500 | 21'500 |
| Fonds im Fremdkapital | 31'505.50 | 31'506 | 31'506 | 31'506 | 31'506 | 31'506 |
| Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen) | 658'661.69 | 658'662 | 658'662 | 658'662 | 658'662 | 658'662 |
| Eigenkapital | 16'945'987.63 | 16'843'474 | 16'721'174 | 16'305'292 | 15'928'847 | 15'443'529 |
| Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe | 3'285'013.20 | 3'293'885 | 3'221'485 | 3'225'085 | 3'217'260 | 3'138'260 |
| - Antennen- und Kabelanlagen | 457'454.14 | 514'304 | 493'404 | 535'320 | 577'354 | 554'167 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 2'035'390.46 | 2'081'724 | 2'089'424 | 2'108'599 | 2'121'116 | 2'127'571 |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 623'181.83 | 560'724 | 507'024 | 456'233 | 401'809 | 348'751 |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 168'986.77 | 137'133 | 131'633 | 124'933 | 116'981 | 107'771 |
| - | 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 | 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 |
| Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) | 13'660'974.43 | 13'549'588 | 13'499'688 | 13'080'206 | 12'711'586 | 12'305'268 |
| Differenz Aktiven - Passiven | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanzierung

| SG | Bezeichnung | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|--|------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| +/- | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -111'386 | -49'900 | -419'482 | -368'620 | -406'318 |
| +/- | Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF | 8'872 | -72'400 | 3'600 | -7'825 | -79'000 |
| + | Abschreibungen und Wertberichtigungen VV | 406'814 | 386'200 | 452'833 | 487'333 | 580'066 |
| + | Einlagen in Fonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | 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 | | 304'300 | 263'900 | 36'951 | 110'888 | 94'748 |
| ./. | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 756'500 | 798'800 | 1'190'000 | 1'625'000 | 1'810'000 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | | -452'200 | -534'900 | -1'153'049 | -1'514'112 | -1'715'252 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | 40.22% | 33.04% | 3.11% | 6.82% | 5.23% |
| Bereinigung Veränderungen Fonds | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung der Nettoverschuldung | | -452'200 | -534'900 | -1'153'049 | -1'514'112 | -1'715'252 |

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

| SG | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|---|---------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'494'620.96 | 1'503'900 | 1'503'900 | 1'457'700 | 1'465'004 | 1'472'337 | 1'479'705 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'647'722.50 | 1'730'800 | 1'730'800 | 1'838'400 | 1'789'246 | 1'767'975 | 1'776'747 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 236'602.20 | 386'100 | 245'202 | 231'500 | 280'531 | 314'031 | 398'264 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 97'358.45 | 47'700 | 103'184 | 7'700 | 61'091 | 54'551 | 6'455 |
| 36 | Transferaufwand | 4'489'784.51 | 4'454'700 | 4'451'512 | 4'324'400 | 4'492'002 | 4'463'002 | 4'471'502 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 11'200.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total betrieblicher Aufwand | | 7'977'288.62 | 8'123'200 | 8'034'598 | 7'859'700 | 8'087'874 | 8'071'896 | 8'132'673 |
| 40 | Fiskalertrag | 5'004'680.03 | 4'682'900 | 4'682'900 | 4'602'800 | 4'461'801 | 4'461'800 | 4'461'800 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Entgelte | 1'582'673.12 | 1'460'200 | 1'460'200 | 1'494'600 | 1'516'800 | 1'516'800 | 1'516'800 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 93'205.85 | 126'800 | 94'312 | 80'100 | 57'491 | 62'376 | 85'455 |
| 46 | Transferertrag | 1'681'815.60 | 1'333'700 | 1'333'700 | 1'342'500 | 1'342'500 | 1'342'500 | 1'342'500 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 11'200.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total betrieblicher Ertrag | | 8'373'574.60 | 7'603'600 | 7'571'112 | 7'520'000 | 7'378'592 | 7'383'476 | 7'406'555 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 396'285.98 | -519'600 | -463'486 | -339'700 | -709'282 | -688'420 | -726'118 |
| 34 | Finanzaufwand | 283'461.35 | 81'800 | 81'800 | 105'800 | 105'800 | 105'800 | 105'800 |
| 44 | Finanzertrag | 416'925.96 | 433'900 | 433'900 | 395'600 | 395'600 | 425'600 | 425'600 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 133'464.61 | 352'100 | 352'100 | 289'800 | 289'800 | 319'800 | 319'800 |
| Operatives Ergebnis | | 529'750.59 | -167'500 | -111'386 | -49'900 | -419'482 | -368'620 | -406'318 |
| 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 | 340'100.00 | 308'800 | 308'800 | 313'100 | 313'100 | 313'100 | 313'100 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 340'100.00 | 308'800 | 308'800 | 313'100 | 313'100 | 313'100 | 313'100 |
| Saldo | | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Aufwand | | 8'600'849.97 | 8'513'800 | 8'425'198 | 8'278'600 | 8'506'774 | 8'490'796 | 8'551'573 |
| Total Ertrag | | 9'130'600.56 | 8'346'300 | 8'313'812 | 8'228'700 | 8'087'292 | 8'122'176 | 8'145'255 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | 529'750.59 | -167'500 | -111'386 | -49'900 | -419'482 | -368'620 | -406'318 |

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

| Ber. | Bezeichnung | Rechnung 2019 | | Budget 2020 | | Budget aktualisiert 2020 | | Budget 2021 | | Planjahr 2022 | | Planjahr 2023 | | Planjahr 2024 | |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 1'674'303.40 | 659'877.10 | 1'752'500 | 581'200 | 1'767'598 | 581'200 | 1'736'500 | 622'700 | 1'766'067 | 622'700 | 1'774'247 | 622'700 | 1'782'463 | 622'700 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 692'558.45 | 171'815.97 | 674'700 | 132'600 | 675'889 | 132'600 | 670'500 | 133'300 | 704'576 | 133'300 | 705'581 | 133'300 | 706'590 | 133'300 |
| 2 | Bildung | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 568'368.64 | 303'332.70 | 577'900 | 283'500 | 580'052 | 283'500 | 588'800 | 285'400 | 591'396 | 286'700 | 592'741 | 286'700 | 624'774 | 309'887 |
| 4 | Gesundheit | 785'195.61 | 4'707.10 | 763'900 | 2'200 | 760'648 | 2'200 | 792'100 | 2'100 | 792'383 | 2'100 | 792'618 | 2'100 | 792'854 | 2'100 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 2'602'945.69 | 1'160'716.30 | 2'436'100 | 747'000 | 2'436'350 | 747'000 | 2'227'000 | 790'400 | 2'347'624 | 790'400 | 2'348'300 | 790'400 | 2'348'980 | 790'400 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 754'126.07 | 243'730.60 | 826'500 | 154'000 | 755'241 | 154'000 | 825'500 | 154'500 | 862'785 | 154'500 | 830'036 | 154'500 | 848'298 | 154'500 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'137'979.17 | 949'540.25 | 1'274'300 | 1'060'100 | 1'241'520 | 1'027'612 | 1'211'300 | 1'037'300 | 1'214'835 | 1'035'591 | 1'219'957 | 1'040'476 | 1'220'087 | 1'040'368 |
| 8 | Volkswirtschaft | 56'143.45 | 236'318.00 | 71'600 | 296'500 | 71'600 | 296'500 | 70'600 | 226'000 | 70'803 | 226'000 | 71'006 | 226'000 | 71'212 | 226'000 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 329'229.49 | 5'400'562.54 | 136'300 | 5'089'200 | 136'300 | 5'089'200 | 156'300 | 4'977'000 | 156'305 | 4'836'001 | 156'310 | 4'866'000 | 156'315 | 4'866'000 |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss | | 8'600'849.97 | 9'130'600.56 | 8'513'800 | 8'346'300 | 8'425'198 | 8'313'812 | 8'278'600 | 8'228'700 | 8'506'774 | 8'087'292 | 8'490'796 | 8'122'176 | 8'551'573 | 8'145'255 |
| | | 529'750.59 | | 167'500 | | 111'386 | | 49'900 | | 419'482 | | 368'620 | | 406'318 | |
| | | 9'130'600.56 | 9'130'600.56 | 8'513'800 | 8'513'800 | 8'425'198 | 8'425'198 | 8'278'600 | 8'278'600 | 8'506'774 | 8'506'774 | 8'490'796 | 8'490'796 | 8'551'573 | 8'551'573 |

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

| Fkt. | Bezeichnung | Rechnung 2019 | | Budget 2020 | | Budget aktualisiert 2020 | | Budget 2021 | | Planjahr 2022 | | Planjahr 2023 | | Planjahr 2024 | |
|------|--|------------------|------------|----------------|---------|-----------------------------|---------|----------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9101 | Sondersteuern | 4'440.00 | 935'935.00 | 4'500 | 822'000 | 4'500 | 822'000 | 4'500 | 922'000 | 4'500 | 822'000 | 4'500 | 822'000 | 4'500 | 822'000 |
| 9610 | Zinsen | 10'721.45 | 15'595.41 | 19'500 | 12'900 | 19'500 | 12'900 | 12'500 | 10'900 | 12'505 | 10'900 | 12'510 | 10'900 | 12'515 | 10'900 |
| 9620 | Emmissionskosten | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 243'111.65 | 366'599.10 | 92'300 | 391'800 | 92'300 | 391'800 | 124'300 | 361'800 | 124'300 | 361'800 | 124'300 | 391'800 | 124'300 | 391'800 |
| 9639 | Gewinne und Verluste sowie Wertberich- | 61'726.50 | 10'300.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9690 | Finanzvermögen, Übriges | 0.00 | 1'976.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0.00 | 1'411.95 | 0 | 1'600 | 0 | 1'600 | 0 | 1'500 | 0 | 1'500 | 0 | 1'500 | 0 | 1'500 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

| Fkt. | SG | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|------------------|----------|---|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Betrieb 1 | | Ergebnis (- = Aufwandüberschuss) | -26'378.37 | 35'000 | 56'850 | -20'900 | 41'916 | 42'034 | -23'187 |
| 3321 | | Antennen- und Kabelanlagen | -26'378.37 | 35'000 | 56'850 | -20'900 | 41'916 | 42'034 | -23'187 |
| Aufwand | 3 | | 299'572.20 | 244'000 | 222'150 | 280'900 | 240'284 | 240'166 | 305'387 |
| | 30 | Personalaufwand | 5'687.45 | 1'500 | 1'500 | 5'300 | 5'327 | 5'354 | 5'381 |
| | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 228'184.70 | 160'200 | 160'200 | 218'200 | 171'052 | 171'907 | 172'768 |
| | 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 40'350.05 | 61'800 | 39'950 | 36'100 | 42'605 | 41'605 | 105'938 |
| | 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 | 25'350.00 | 20'500 | 20'500 | 21'300 | 21'300 | 21'300 | 21'300 |
| Ertrag | 4 | | 273'193.83 | 279'000 | 279'000 | 260'000 | 282'200 | 282'200 | 282'200 |
| | 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 42 | Entgelte | 273'193.83 | 279'000 | 279'000 | 260'000 | 282'200 | 282'200 | 282'200 |
| | 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 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

| Fkt. | SG | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|------------------|----------|---|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Betrieb 2 | | Ergebnis (- = Aufwandüberschuss) | 97'358.45 | 12'700 | 46'334 | 7'700 | 19'175 | 12'517 | 6'455 |
| 7101 | | Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 97'358.45 | 12'700 | 46'334 | 7'700 | 19'175 | 12'517 | 6'455 |
| Aufwand | 3 | | 288'001.85 | 373'300 | 339'666 | 380'300 | 368'825 | 375'483 | 381'545 |
| | 30 | Personalaufwand | 30'672.50 | 21'900 | 21'900 | 16'500 | 16'583 | 16'666 | 16'750 |
| | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 88'225.25 | 98'000 | 98'000 | 114'500 | 115'073 | 115'648 | 116'226 |
| | 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | -3'235.20 | 27'900 | -1'235 | 30'500 | 8'963 | 14'963 | 20'363 |
| | 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 36 | Transferaufwand | 139'589.30 | 190'000 | 185'501 | 184'300 | 193'706 | 193'706 | 193'706 |
| | 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 | 32'750.00 | 35'500 | 35'500 | 34'500 | 34'500 | 34'500 | 34'500 |
| Ertrag | 4 | | 385'360.30 | 386'000 | 386'000 | 388'000 | 388'000 | 388'000 | 388'000 |
| | 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 42 | Entgelte | 385'360.30 | 386'000 | 386'000 | 388'000 | 388'000 | 388'000 | 388'000 |
| | 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 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

| Fkt. | SG | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|------------------|----------|--|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Betrieb 3 | | Ergebnis (- = Aufwandüberschuss) | -47'474.60 | -95'700 | -62'458 | -53'700 | -50'791 | -54'424 | -53'058 |
| 7201 | | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | -47'474.60 | -95'700 | -62'458 | -53'700 | -50'791 | -54'424 | -53'058 |
| Aufwand | 3 | | 283'460.90 | 395'700 | 362'458 | 353'700 | 350'791 | 354'424 | 353'058 |
| | 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 42'384.30 | 27'200 | 27'200 | 26'500 | 26'633 | 26'766 | 26'900 |
| | 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | -55'760.75 | -24'000 | -57'261 | -54'500 | -57'561 | -54'061 | -55'561 |
| | 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 36 | Transferaufwand | 277'187.35 | 375'000 | 375'019 | 364'200 | 364'219 | 364'219 | 364'219 |
| | 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 | 19'650.00 | 17'500 | 17'500 | 17'500 | 17'500 | 17'500 | 17'500 |
| Ertrag | 4 | | 235'986.30 | 300'000 | 300'000 | 300'000 | 300'000 | 300'000 | 300'000 |
| | 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 42 | Entgelte | 235'986.30 | 300'000 | 300'000 | 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 | 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 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

| Fkt. | SG | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|------------------|----------|---|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Betrieb 4 | | Ergebnis (- = Aufwandüberschuss) | -19'352.88 | -31'100 | -31'854 | -5'500 | -6'700 | -7'952 | -9'210 |
| 7301 | | Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | -19'352.88 | -31'100 | -31'854 | -5'500 | -6'700 | -7'952 | -9'210 |
| Aufwand | 3 | | 280'599.05 | 278'300 | 279'054 | 295'500 | 296'700 | 297'952 | 299'210 |
| | 30 | Personalaufwand | 24'461.80 | 27'200 | 27'200 | 27'000 | 27'136 | 27'273 | 27'410 |
| | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 212'933.40 | 209'600 | 209'600 | 221'900 | 223'010 | 224'125 | 225'246 |
| | 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 753.85 | 0 | 754 | 800 | 754 | 754 | 754 |
| | 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 36 | Transferaufwand | 0.00 | 0 | 0 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 |
| | 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 | 42'450.00 | 41'500 | 41'500 | 43'500 | 43'500 | 43'500 | 43'500 |
| Ertrag | 4 | | 261'246.17 | 247'200 | 247'200 | 290'000 | 290'000 | 290'000 | 290'000 |
| | 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 42 | Entgelte | 261'246.17 | 247'200 | 247'200 | 290'000 | 290'000 | 290'000 | 290'000 |
| | 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 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

| SG | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|---|---------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aufwand | | | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 1'494'620.96 | 1'503'900 | 1'503'900 | 1'457'700 | 1'465'004 | 1'472'337 | 1'479'705 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'647'722.50 | 1'730'800 | 1'730'800 | 1'838'400 | 1'789'246 | 1'767'975 | 1'776'747 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 236'602.20 | 386'100 | 245'202 | 231'500 | 280'531 | 314'031 | 398'264 |
| 34 | Finanzaufwand | 283'461.35 | 81'800 | 81'800 | 105'800 | 105'800 | 105'800 | 105'800 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 97'358.45 | 47'700 | 103'184 | 7'700 | 61'091 | 54'551 | 6'455 |
| 36 | Transferaufwand | 4'489'784.51 | 4'454'700 | 4'451'512 | 4'324'400 | 4'492'002 | 4'463'002 | 4'471'502 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 11'200.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 340'100.00 | 308'800 | 308'800 | 313'100 | 313'100 | 313'100 | 313'100 |
| Total Aufwand | | 8'600'849.97 | 8'513'800 | 8'425'198 | 8'278'600 | 8'506'774 | 8'490'796 | 8'551'573 |
| Ertrag | | | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 5'004'680.03 | 4'682'900 | 4'682'900 | 4'602'800 | 4'461'801 | 4'461'800 | 4'461'800 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Entgelte | 1'582'673.12 | 1'460'200 | 1'460'200 | 1'494'600 | 1'516'800 | 1'516'800 | 1'516'800 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Finanzertrag | 416'925.96 | 433'900 | 433'900 | 395'600 | 395'600 | 425'600 | 425'600 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 93'205.85 | 126'800 | 94'312 | 80'100 | 57'491 | 62'376 | 85'455 |
| 46 | Transferertrag | 1'681'815.60 | 1'333'700 | 1'333'700 | 1'342'500 | 1'342'500 | 1'342'500 | 1'342'500 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 11'200.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 340'100.00 | 308'800 | 308'800 | 313'100 | 313'100 | 313'100 | 313'100 |
| Total Ertrag | | 9'130'600.56 | 8'346'300 | 8'313'812 | 8'228'700 | 8'087'292 | 8'122'176 | 8'145'255 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | 529'750.59 | -167'500 | -111'386 | -49'900 | -419'482 | -368'620 | -406'318 |

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

| Ber. | Bezeichnung | Budget aktualisiert 2020 | | Budget 2021 | | Planjahr 2022 | | Planjahr 2023 | | Planjahr 2024 | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0 | 0 | 0 | 0 | 80'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 10'000 | 0 | 77'700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Bildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 131'700 | 20'000 | 135'000 | 20'000 | 270'000 | 20'000 | 770'000 | 20'000 | 920'000 | 20'000 |
| 4 | Gesundheit | 63'200 | 0 | 70'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 410'000 | 70'000 | 470'000 | 0 | 600'000 | 0 | 500'000 | 0 | 640'000 | 0 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 281'600 | 50'000 | 116'100 | 50'000 | 310'000 | 50'000 | 425'000 | 50'000 | 320'000 | 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 |
| | | 896'500 | 140'000 | 868'800 | 70'000 | 1'260'000 | 70'000 | 1'695'000 | 70'000 | 1'880'000 | 70'000 |
| Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen | | | 756'500 | | 798'800 | | 1'190'000 | | 1'625'000 | | 1'810'000 |
| | | 896'500 | 896'500 | 868'800 | 868'800 | 1'260'000 | 1'260'000 | 1'695'000 | 1'695'000 | 1'880'000 | 1'880'000 |

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

| SG | Bezeichnung | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|---|---|------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ausgaben | | | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 675'000 | 605'000 | 1'240'000 | 1'675'000 | 1'710'000 |
| 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 | 221'500 | 263'800 | 20'000 | 20'000 | 170'000 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Investitionsausgaben | | 896'500 | 868'800 | 1'260'000 | 1'695'000 | 1'880'000 |
| 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 | 140'000 | 70'000 | 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 | | 140'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 896'500 | 868'800 | 1'260'000 | 1'695'000 | 1'880'000 |
| Total Investitionseinnahmen | | 140'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -756'500 | -798'800 | -1'190'000 | -1'625'000 | -1'810'000 |

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

| SG | Bezeichnung | Budget aktual. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|---|---|------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ausgaben | | | | | | |
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 |
| 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 | | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 |
| 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 | | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 |
| Total Einnahmen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -60'000 | -150'000 | -2'250'000 | -3'000'000 | -1'000'000 |

Investitionsplan

| | | im Bau | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|---|-------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|---|
| E | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | später | Total | B |
| Zusammenfassung | | | | | | | | | | | | | |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts | | 214'078 | 443'400 | 617'700 | 700'000 | 520'000 | 810'000 | 0 | 3'305'178 | |
| | | | Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe | | 832'690 | 313'100 | 181'100 | 490'000 | 1'105'000 | 1'000'000 | 0 | 3'921'890 | |
| | | | Für Planung massgebende Investitionssummen | | 1'046'768 | 756'500 | 798'800 | 1'190'000 | 1'625'000 | 1'810'000 | 0 | 7'227'068 | |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | | |
| | | | davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV | | 61'727 | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | 0 | 6'521'727 | |
| | | | davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | Für Planung massgebende Investitionssummen | | 61'727 | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | 0 | 6'521'727 | |
| | | | Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen) | | 1'108'495 | 816'500 | 948'800 | 3'440'000 | 4'625'000 | 2'810'000 | 0 | 13'748'795 | |

Investitionsplan

im Bau

| E | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | später | Total | B |
|--|-------------|------------------|---|--------------|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------|------------------|---|
| Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens | | | | | | | | | | | | | |
| | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben | Prio. | | | | | | | | | |
| | 9630 | 7040.07 | Projektiertung und Umbau Nötzlischeune | 2 | | 60'000 | 150'000 | 2'000'000 | | | | 2'210'000 | x |
| | 9630 | 7040.08 | Anschluss Lieg. Alte Landstrasse 12 an Fernwärme | 2 | 61'727 | | | | | | | 61'727 | x |
| | 9630 | 7040 | Projektiertung und Realisierung Überbauung KIGA Areal | 2 | | | | 250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | | 4'250'000 | x |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | 61'727 | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | 0 | 6'521'727 | |
| davon bewilligt | | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf | | | | 2 | 61'727 | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | 0 | 6'521'727 | |
| davon Wunschbedarf | | | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität | | | | 3 | 61'727 | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | 0 | 6'521'727 | |
| davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV | | | | 3 | 61'727 | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | 0 | 6'521'727 | |
| davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV | | | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kontrollsumme | | | | | 61'727 | 60'000 | 150'000 | 2'250'000 | 3'000'000 | 1'000'000 | 0 | 6'521'727 | |
| davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| davon realisierte Buchgewinne aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.G. der ER | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| davon realisierte Buchverluste aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.L. der ER | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

| VZ Bezeichnung | Budget aktualis. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|--------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -111'386 | -49'900 | -419'482 | -368'620 | -406'318 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 406'814 | 386'200 | 452'833 | 487'333 | 580'066 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0 | 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 | 8'872 | -72'400 | 3'600 | -7'825 | -79'000 |
| +/- 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) | 304'300 | 263'900 | 36'951 | 110'888 | 94'748 |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | | | | |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -896'500 | -868'800 | -1'260'000 | -1'695'000 | -1'880'000 |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 140'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 | 70'000 |
| = <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i> | <i>-756'500</i> | <i>-798'800</i> | <i>-1'190'000</i> | <i>-1'625'000</i> | <i>-1'810'000</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 | -756'500 | -798'800 | -1'190'000 | -1'625'000 | -1'810'000 |
| Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | | | | |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | -60'000 | -150'000 | -2'250'000 | -3'000'000 | -1'000'000 |
| +/- Wertberichtigungen auf 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 | -60'000 | -150'000 | -2'250'000 | -3'000'000 | -1'000'000 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -816'500 | -948'800 | -3'440'000 | -4'625'000 | -2'810'000 |
| Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| +/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | -1'500'000 | 200'000 | 3'400'000 | 4'500'000 | 2'650'000 |
| +/- 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 | -1'500'000 | 200'000 | 3'400'000 | 4'500'000 | 2'650'000 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | -2'012'200 | -484'900 | -3'049 | -14'112 | -65'252 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | 2'580'898 | 568'698 | 83'798 | 80'749 | 66'637 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | 568'698 | 83'798 | 80'749 | 66'637 | 1'385 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | -2'012'200 | -484'900 | -3'049 | -14'112 | -65'252 |
| Abweichung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanzkennzahlen

| VZ | Bezug | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktualis. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|---|-----------|--|------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Finanzkennzahlen gemäss VGG | | | | | | | | | |
| Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach | | | | | | | | | |
| Anh. | Ziff. 2.2 | Zinsbelastungsquote | -3.48% | -5.11% | -5.13% | -4.58% | -2.48% | 0.03% | 1.72% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Ziff. 2.3 | Eigenkapitalquote | 71.14% | 77.02% | 77.02% | 76.09% | 63.12% | 51.15% | 45.41% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Ziff. 2.4 | Investitionsanteil | 12.91% | 10.54% | 10.54% | 10.29% | 14.09% | 18.17% | 19.72% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Ziff. 3.1 | Selbstfinanzierungsgrad | 107.24% | 40.22% | 40.22% | 33.04% | 3.11% | 6.82% | 5.23% |
| | | Beurteilung | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | Ziff. 3.2 | Zinsbelastungsanteil | -0.18% | -0.13% | -0.13% | -0.13% | -0.14% | -0.14% | -0.14% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Ziff. 3.3 | Nettoverschuldungsquotient | -198.89% | -197.89% | -197.89% | -193.04% | -163.54% | -121.94% | -74.81% |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Ziff. 3.4 | Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner | -3'214 | -2'939 | -3'032 | -2'786 | -2'289 | -1'675 | -1'009 |
| | | Beurteilung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Berechnungsdaten

Einwohnerbestand per Ende Jahr 2'518 2'600 2'520 2'550 2'600 2'650 2'700

Kurz- und langfristige Schulden

+ (201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten 1'500'000.00 0.00 0.00 200'000.00 3'600'000.00 8'100'000.00 10'750'000.00
Total 1'500'000.00 0.00 0.00 200'000.00 3'600'000.00 8'100'000.00 10'750'000.00

* 5.00% Zinsbelastung 75'000.00 0.00 0.00 10'000.00 180'000.00 405'000.00 537'500.00

Finanzvermögensertrag

+ 440 Zinsertrag 14'732.91 12'100.00 12'100.00 10'600.00 10'600.00 10'600.00 10'600.00
+ 442 Beteiligungsertrag FV 862.50 800.00 800.00 300.00 300.00 300.00 300.00
+ 443 Liegenschaftenertrag FV 365'231.10 397'800.00 397'800.00 361'800.00 361'800.00 391'800.00 391'800.00
Total 380'826.51 410'700.00 410'700.00 372'700.00 372'700.00 402'700.00 402'700.00

Laufender Ertrag

+ 40 Fiskalertrag 5'004'680.03 4'682'900.00 4'682'900.00 4'602'800.00 4'461'801.00 4'461'800.00 4'461'800.00
+ 41 Regalien und Konzessionen 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
+ 42 Entgelte 1'582'673.12 1'460'200.00 1'460'200.00 1'494'600.00 1'516'800.00 1'516'800.00 1'516'800.00
+ 43 Verschiedene Erträge 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
+ 44 Finanzertrag 416'925.96 433'900.00 433'900.00 395'600.00 395'600.00 425'600.00 425'600.00
+ 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen 93'205.85 126'800.00 94'312.00 80'100.00 57'491.00 62'376.00 85'455.00
+ 46 Transferertrag 1'681'815.60 1'333'700.00 1'333'700.00 1'342'500.00 1'342'500.00 1'342'500.00 1'342'500.00
Total 8'779'300.56 8'037'500.00 8'005'012.00 7'915'600.00 7'774'192.00 7'809'076.00 7'832'155.00

Zweckfreies Eigenkapital

+ 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag 13'660'974.43 13'549'588.43 13'549'588.43 13'499'688.43 13'080'206.43 12'711'586.43 12'305'268.43
+ 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 13'660'974.43 13'549'588.43 13'549'588.43 13'499'688.43 13'080'206.43 12'711'586.43 12'305'268.43

Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel

+ 2 Total Passiven 23'178'528.74 21'576'014.74 21'576'014.74 21'653'714.74 24'637'832.74 28'761'387.74 30'926'069.74
- 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK -690'167.19 -690'167.19 -690'167.19 -690'167.19 -690'167.19 -690'167.19 -690'167.19
- 290 Spezialfinanzierungen im EK -3'285'013.20 -3'293'885.20 -3'293'885.20 -3'221'485.20 -3'225'085.20 -3'217'260.20 -3'138'260.20
- 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 19'203'348.35 17'591'962.35 17'591'962.35 17'742'062.35 20'722'580.35 24'853'960.35 27'097'642.35

Bruttoinvestitionen

+ 50 Sachanlagen 675'000.00 605'000.00 1'240'000.00 1'675'000.00 1'710'000.00
+ 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 221'500.00 263'800.00 20'000.00 20'000.00 170'000.00
Total 1'139'412.71 896'500.00 896'500.00 868'800.00 1'260'000.00 1'695'000.00 1'880'000.00

Gesamtausgaben

+ (50-56) Bruttoinvestitionen 1'139'412.71 896'500.00 896'500.00 868'800.00 1'260'000.00 1'695'000.00 1'880'000.00
+ 30 Personalaufwand 1'494'620.96 1'503'900.00 1'503'900.00 1'457'700.00 1'465'004.00 1'472'337.00 1'479'705.00
+ 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand 1'647'722.50 1'730'800.00 1'730'800.00 1'838'400.00 1'789'246.00 1'767'975.00 1'776'747.00
- 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen -15'397.25 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
+ 34 Finanzaufwand 283'461.35 81'800.00 81'800.00 105'800.00 105'800.00 105'800.00 105'800.00
- 344 Wertberichtigungen Anlagen FV -61'726.50 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
+ 36 Transferaufwand 4'489'784.51 4'454'700.00 4'451'512.00 4'324'400.00 4'492'002.00 4'463'002.00 4'471'502.00
- 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 -150'536.50 -164'800.00 -161'612.00 -154'700.00 -172'302.00 -173'302.00 -181'802.00
Total 8'827'341.78 8'502'900.00 8'502'900.00 8'440'400.00 8'939'750.00 9'330'812.00 9'531'952.00

Selbstfinanzierung

+ 9000 Ertragsüberschuss 529'750.59 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
- 9001 Aufwandüberschuss 0.00 -167'500.00 -111'386.00 -49'900.00 -419'482.00 -368'620.00 -406'318.00
+ 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen 236'602.20 386'100.00 245'202.00 231'500.00 280'531.00 314'031.00 398'264.00
+ 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen 97'358.45 477'000.00 103'184.00 7'700.00 61'091.00 54'551.00 6'455.00
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen -93'205.85 -126'800.00 -94'312.00 -80'100.00 -57'491.00 -62'376.00 -85'455.00

Finanzkennzahlen

| VZ | Bezug | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget aktualis. 2020 | Budget 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 |
|--|-------|---|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| + | 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 | 150'536.50 | 164'800.00 | 161'612.00 | 154'700.00 | 172'302.00 | 173'302.00 | 181'802.00 |
| + | 389 | Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | 466 | Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 0.00 | 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 | | | 921'041.89 | 304'300.00 | 304'300.00 | 263'900.00 | 36'951.00 | 110'888.00 | 94'748.00 |
| Nettoinvestitionen | | | | | | | | | |
| + | 50 | Sachanlagen | | | 675'000.00 | 605'000.00 | 1'240'000.00 | 1'675'000.00 | 1'710'000.00 |
| + | 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 | | | 221'500.00 | 263'800.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 170'000.00 |
| - | 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 | | | -140'000.00 | -70'000.00 | -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 | | | 858'863.81 | 756'500.00 | 756'500.00 | 798'800.00 | 1'190'000.00 | 1'625'000.00 | 1'810'000.00 |
| Nettozinsaufwand | | | | | | | | | |
| + | 340 | Zinsaufwand | -750.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | 440 | Zinsertrag | -14'732.91 | -12'100.00 | -12'100.00 | -10'600.00 | -10'600.00 | -10'600.00 | -10'600.00 |
| Total | | | -15'482.91 | -10'600.00 | -10'600.00 | -10'600.00 | -10'600.00 | -10'600.00 | -10'600.00 |
| Nettoschuld I | | | | | | | | | |
| + | 20 | Fremdkapital | 6'232'541.11 | 4'732'541.11 | 4'732'541.11 | 4'932'541.11 | 8'332'541.11 | 12'832'541.11 | 15'482'541.11 |
| - | 10 | Finanzvermögen | -14'325'046.68 | -12'372'846.68 | -12'372'846.68 | -12'037'946.68 | -14'284'897.68 | -17'270'785.68 | -18'205'533.68 |
| Total | | | -8'092'505.57 | -7'640'305.57 | -7'640'305.57 | -7'105'405.57 | -5'952'356.57 | -4'438'244.57 | -2'722'992.57 |
| Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen | | | | | | | | | |
| + | 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | 4'045'844.18 | 3'828'000.00 | 3'828'000.00 | 3'660'000.00 | 3'619'147.00 | 3'619'146.00 | 3'619'146.00 |
| + | 401 | Direkte Steuern juristische Personen | 22'900.85 | 32'900.00 | 32'900.00 | 20'800.00 | 20'654.00 | 20'654.00 | 20'654.00 |
| Total | | | 4'068'745.03 | 3'860'900.00 | 3'860'900.00 | 3'680'800.00 | 3'639'801.00 | 3'639'800.00 | 3'639'800.00 |

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 |