



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
	Total	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
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	529'750.59		167'500		111'386		49'900		419'482		368'620		406'318	
0110	Legislative	93'033.44	0.00	94'300	0	94'300	0	90'300	0	90'750	0	91'202	0	91'656	0
0120	Exekutive	258'117.79	0.00	299'900	0	299'900	0	284'600	0	286'025	0	287'456	0	288'892	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	345'258.89	345'605.10	344'500	367'400	344'500	367'400	348'800	386'800	350'302	386'800	351'811	386'800	353'326	386'800
0220	Allgemeine Dienste, übrige	810'875.63	287'141.30	838'400	186'800	839'205	186'800	847'500	209'900	865'242	209'900	869'497	209'900	873'773	209'900
0290	Verwaltungsliegenschaften übrige	167'017.65	27'130.70	175'400	27'000	189'693	27'000	165'300	26'000	173'748	26'000	174'281	26'000	174'816	26'000
1110	Polizei	144'273.35	83'249.27	148'300	77'000	148'300	77'000	152'300	77'500	152'420	77'500	152'540	77'500	152'661	77'500
1200	Rechtssprechung	20'354.50	3'525.00	29'300	6'200	29'300	6'200	29'800	5'900	29'950	5'900	30'100	5'900	30'251	5'900
1400	Allgemeines Rechtswesen	308'544.20	73'641.70	269'000	49'400	268'985	49'400	299'700	49'900	300'401	49'900	301'120	49'900	301'841	49'900
1500	Feuerwehr	127'585.25	0.00	138'900	0	140'818	0	140'700	0	140'611	0	140'619	0	140'627	0
1610	Militärische Verteidigung	77'14.60	0.00	9'200	0	9'000	0	5'800	0	6'303	0	6'306	0	6'309	0
1620	Zivilschutz	84'086.55	11'400.00	80'000	0	79'486	0	42'200	0	74'891	0	74'896	0	74'901	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
3290	Kultur, Übriges	83'237.24	3'760.50	104'800	4'500	106'805	4'500	102'500	4'500	102'591	4'500	102'677	4'500	102'763	4'500
3320	Massenmedien	39'280.25	0.00	30'000	0	30'000	0	35'000	0	35'175	0	35'351	0	35'528	0
3321	Antennen- und Kabelanlagen	299'572.20	299'572.20	279'000	279'000	279'000	279'000	280'900	280'900	282'200	282'200	282'200	282'200	305'387	305'387
3410	Sport	67'118.75	0.00	77'100	0	77'247	0	76'900	0	77'847	0	78'847	0	87'347	0
3420	Freizeit	54'160.20	0.00	62'000	0	62'000	0	68'500	0	68'583	0	68'666	0	68'749	0
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	40'532.75	0.00	45'800	200	42'548	200	42'500	100	42'548	100	42'548	100	42'548	100
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters-	394'293.25	0.00	370'000	0	370'000	0	393'000	0	393'000	0	393'000	0	393'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	55'571.85	4'707.10	40'400	2'000	40'400	2'000	35'000	2'000	35'113	2'000	35'226	2'000	35'339	2'000
4215	Pflegefinanzierung Ambulante	271'222.26	0.00	261'600	0	261'600	0	294'200	0	294'200	0	294'200	0	294'200	0
4220	Rettungsdienste	20'300.00	0.00	33'600	0	33'600	0	19'400	0	19'497	0	19'594	0	19'692	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'876.50	0.00	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'015	0	3'030	0	3'045	0
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'399.00	0.00	9'500	0	9'500	0	5'000	0	5'010	0	5'020	0	5'030	0
5120	Prämenverbilligungen	151'308.55	152'067.50	125'000	125'000	125'000	125'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
5220	Ergänzungsleistungen zur IV	628'873.00	306'693.00	530'000	220'000	530'000	220'000	490'000	225'000	490'000	225'000	490'000	225'000	490'000	225'000
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	11'742.95	4'237.00	5'300	4'000	5'300	4'000	5'300	4'200	5'302	4'200	5'304	4'200	5'306	4'200
5320	Ergänzungsleistungen zur AHV	445'917.25	205'400.00	506'000	198'000	506'000	198'000	506'000	230'000	506'000	230'000	506'000	230'000	506'000	230'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	31'572.80	10'000.00	2'000	2'000	10'000	2'000	30'000	2'000	30'000	2'000	30'000	2'000	30'000	2'000
5440	Jugendschutz	103'733.45	7'742.35	94'100	0	94'100	0	96'100	0	96'100	0	96'100	0	96'100	0
5450	Leistungen an Familien	0.00	133.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	32'002.90	532.65	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0
5710	Beihilfen und Zuschüsse	138'481.00	40'913.00	140'000	0	140'000	0	111'000	0	111'000	0	111'000	0	111'000	0
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	774'361.60	380'643.75	656'000	121'000	656'000	121'000	520'000	118'000	640'000	118'000	640'000	118'000	640'000	118'000
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	213.45	124.60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5730	Asylwesen	95'668.85	40'986.50	107'200	66'000	107'200	66'000	93'000	80'000	93'181	80'000	93'363	80'000	93'546	80'000
5790	Fürsorge, Übriges	176'369.89	19'179.85	209'800	11'000	210'050	11'000	192'900	1'200	193'341	1'200	193'833	1'200	194'328	1'200
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	588'757.87	243'730.60	658'500	154'000	587'241	154'000	655'600	154'500	662'181	154'500	659'428	154'500	677'686	154'500
6210	Bahninfrastruktur	70'419.00	0.00	75'200	0	75'200	0	77'300	0	78'000	0	78'000	0	78'000	0
6220	Regional- und Agglomerations-	94'949.20	0.00	92'800	0	92'800	0	92'600	0	122'604	0	92'608	0	92'612	0
6230	Agglomerationsverkehr	0.00	0.00	0	0	0	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]	385'360.30	385'360.30	386'000	386'000	386'000	386'000	388'000	388'000	388'000	388'000	388'000	388'000	388'000	388'000
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	283'460.90	283'460.90	395'700	395'700	362'458	362'458	353'700	353'700	350'791	350'791	354'424	354'424	353'058	353'058
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2'661.00	0.00	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'005	0	1'010	0	1'015	0
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	280'599.05	280'599.05	278'300	278'300	279'054	279'054	295'500	295'500	296'700	296'700	297'952	297'952	299'210	299'210
7410	Gewässerverbauungen	17'992.75	0.00	17'000	0	16'613	0	16'100	0	16'148	0	16'183	0	16'218	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'082.40	0.00	1'100	0	1'082	0	1'000	0	1'082	0	1'082	0	1'082	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutz-	34'978.15	120.00	38'700	100	38'804	100	34'845	100	34'845	100	34'886	100	34'927	100
7710	Friedhof und Bestattung	77'341.45	0.00	84'000	0	84'009	0	81'300	0	86'209	0	86'209	0	86'209	0
7900	Raumordnung	33'503.17	0.00	51'500	0	51'500	0	18'900	0	18'950	0	19'000	0	19'051	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	2'500.00	0.00	13'000	0	13'000	0	15'000	0	15'075	0	15'150	0	15'226	0
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesser-	611.05	0.00	600	0	600	0	600	0	603	0	606	0	609	0
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	21'472.40	91.25	28'000	1'500	28'000	1'500	25'000	1'000	25'125	1'000	25'250	1'000	25'377	1'000
8300	Jagd und Fischerei	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	31'560.00	240.30	30'000	0	30'000	0	30'000	0	30'000	0	30'000	0	30'000	0
8600	Banken und Versicherungen	0.00	193'107.45	0	250'000	0	250'000	0	180'000	0	180'000	0	180'000	0	180'000
8710	Elektrizität (allgemein)	0.00	42'879.00	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'229.89	4'068'745.03	20'000	3'860'900	20'000	3'860'900	15'000	3'680'800	15'000	3'639'801	15'000	3'639'800	15'000	3'639'800

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	

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
+	Aktiviere 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 64'550.00
- 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