



OETWIL AN DER LIMMAT

# Finanz- und Aufgabenplan 2022– 2025

Version Verkauf Antenne



# Inhaltsverzeichnis

---

|   | Seite |
|---|-------|
| <b>1 Allgemeines</b>                      |       |
| ◆ Inhaltsverzeichnis                      | 1     |
| ◆ Erläuterungen zur Finanzplanung         | 2     |
| <b>2 Übersicht</b>                        |       |
| ◆ Übersicht                               | 4     |
| ◆ Planbilanz                              | 6     |
| ◆ Finanzierung                            | 7     |
| <b>3 Erfolgsrechnung</b>                  |       |
| ◆ Gestufte Erfolgsrechnung                | 8     |
| ◆ Hauptaufgabenbereiche                   | 9     |
| ◆ Aufgabenbereiche funktionale Gliederung | 10    |
| ◆ Eigenwirtschaftsbetriebe                | 12    |
| ◆ Sachgruppen                             | 16    |
| <b>4 Investitionsrechnung</b>             |       |
| ◆ Hauptaufgabenbereiche                   | 17    |
| ◆ Sachgruppen Verwaltungsvermögen         | 18    |
| ◆ Sachgruppen Finanzvermögen              | 19    |
| ◆ Zusammenfassung Nettoinvestitionen      | 20    |
| ◆ Investitionsplanung im Detail VV und FV | 21    |
| <b>5 Geldflussrechnung</b>                |       |
| ◆ Geldflussrechnung indirekte Methode     | 23    |
| <b>6 Kennzahlen</b>                       |       |
| ◆ Kennzahlen                              | 24    |
| <b>7 Richtwerte Kennzahlen</b>            |       |
| ◆ Richtwerte                              | 26    |

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wurde durch den Gemeinderat am 27.09.2021 genehmigt.

# Erläuterungen zur Finanzplanung 2022 – 2025

## 1. Ausgangslage

Die Rechnung 2020 schloss rund CHF 998'000 besser ab als erwartet. Die wesentlichen Gründe dieser Abweichung waren die Mehrerträge bei den Grundstückgewinnsteuern, die aktiven Steuerauscheidungen sowie die ausserordentlichen Erträge bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe. Zudem konnten aufgrund der Coronapandemie diverse Anlässe nicht durchgeführt werden. Der Ertragsüberschuss wurde dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Selbstfinanzierungsgrad somit lag bei guten 316%, bei einem Investitionsanteil von 10%.

## 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

## 3. Massnahmen

Zur Erreichung der Zielsetzung sind die folgenden Massnahmen vorgesehen:

### 3.1 Kosten

Die für das Jahr 2022 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 gehen wir im Budget 2022 gegenüber dem Vorjahr von leicht höheren Erträgen aus. Die Auswirkungen der Coronapandemie kommen laut unseren Einschätzen erst in den Jahren 2023/2024 zum Tragen. Wir rechnen bei den Planjahren mit rückgängigen Steuererträgen.

Bei den Grundstückgewinnen gehen wir, aufgrund der aktuellen Entwicklung bei den Handänderungen, fürs 2022 von einem steigenden Wert aus und für die Planjahre 2023-2025 wieder mit einem sinkenden Wert.

Wir rechnen nur mit einem moderaten Wachstum der Bevölkerung.

### **3.3 Investitionen**

#### **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. Im November 2021 entscheiden die Stimmberechtigten über den Verkauf bzw. den Ausbau der Kommunikationsnetzanlage. Aufgründessen haben wir in diesem Jahr zwei Finanzpläne erstellt. Einen mit den Szenarien des Verkaufes der Antennenanlage sowie einen Finanzplan mit dem Szenario Ausbau der Antennenanlage. Um den mittelfristigen Ausgleich des Budgets 2022 zu berechnen, haben wir die Rechnungsergebnisse der Version mit dem Verkauf herangezogen.

#### **3.3.2 Finanzvermögen**

Für die Überbauung im Oberdorf als Rendite-Objekt sind für die Projektierung sowie das Bauvorhaben Investitionsbeträge vorgesehen.

## **4. Steuerfussentwicklung**

Der Finanzplan zeigt klar, dass die durch Steuern zu finanzierenden Investitionen in den Jahren 2022 bis 2025 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 erhält die Gemeinde fürs Jahr 2022 einen Ressourcenausgleich. Für die Planperioden wurden keine Beträge berücksichtigt.

## **5. Eigenwirtschaftsbetriebe**

### **5.1 Antennenanlage**

Im vorliegenden Finanzplan wurde der Verkauf der Antennenanlage berücksichtigt.

### **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 m<sup>3</sup> beibehalten werden können.

### **5.3 Abfallwirtschaft**

Die Abfallgebühren wurden im Jahr 2021 auf CHF 150 p.a. (vorher CHF 120) pro Haushalt und Gewerbe erhöht. Die Betriebsrechnung der Jahre 2022-2025 zeigt ein geringes Defizit, welches durch Entnahmen der Spezialfinanzierung gedeckt werden können.

### **5.4 Abwasserbeseitigung**

Die Abwassergebühren wurden im Jahr 2020 von CHF 1.50 auf neu CH 2.00 pro m<sup>3</sup> 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<br>2020  | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022    | Planjahr<br>2023  | Planjahr<br>2024  | Planjahr<br>2025  |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kennzahlen</b>                                 |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| Einwohnerzahl                                     | 2'529             | 2'550                  | 2'600             | 2'650             | 2'700             | 2'750             |
| Schülerzahl                                       | 0                 | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Steuerfuss  | 41%               | 41%                    | 41%               | 41%               | 41%               | 41%               |
| Teuerungsentwicklung (LIK)                        | 0.00%             | 0.00%                  | 0.00%             | 0.00%             | 0.00%             | 0.00%             |
| <b>Zinsbelastungsquote</b>                        | <b>-3.39%</b>     | <b>-3.76%</b>          | <b>-3.75%</b>     | <b>-4.29%</b>     | <b>-1.47%</b>     | <b>1.35%</b>      |
| <b>Eigenkapitalquote</b>                          | <b>69.87%</b>     | <b>69.79%</b>          | <b>76.32%</b>     | <b>73.84%</b>     | <b>59.27%</b>     | <b>48.70%</b>     |
| <b>Investitionsanteil</b>                         | <b>10.26%</b>     | <b>10.29%</b>          | <b>7.24%</b>      | <b>13.19%</b>     | <b>14.75%</b>     | <b>6.65%</b>      |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                    | <b>315.99%</b>    | <b>33.04%</b>          | <b>897.84%</b>    | <b>-13.63%</b>    | <b>-11.91%</b>    | <b>-30.51%</b>    |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                       | <b>-0.13%</b>     | <b>-0.13%</b>          | <b>0.02%</b>      | <b>0.03%</b>      | <b>0.03%</b>      | <b>0.03%</b>      |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>                 | <b>-243.96%</b>   | <b>-231.41%</b>        | <b>-250.58%</b>   | <b>-217.46%</b>   | <b>-175.75%</b>   | <b>-156.76%</b>   |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>    | <b>-3'579</b>     | <b>-3'340</b>          | <b>-3'532</b>     | <b>-2'961</b>     | <b>-2'349</b>     | <b>-2'057</b>     |
| <b>Planerfolgsrechnung</b>                        |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| Aufwand   | 8'208'374         | 8'278'600              | 10'499'100        | 8'773'751         | 8'922'168         | 8'957'817         |
| Ertrag  | 9'039'053         | 8'228'700              | 10'663'900        | 8'282'700         | 8'295'450         | 8'296'600         |
| <b>Aufwandüberschuss (-)</b>                      | <b>830'679</b>    | <b>-49'900</b>         | <b>164'800</b>    | <b>-491'051</b>   | <b>-626'718</b>   | <b>-661'217</b>   |
| <b>Investitionsplanung</b>                        |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| <b>Investitionsrechnung VV</b>                    |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| Ausgaben  |                   | 868'800                | 660'000           | 1'225'000         | 1'395'000         | 575'000           |
| Einnahmen   |                   | 70'000                 | 576'700           | 50'000            | 50'000            | 50'000            |
| <b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>                  |                   | <b>-798'800</b>        | <b>-83'300</b>    | <b>-1'175'000</b> | <b>-1'345'000</b> | <b>-525'000</b>   |
| - davon steuerfinanzierter Haushalt               |                   | -732'700               | -58'300           | -740'000          | -870'000          | -455'000          |
| - davon Eigenwirtschaftsbetriebe                  |                   | -66'100                | -25'000           | -435'000          | -475'000          | -70'000           |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>        |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| Ausgaben  |                   | 0                      | 1'463'200         | 0                 | 3'000'000         | 4'000'000         |
| Einnahmen   |                   | 0                      | 1'113'200         | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>                  |                   | <b>0</b>               | <b>-350'000</b>   | <b>0</b>          | <b>-3'000'000</b> | <b>-4'000'000</b> |
| - davon in Grundstücke/Gebäude FV                 |                   | 0                      | -350'000          | 0                 | -3'000'000        | -4'000'000        |
| - davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV         |                   | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>         |                   | <b>-798'800</b>        | <b>-433'300</b>   | <b>-1'175'000</b> | <b>-4'345'000</b> | <b>-4'525'000</b> |
| <b>Plangeldflussrechnung</b>                      |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow) |                   | 263'900                | 161'400           | -160'200          | -160'200          | -160'200          |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV        |                   | -798'800               | -610'000          | -1'175'000        | -1'345'000        | -525'000          |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV             |                   | 0                      | 763'200           | 0                 | -3'000'000        | -4'000'000        |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit              |                   | 0                      | -1'500'000        | 500'000           | 4'500'000         | 4'500'000         |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>      |                   | <b>-534'900</b>        | <b>-1'185'400</b> | <b>-835'200</b>   | <b>-5'200</b>     | <b>-185'200</b>   |
| Stand flüssige Mittel per 1.1.                    |                   | 3'069'407              | 2'534'507         | 1'349'107         | 513'907           | 508'707           |
| Stand flüssige Mittel per 31.12.                  |                   | 2'534'507              | 1'349'107         | 513'907           | 508'707           | 323'507           |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>  |                   | <b>-534'900</b>        | <b>-1'185'400</b> | <b>-835'200</b>   | <b>-5'200</b>     | <b>-185'200</b>   |
| <b>Planbilanz</b>                                 |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| <b>Aktiven</b>                                    |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| <b>Aktiven</b>                                    | <b>24'880'996</b> | <b>24'758'696</b>      | <b>23'569'296</b> | <b>23'504'045</b> | <b>27'285'377</b> | <b>31'031'060</b> |
| Finanzvermögen                                    | 15'981'401        | 15'446'501             | 14'611'101        | 13'775'901        | 16'770'701        | 20'585'501        |
| Verwaltungsvermögen                               | 8'899'595         | 9'312'195              | 8'958'195         | 9'728'144         | 10'514'676        | 10'445'559        |
| - Steuerfinanzierter Haushalt                     | 7'850'513         | 8'279'513              | 8'422'859         | 8'804'408         | 9'180'290         | 9'106'673         |
| - Eigenwirtschaftsbetriebe                        | 1'049'082         | 1'032'682              | 535'336           | 923'736           | 1'334'386         | 1'338'886         |
| <b>Passiven</b>                                   |                   |                        |                   |                   |                   |                   |
| <b>Passiven</b>                                   | <b>24'880'996</b> | <b>24'758'696</b>      | <b>23'569'296</b> | <b>23'504'045</b> | <b>27'285'377</b> | <b>31'031'060</b> |
| Fremdkapital                                      | 6'928'905         | 6'928'905              | 5'428'905         | 5'928'905         | 10'428'905        | 14'928'905        |
| - Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten  | 1'500'000         | 1'500'000              | 0                 | 500'000           | 5'000'000         | 9'500'000         |
| - Übriges Fremdkapital                            | 5'428'905         | 5'428'905              | 5'428'905         | 5'428'905         | 5'428'905         | 5'428'905         |
| Eigenkapital                                      | 17'952'091        | 17'829'791             | 18'140'391        | 17'575'140        | 16'856'472        | 16'102'155        |
| - Zweckgebundenes Eigenkapital                    | 3'460'438         | 3'388'038              | 2'833'838         | 2'759'638         | 2'667'688         | 2'574'588         |
| - Zweckfreies Eigenkapital                        | 14'491'654        | 14'441'754             | 15'306'554        | 14'815'503        | 14'188'785        | 13'527'568        |

### Allgemeine Gemeindesteuern

## Übersicht

| Bezeichnung   | Rechnung<br>2020 | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|---|------------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Steuerertrag (netto)<br>ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen | 3'655'141        | 3'615'800              | 3'604'900      | 3'548'900        | 3'548'900        | 3'548'900        |

## Planbilanz

| Bezeichnung                                    | Rechnung<br>2020     | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022    | Planjahr<br>2023  | Planjahr<br>2024  | Planjahr<br>2025  |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiven</b>                                 | <b>24'880'995.81</b> | <b>24'758'696</b>      | <b>23'569'296</b> | <b>23'504'045</b> | <b>27'285'377</b> | <b>31'031'060</b> |
| <b>Finanzvermögen</b>                          | <b>15'981'401.10</b> | <b>15'446'501</b>      | <b>14'611'101</b> | <b>13'775'901</b> | <b>16'770'701</b> | <b>20'585'501</b> |
| <b>Umlaufvermögen</b>                          | <b>6'326'340.10</b>  | <b>5'791'440</b>       | <b>4'606'040</b>  | <b>3'770'840</b>  | <b>3'765'640</b>  | <b>3'580'440</b>  |
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen   | 3'069'406.69         | 2'534'507              | 1'349'107         | 513'907           | 508'707           | 323'507           |
| Forderungen                                    | 3'025'801.54         | 3'025'802              | 3'025'802         | 3'025'802         | 3'025'802         | 3'025'802         |
| Kurz- und langfristige Finanzanlagen           | 119'513.00           | 119'513                | 119'513           | 119'513           | 119'513           | 119'513           |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen                   | 111'618.87           | 111'619                | 111'619           | 111'619           | 111'619           | 111'619           |
| Vorräte und angefangene Arbeiten               | 0.00                 | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Anlagevermögen FV*</b>                      | <b>9'655'061.00</b>  | <b>9'655'061</b>       | <b>10'005'061</b> | <b>10'005'061</b> | <b>13'005'061</b> | <b>17'005'061</b> |
| Sachanlagen Finanzvermögen                     | 9'655'061.00         | 9'655'061              | 10'005'061        | 10'005'061        | 13'005'061        | 17'005'061        |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                     | <b>8'899'594.71</b>  | <b>9'312'195</b>       | <b>8'958'195</b>  | <b>9'728'144</b>  | <b>10'514'676</b> | <b>10'445'559</b> |
| <b>Anlagevermögen VV*</b>                      | <b>8'899'594.71</b>  | <b>9'312'195</b>       | <b>8'958'195</b>  | <b>9'728'144</b>  | <b>10'514'676</b> | <b>10'445'559</b> |
| Steuerfinanzierter Haushalt                    | 7'850'513.16         | 8'279'513              | 8'422'859         | 8'804'408         | 9'180'290         | 9'106'673         |
| Eigenwirtschaftsbetriebe                       | 1'049'081.55         | 1'032'682              | 535'336           | 923'736           | 1'334'386         | 1'338'886         |
| -  | 490'546.45           | 490'546                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb]                 | 812'397.35           | 812'697                | 711'997           | 772'197           | 1'021'897         | 1'014'697         |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]        | -312'578.80          | -292'379               | -197'679          | 131'321           | 293'071           | 305'571           |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]           | 22'616.55            | 21'817                 | 21'017            | 20'217            | 19'417            | 18'617            |
| - Antennen- und Kabelanlagen                   | 36'100.00            | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| -  | 0.00                 | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| -  | 0.00                 | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| *Total Anlagevermögen FV und VV                | 18'554'655.71        | 18'967'256             | 18'963'256        | 19'733'205        | 23'519'737        | 27'450'620        |
| <b>Passiven</b>                                | <b>24'880'995.81</b> | <b>24'758'696</b>      | <b>23'569'296</b> | <b>23'504'045</b> | <b>27'285'377</b> | <b>31'031'060</b> |
| <b>Fremdkapital</b>                            | <b>6'928'904.57</b>  | <b>6'928'905</b>       | <b>5'428'905</b>  | <b>5'928'905</b>  | <b>10'428'905</b> | <b>14'928'905</b> |
| Laufende Verbindlichkeiten                     | 3'967'815.82         | 3'967'816              | 3'967'816         | 3'967'816         | 3'967'816         | 3'967'816         |
| Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'500'000.00         | 1'500'000              | 0                 | 500'000           | 5'000'000         | 9'500'000         |
| Passive Rechnungsabgrenzungen                  | 58'426.11            | 58'426                 | 58'426            | 58'426            | 58'426            | 58'426            |
| Kurz- und langfristige Rückstellungen          | 723'800.00           | 723'800                | 723'800           | 723'800           | 723'800           | 723'800           |
| Fonds im Fremdkapital                          | 20'200.95            | 20'201                 | 20'201            | 20'201            | 20'201            | 20'201            |
| Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen) | 658'661.69           | 658'662                | 658'662           | 658'662           | 658'662           | 658'662           |
| <b>Eigenkapital</b>                            | <b>17'952'091.24</b> | <b>17'829'791</b>      | <b>18'140'391</b> | <b>17'575'140</b> | <b>16'856'472</b> | <b>16'102'155</b> |
| Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe | 3'460'437.73         | 3'388'038              | 2'833'838         | 2'759'638         | 2'667'688         | 2'574'588         |
| -  | 494'747.88           | 494'748                | -52               | -52               | -52               | -52               |
| - Wasserwerk [Gemeindebetrieb]                 | 2'131'317.06         | 2'139'017              | 2'158'117         | 2'163'117         | 2'157'617         | 2'150'217         |
| - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]        | 665'277.43           | 611'577                | 547'277           | 482'277           | 410'027           | 338'527           |
| - Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]           | 148'195.36           | 142'695                | 128'495           | 114'295           | 100'095           | 85'895            |
| - Antennen- und Kabelanlagen                   | 20'900.00            | 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                 |
| -  | 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                 |
| - Antennen- und Kabelanlagen                   | 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                      | 700'000           | 700'000           | 700'000           | 700'000           |
| Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten        | 0.00                 | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)    | 14'491'653.51        | 14'441'754             | 14'606'554        | 14'115'503        | 13'488'785        | 12'827'568        |
| Differenz Aktiven - Passiven                   | 0.00                 | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

## Finanzierung

| SG   | Bezeichnung  | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023  | Planjahr<br>2024  | Planjahr<br>2025 |
|--|--|------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| +/-  | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)              | -49'900                | 164'800        | -491'051          | -626'718          | -661'217         |
| +/-  | Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF | -72'400                | -575'100       | -74'200           | -91'950           | -93'100          |
| +  | Abschreibungen und Wertberichtigungen VV                   | 386'200                | 458'200        | 405'051           | 558'468           | 594'117          |
| +  | Einlagen in Fonds  | 0                      | 0              | 0                 | 0                 | 0                |
| -  | Entnahmen aus Fonds  | 0                      | 0              | 0                 | 0                 | 0                |
| +  | Einlagen in das Eigenkapital                               | 0                      | 700'000        | 0                 | 0                 | 0                |
| -  | Entnahmen aus dem Eigenkapital                             | 0                      | 0              | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Selbstfinanzierung</b>  |  | <b>263'900</b>         | <b>747'900</b> | <b>-160'200</b>   | <b>-160'200</b>   | <b>-160'200</b>  |
| ./.  | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                     | 798'800                | 83'300         | 1'175'000         | 1'345'000         | 525'000          |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b> |  | <b>-534'900</b>        | <b>664'600</b> | <b>-1'335'200</b> | <b>-1'505'200</b> | <b>-685'200</b>  |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                            |  | <b>33.04%</b>          | <b>897.84%</b> | <b>-13.63%</b>    | <b>-11.91%</b>    | <b>-30.51%</b>   |
| <b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>                           |  | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>                         |  | <b>-534'900</b>        | <b>664'600</b> | <b>-1'335'200</b> | <b>-1'505'200</b> | <b>-685'200</b>  |



## Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

| SG   | Bezeichnung                                   | Rechnung<br>2020    | Budget<br>2021   | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022    | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|--|---|---------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 30   | Personalaufwand                               | 1'419'115.20        | 1'457'700        | 1'457'700              | 1'439'900         | 1'517'400        | 1'517'400        | 1'517'400        |
| 31   | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'597'608.33        | 1'838'400        | 1'838'400              | 1'972'900         | 1'615'900        | 1'615'900        | 1'615'900        |
| 33   | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 244'293.75          | 231'500          | 231'500                | 316'600           | 249'684          | 402'434          | 432'583          |
| 35   | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 196'215.94          | 7'700            | 7'700                  | 19'100            | 5'000            | 0                | 0                |
| 36   | Transferaufwand                               | 4'176'270.32        | 4'324'400        | 4'324'400              | 5'073'100         | 4'973'167        | 4'973'834        | 4'979'334        |
| 37   | Durchlaufende Beiträge                        | 43'200.00           | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                   |   | <b>7'676'703.54</b> | <b>7'859'700</b> | <b>7'859'700</b>       | <b>8'821'600</b>  | <b>8'361'151</b> | <b>8'509'568</b> | <b>8'545'217</b> |
| 40   | Fiskalertrag                                  | 4'856'890.87        | 4'602'800        | 4'602'800              | 4'887'400         | 4'531'400        | 4'531'400        | 4'531'400        |
| 41   | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 42   | Entgelte                                      | 1'799'041.38        | 1'494'600        | 1'494'600              | 1'375'300         | 1'205'300        | 1'205'300        | 1'205'300        |
| 43   | Übrige Erträge                                | 0.00                | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 45   | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 32'095.96           | 80'100           | 80'100                 | 594'200           | 79'200           | 91'950           | 93'100           |
| 46   | Transferertrag                                | 1'591'649.30        | 1'342'500        | 1'342'500              | 1'968'900         | 1'780'100        | 1'780'100        | 1'780'100        |
| 47   | Durchlaufende Beiträge                        | 43'200.00           | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                    |   | <b>8'322'877.51</b> | <b>7'520'000</b> | <b>7'520'000</b>       | <b>8'825'800</b>  | <b>7'596'000</b> | <b>7'608'750</b> | <b>7'609'900</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>          |   | <b>646'173.97</b>   | <b>-339'700</b>  | <b>-339'700</b>        | <b>4'200</b>      | <b>-765'151</b>  | <b>-900'818</b>  | <b>-935'317</b>  |
| 34   | Finanzaufwand                                 | 210'470.21          | 105'800          | 105'800                | 114'300           | 114'300          | 114'300          | 114'300          |
| 44   | Finanzertrag                                  | 394'975.32          | 395'600          | 395'600                | 974'900           | 388'400          | 388'400          | 388'400          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                     |   | <b>184'505.11</b>   | <b>289'800</b>   | <b>289'800</b>         | <b>860'600</b>    | <b>274'100</b>   | <b>274'100</b>   | <b>274'100</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                           |   | <b>830'679.08</b>   | <b>-49'900</b>   | <b>-49'900</b>         | <b>864'800</b>    | <b>-491'051</b>  | <b>-626'718</b>  | <b>-661'217</b>  |
| 38   | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                | 0                | 0                      | 700'000           | 0                | 0                | 0                |
| 48   | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                   |   | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>-700'000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Interne Verrechnungen</b>                         |   |                     |                  |                        |                   |                  |                  |                  |
| 39   | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 321'200.00          | 313'100          | 313'100                | 863'200           | 298'300          | 298'300          | 298'300          |
| 49   | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 321'200.00          | 313'100          | 313'100                | 863'200           | 298'300          | 298'300          | 298'300          |
| <b>Saldo</b>   |   | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Total Aufwand</b>                                 |   | <b>8'208'373.75</b> | <b>8'278'600</b> | <b>8'278'600</b>       | <b>10'499'100</b> | <b>8'773'751</b> | <b>8'922'168</b> | <b>8'957'817</b> |
| <b>Total Ertrag</b>                                  |   | <b>9'039'052.83</b> | <b>8'228'700</b> | <b>8'228'700</b>       | <b>10'663'900</b> | <b>8'282'700</b> | <b>8'295'450</b> | <b>8'296'600</b> |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |   | <b>830'679.08</b>   | <b>-49'900</b>   | <b>-49'900</b>         | <b>164'800</b>    | <b>-491'051</b>  | <b>-626'718</b>  | <b>-661'217</b>  |

**Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche**

| Ber.                       | Bezeichnung                         | Rechnung 2020       |                     | Budget 2021      |                  | Budget aktualisiert 2021 |                  | Budget 2022       |                   | Planjahr 2023    |                  | Planjahr 2024    |                  | Planjahr 2025    |                  |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                            |                                     | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand                  | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 0                          | Allgemeine Verwaltung               | 1'616'328.78        | 761'301.95          | 1'736'500        | 622'700          | 1'736'500                | 622'700          | 1'930'500         | 620'600           | 1'829'484        | 599'000          | 1'829'484        | 599'000          | 1'829'483        | 599'000          |
| 1                          | Öffentliche Ordnung und Sicherheit  | 720'015.35          | 170'337.23          | 670'500          | 133'300          | 670'500                  | 133'300          | 690'100           | 112'300           | 694'800          | 112'300          | 694'800          | 112'300          | 694'800          | 112'300          |
| 2                          | Bildung                             | 0.00                | 0.00                | 0                | 0                | 0                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3                          | Kultur, Sport und Freizeit          | 533'780.16          | 291'507.19          | 588'800          | 285'400          | 588'800                  | 285'400          | 299'700           | 4'500             | 300'867          | 4'500            | 301'534          | 4'500            | 307'034          | 4'500            |
| 4                          | Gesundheit                          | 773'531.70          | 26'373.00           | 792'100          | 2'100            | 792'100                  | 2'100            | 842'500           | 13'000            | 849'000          | 13'000           | 849'000          | 13'000           | 849'000          | 13'000           |
| 5                          | Soziale Sicherheit                  | 2'240'825.79        | 985'042.50          | 2'227'000        | 790'400          | 2'227'000                | 790'400          | 2'816'900         | 1'230'300         | 2'816'900        | 1'230'300        | 2'816'900        | 1'230'300        | 2'816'900        | 1'230'300        |
| 6                          | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 747'729.70          | 179'439.92          | 825'500          | 154'500          | 825'500                  | 154'500          | 1'111'700         | 1'387'400         | 831'700          | 158'400          | 966'700          | 158'400          | 995'700          | 158'400          |
| 7                          | Umweltschutz und Raumordnung        | 1'244'643.29        | 1'064'174.90        | 1'211'300        | 1'037'300        | 1'211'300                | 1'037'300        | 1'218'900         | 1'036'200         | 1'219'200        | 1'036'900        | 1'231'950        | 1'049'650        | 1'233'100        | 1'050'800        |
| 8                          | Volkswirtschaft                     | 87'251.95           | 328'974.70          | 70'600           | 226'000          | 70'600                   | 226'000          | 73'500            | 228'500           | 73'500           | 228'500          | 73'500           | 228'500          | 73'500           | 228'500          |
| 9                          | Finanzen und Steuern                | 244'267.03          | 5'231'901.44        | 156'300          | 4'977'000        | 156'300                  | 4'977'000        | 1'515'300         | 6'031'100         | 158'300          | 4'899'800        | 158'300          | 4'899'800        | 158'300          | 4'899'800        |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss |                                     | <b>8'208'373.75</b> | <b>9'039'052.83</b> | <b>8'278'600</b> | <b>8'228'700</b> | <b>8'278'600</b>         | <b>8'228'700</b> | <b>10'499'100</b> | <b>10'663'900</b> | <b>8'773'751</b> | <b>8'282'700</b> | <b>8'922'168</b> | <b>8'295'450</b> | <b>8'957'817</b> | <b>8'296'600</b> |
|                            |                                     | 830'679.08          |                     |                  | 49'900           |                          | 49'900           | 164'800           |                   | 491'051          |                  | 626'718          |                  | 661'217          |                  |
|                            |                                     | <b>9'039'052.83</b> | <b>9'039'052.83</b> | <b>8'278'600</b> | <b>8'278'600</b> | <b>8'278'600</b>         | <b>8'278'600</b> | <b>10'663'900</b> | <b>10'663'900</b> | <b>8'773'751</b> | <b>8'773'751</b> | <b>8'922'168</b> | <b>8'922'168</b> | <b>8'957'817</b> | <b>8'957'817</b> |

**Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung**

| Fkt. | Bezeichnung                                | Rechnung 2020       |                     | Budget 2021      |                  | Budget aktualisiert 2021 |                  | Budget 2022       |                   | Planjahr 2023    |                  | Planjahr 2024    |                  | Planjahr 2025    |                  |
|------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand                  | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
|      | <b>Total</b>                               | <b>8'208'373.75</b> | <b>9'039'052.83</b> | <b>8'278'600</b> | <b>8'228'700</b> | <b>8'278'600</b>         | <b>8'228'700</b> | <b>10'499'100</b> | <b>10'663'900</b> | <b>8'773'751</b> | <b>8'282'700</b> | <b>8'922'168</b> | <b>8'295'450</b> | <b>8'957'817</b> | <b>8'296'600</b> |
|      | <b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>          | <b>830'679.08</b>   |                     |                  | <b>49'900</b>    |                          | <b>49'900</b>    | <b>164'800</b>    |                   | <b>491'051</b>   |                  | <b>626'718</b>   |                  | <b>661'217</b>   |                  |
| 0110 | Legislative                                | 62'242.75           | 0.00                | 90'300           | 0                | 90'300                   | 0                | 86'100            | 0                 | 86'100           | 0                | 86'100           | 0                | 86'100           | 0                |
| 0120 | Exekutive                                  | 211'637.90          | 0.00                | 284'600          | 0                | 284'600                  | 0                | 291'000           | 0                 | 291'000          | 0                | 291'000          | 0                | 291'000          | 0                |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung               | 327'346.11          | 357'881.80          | 348'800          | 386'800          | 348'800                  | 386'800          | 364'400           | 383'800           | 364'400          | 379'400          | 364'400          | 379'400          | 364'400          | 379'400          |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige                 | 852'432.45          | 375'882.80          | 847'500          | 209'900          | 847'500                  | 209'900          | 1'049'100         | 210'800           | 929'100          | 193'600          | 929'100          | 193'600          | 929'100          | 193'600          |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften übrige           | 162'669.57          | 27'537.35           | 165'300          | 26'000           | 165'300                  | 26'000           | 139'900           | 26'000            | 158'884          | 26'000           | 158'884          | 26'000           | 158'883          | 26'000           |
| 1110 | Polizei                                    | 143'637.35          | 50'841.20           | 152'300          | 77'500           | 152'300                  | 77'500           | 147'800           | 57'500            | 147'800          | 57'500           | 147'800          | 57'500           | 147'800          | 57'500           |
| 1200 | Rechtssprechung                            | 19'132.35           | 2'000.00            | 29'800           | 5'900            | 29'800                   | 5'900            | 24'500            | 2'000             | 24'500           | 2'000            | 24'500           | 2'000            | 24'500           | 2'000            |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen                    | 312'693.15          | 61'991.48           | 299'700          | 49'900           | 299'700                  | 49'900           | 314'500           | 52'800            | 318'500          | 52'800           | 318'500          | 52'800           | 318'500          | 52'800           |
| 1500 | Feuerwehr                                  | 114'526.95          | 0.00                | 140'700          | 0                | 140'700                  | 0                | 155'100           | 0                 | 155'200          | 0                | 155'200          | 0                | 155'200          | 0                |
| 1610 | Militärische Verteidigung                  | 6'687.40            | 0.00                | 5'800            | 0                | 5'800                    | 0                | 4'500             | 0                 | 4'500            | 0                | 4'500            | 0                | 4'500            | 0                |
| 1620 | Zivilschutz                                | 123'338.15          | 55'504.55           | 42'200           | 0                | 42'200                   | 0                | 43'700            | 0                 | 44'300           | 0                | 44'300           | 0                | 44'300           | 0                |
| 3210 | Bibliotheken                               | 25'000.00           | 0.00                | 25'000           | 0                | 25'000                   | 0                | 25'000            | 0                 | 25'000           | 0                | 25'000           | 0                | 25'000           | 0                |
| 3220 | Konzert und Theater                        | 0.00                | 0.00                | 0                | 0                | 0                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3290 | Kultur, Übriges                            | 46'833.34           | 5'132.00            | 102'500          | 4'500            | 102'500                  | 4'500            | 95'600            | 4'500             | 95'600           | 4'500            | 95'600           | 4'500            | 95'600           | 4'500            |
| 3320 | Massenmedien                               | 37'023.68           | 0.00                | 35'000           | 0                | 35'000                   | 0                | 36'000            | 0                 | 36'000           | 0                | 36'000           | 0                | 36'000           | 0                |
| 3321 | Antennen- und Kabelanlagen                 | 286'375.19          | 286'375.19          | 280'900          | 280'900          | 280'900                  | 280'900          | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3410 | Sport                                      | 67'720.20           | 0.00                | 76'900           | 0                | 76'900                   | 0                | 77'100            | 0                 | 78'267           | 0                | 78'934           | 0                | 84'434           | 0                |
| 3420 | Freizeit                                   | 70'827.75           | 0.00                | 68'500           | 0                | 68'500                   | 0                | 66'000            | 0                 | 66'000           | 0                | 66'000           | 0                | 66'000           | 0                |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime          | 39'388.20           | 20'197.70           | 42'500           | 100              | 42'500                   | 100              | 36'000            | 0                 | 42'500           | 0                | 42'500           | 0                | 42'500           | 0                |
| 4125 | Pflegefinanzierung Kranken-, Alters-       | 388'069.20          | 0.00                | 393'000          | 0                | 393'000                  | 0                | 370'000           | 0                 | 370'000          | 0                | 370'000          | 0                | 370'000          | 0                |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege                    | 36'341.65           | 6'175.30            | 35'000           | 2'000            | 35'000                   | 2'000            | 65'500            | 13'000            | 65'500           | 13'000           | 65'500           | 13'000           | 65'500           | 13'000           |
| 4215 | Pflegefinanzierung Ambulante               | 284'698.10          | 0.00                | 294'200          | 0                | 294'200                  | 0                | 348'000           | 0                 | 348'000          | 0                | 348'000          | 0                | 348'000          | 0                |
| 4220 | Rettungsdienste                            | 18'379.80           | 0.00                | 19'400           | 0                | 19'400                   | 0                | 15'000            | 0                 | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle                      | 0.00                | 0.00                | 3'000            | 0                | 3'000                    | 0                | 3'000             | 0                 | 3'000            | 0                | 3'000            | 0                | 3'000            | 0                |
| 4900 | Gesundheitswesen, übriges                  | 6'654.75            | 0.00                | 5'000            | 0                | 5'000                    | 0                | 5'000             | 0                 | 5'000            | 0                | 5'000            | 0                | 5'000            | 0                |
| 5120 | Prämenverbilligungen                       | 114'721.10          | 117'443.10          | 130'000          | 130'000          | 130'000                  | 130'000          | 132'000           | 132'000           | 132'000          | 132'000          | 132'000          | 132'000          | 132'000          | 132'000          |
| 5220 | Ergänzungsleistungen zur IV                | 463'693.10          | 219'211.00          | 490'000          | 225'000          | 490'000                  | 225'000          | 595'000           | 416'500           | 595'000          | 416'500          | 595'000          | 416'500          | 595'000          | 416'500          |
| 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     | 5'034.20            | 2'032.00            | 5'300            | 4'200            | 5'300                    | 4'200            | 3'300             | 4'100             | 3'300            | 4'100            | 3'300            | 4'100            | 3'300            | 4'100            |
| 5320 | Ergänzungsleistungen zur AHV               | 526'954.80          | 257'845.00          | 506'000          | 230'000          | 506'000                  | 230'000          | 553'000           | 383'800           | 553'000          | 383'800          | 553'000          | 383'800          | 553'000          | 383'800          |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso       | 22'567.70           | 29'323.05           | 30'000           | 2'000            | 30'000                   | 2'000            | 20'000            | 2'000             | 20'000           | 2'000            | 20'000           | 2'000            | 20'000           | 2'000            |
| 5440 | Jugendschutz                               | 99'973.75           | 0.00                | 96'100           | 0                | 96'100                   | 0                | 319'400           | 0                 | 319'400          | 0                | 319'400          | 0                | 319'400          | 0                |
| 5450 | Leistungen an Familien                     | 0.00                | 626.00              | 0                | 0                | 0                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5451 | Kindertagesstätten und Kinderhorte         | 25'989.40           | 101.90              | 40'000           | 0                | 40'000                   | 0                | 25'000            | 0                 | 25'000           | 0                | 25'000           | 0                | 25'000           | 0                |
| 5710 | Beihilfen und Zuschüsse                    | 109'410.00          | 24'031.00           | 111'000          | 0                | 111'000                  | 0                | 127'500           | 50'700            | 127'500          | 50'700           | 127'500          | 50'700           | 127'500          | 50'700           |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe          | 552'566.03          | 236'938.15          | 520'000          | 118'000          | 520'000                  | 118'000          | 716'000           | 160'000           | 716'000          | 160'000          | 716'000          | 160'000          | 716'000          | 160'000          |
| 5721 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe          | 0.00                | 0.00                | 0                | 0                | 0                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5730 | Asylwesen                                  | 111'632.30          | 83'564.75           | 93'000           | 80'000           | 93'000                   | 80'000           | 109'800           | 80'000            | 109'800          | 80'000           | 109'800          | 80'000           | 109'800          | 80'000           |
| 5790 | Fürsorge, Übriges                          | 195'583.41          | 13'926.55           | 192'900          | 1'200            | 192'900                  | 1'200            | 203'200           | 1'200             | 203'200          | 1'200            | 203'200          | 1'200            | 203'200          | 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                           | 562'183.90          | 179'439.92          | 655'600          | 154'500          | 655'600                  | 154'500          | 675'800           | 158'400           | 609'100          | 158'400          | 744'100          | 158'400          | 773'100          | 158'400          |
| 6210 | Bahninfrastruktur                          | 77'655.10           | 0.00                | 77'300           | 0                | 77'300                   | 0                | 82'000            | 0                 | 89'800           | 0                | 89'800           | 0                | 89'800           | 0                |
| 6220 | Regional- und Agglomerations-              | 107'890.70          | 0.00                | 92'600           | 0                | 92'600                   | 0                | 132'800           | 0                 | 132'800          | 0                | 132'800          | 0                | 132'800          | 0                |
| 6230 | Agglomerationsverkehr                      | 0.00                | 0.00                | 0                | 0                | 0                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 6401 | Netzwerke (Gemeindebetrieb)                | 0.00                | 0.00                | 0                | 0                | 0                        | 0                | 221'100           | 1'229'000         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7100 | Wasserversorgung (allgemein)               | 23'692.50           | 0.00                | 21'000           | 0                | 21'000                   | 0                | 26'000            | 0                 | 26'000           | 0                | 26'000           | 0                | 26'000           | 0                |
| 7101 | Wasserwerk [Gemeindebetrieb]               | 420'674.70          | 420'674.70          | 388'000          | 388'000          | 388'000                  | 388'000          | 388'000           | 388'000           | 388'000          | 388'000          | 393'500          | 393'500          | 395'400          | 395'400          |
| 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]      | 349'085.40          | 349'085.40          | 353'700          | 353'700          | 353'700                  | 353'700          | 364'300           | 364'300           | 365'000          | 365'000          | 372'250          | 372'250          | 371'500          | 371'500          |
| 7300 | Abfallwirtschaft (allgemein)               | 1'893.60            | 0.00                | 1'000            | 0                | 1'000                    | 0                | 1'000             | 1'000             | 1'000            | 1'000            | 1'000            | 1'000            | 1'000            | 1'000            |
| 7301 | Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]         | 294'294.80          | 294'294.80          | 295'500          | 295'500          | 295'500                  | 295'500          | 282'800           | 282'800           | 282'800          | 282'800          | 282'800          | 282'800          | 282'800          | 282'800          |
| 7410 | Gewässerverbauungen                        | 12'757.15           | 0.00                | 16'100           | 0                | 16'100                   | 0                | 28'600            | 0                 | 28'600           | 0                | 28'600           | 0                | 28'600           | 0                |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz               | 1'082.40            | 0.00                | 1'000            | 0                | 1'000                    | 0                | 1'000             | 0                 | 1'000            | 0                | 1'000            | 0                | 1'000            | 0                |
| 7690 | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutz-    | 34'817.95           | 120.00              | 34'800           | 100              | 34'800                   | 100              | 42'000            | 100               | 42'000           | 100              | 42'000           | 100              | 42'000           | 100              |
| 7710 | Friedhof und Bestattung                    | 82'916.40           | 0.00                | 81'300           | 0                | 81'300                   | 0                | 71'300            | 0                 | 70'900           | 0                | 70'900           | 0                | 70'900           | 0                |
| 7900 | Raumordnung                                | 23'428.39           | 0.00                | 18'900           | 0                | 18'900                   | 0                | 13'900            | 0                 | 13'900           | 0                | 13'900           | 0                | 13'900           | 0                |
| 8120 | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen | 10'899.35           | 0.00                | 15'000           | 0                | 15'000                   | 0                | 15'000            | 0                 | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                |
| 8140 | Landwirtschaftliche Produktionsverbesser-  | 440.55              | 0.00                | 600              | 0                | 600                      | 0                | 500               | 0                 | 500              | 0                | 500              | 0                | 500              | 0                |
| 8200 | Forstwirtschaft, Hauptbetrieb              | 28'208.05           | 392.90              | 25'000           | 1'000            | 25'000                   | 1'000            | 28'000            | 1'000             | 28'000           | 1'000            | 28'000           | 1'000            | 28'000           | 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                 | 47'704.00           | 16'144.00           | 30'000           | 0                | 30'000                   | 0                | 30'000            | 0                 | 30'000           | 0                | 30'000           | 0                | 30'000           | 0                |
| 8600 | Banken und Versicherungen                  | 0.00                | 270'416.80          | 0                | 180'000          | 0                        | 180'000          | 0                 | 182'500           | 0                | 182'500          | 0                | 182'500          | 0                | 182'500          |

## Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

| Fkt. | Bezeichnung                            | Rechnung<br>2020 |              | Budget<br>2021 |           | Budget aktualisiert<br>2021 |           | Budget<br>2022 |           | Planjahr<br>2023 |           | Planjahr<br>2024 |           | Planjahr<br>2025 |           |
|------|--|------------------|--------------|----------------|-----------|-----------------------------|-----------|----------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |  | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag    | Aufwand                     | Ertrag    | Aufwand        | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    |
| 8710 | Elektrizität (allgemein)               | 0.00             | 42'021.00    | 0              | 45'000    | 0                           | 45'000    | 0              | 45'000    | 0                | 45'000    | 0                | 45'000    | 0                | 45'000    |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern             | 2'505.42         | 3'710'576.47 | 15'000         | 3'680'800 | 15'000                      | 3'680'800 | 9'500          | 3'664'400 | 9'500            | 3'608'400 | 9'500            | 3'608'400 | 9'500            | 3'608'400 |
| 9101 | Sondersteuern                          | 4'425.00         | 1'146'314.40 | 4'500          | 922'000   | 4'500                       | 922'000   | 4'500          | 1'223'000 | 4'500            | 923'000   | 4'500            | 923'000   | 4'500            | 923'000   |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich            | 0.00             | 0.00         | 0              | 0         | 0                           | 0         | 113'700        | 188'800   | 0                | 0         | 0                | 0         | 0                | 0         |
| 9610 | Zinsen                                 | 10'184.45        | 11'133.82    | 12'500         | 10'900    | 12'500                      | 10'900    | 21'000         | 7'600     | 21'000           | 7'600     | 21'000           | 7'600     | 21'000           | 7'600     |
| 9620 | Emmissionskosten                       | 242.30           | 0.00         | 0              | 0         | 0                           | 0         | 300            | 0         | 300              | 0         | 300              | 0         | 300              | 0         |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens     | 224'335.36       | 357'515.80   | 124'300        | 361'800   | 124'300                     | 361'800   | 123'000        | 359'800   | 123'000          | 359'800   | 123'000          | 359'800   | 123'000          | 359'800   |
| 9639 | Gewinne und Verluste sowie Wertberich- | 0.00             | 5'145.00     | 0              | 0         | 0                           | 0         | 0              | 43'200    | 0                | 0         | 0                | 0         | 0                | 0         |
| 9690 | Finanzvermögen, Übriges                | 2'574.50         | 589.40       | 0              | 0         | 0                           | 0         | 543'300        | 543'300   | 0                | 0         | 0                | 0         | 0                | 0         |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe        | 0.00             | 626.55       | 0              | 1'500     | 0                           | 1'500     | 0              | 1'000     | 0                | 1'000     | 0                | 1'000     | 0                | 1'000     |
| 9900 | Finanzpolitische Reserve               | 0.00             | 0.00         | 0              | 0         | 0                           | 0         | 700'000        | 0         | 0                | 0         | 0                | 0         | 0                | 0         |
| 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<br>2020  | Budget<br>2021 | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|------------------|----------|---|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Betrieb 2</b> |          | <b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b> | <b>95'926.60</b>  | <b>7'700</b>   | <b>7'700</b>           | <b>19'100</b>  | <b>5'000</b>     | <b>-5'500</b>    | <b>-7'400</b>    |
| <b>7101</b>      |          | <b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>     | <b>95'926.60</b>  | <b>7'700</b>   | <b>7'700</b>           | <b>19'100</b>  | <b>5'000</b>     | <b>-5'500</b>    | <b>-7'400</b>    |
| <b>Aufwand</b>   | <b>3</b> |   | <b>324'748.10</b> | <b>380'300</b> | <b>380'300</b>         | <b>368'900</b> | <b>383'000</b>   | <b>393'500</b>   | <b>395'400</b>   |
|                  | 30       | Personalaufwand                         | 22'058.65         | 16'500         | 16'500                 | 34'500         | 34'500           | 34'500           | 34'500           |
|                  | 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand       | 121'303.20        | 114'500        | 114'500                | 103'500        | 103'500          | 103'500          | 103'500          |
|                  | 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen      | -4'593.80         | 30'500         | 30'500                 | 20'300         | 29'500           | 40'000           | 41'900           |
|                  | 34       | Finanzaufwand                           | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 36       | Transferaufwand                         | 154'080.05        | 184'300        | 184'300                | 177'700        | 182'600          | 182'600          | 182'600          |
|                  | 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                   | 31'900.00         | 34'500         | 34'500                 | 32'900         | 32'900           | 32'900           | 32'900           |
| <b>Ertrag</b>    | <b>4</b> |   | <b>420'674.70</b> | <b>388'000</b> | <b>388'000</b>         | <b>388'000</b> | <b>388'000</b>   | <b>388'000</b>   | <b>388'000</b>   |
|                  | 40       | Fiskalertrag                            | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 41       | Regalien und Konzessionen               | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 42       | Entgelte                                | 420'674.70        | 388'000        | 388'000                | 388'000        | 388'000          | 388'000          | 388'000          |
|                  | 43       | Übrige 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                |
|                  |          |   | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

| Fkt.             | SG       | Bezeichnung                                  | Rechnung<br>2020  | Budget<br>2021 | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|------------------|----------|--|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Betrieb 3</b> |          | <b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>      | <b>42'095.60</b>  | <b>-53'700</b> | <b>-53'700</b>         | <b>-64'300</b> | <b>-65'000</b>   | <b>-72'250</b>   | <b>-71'500</b>   |
| <b>7201</b>      |          | <b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b> | <b>42'095.60</b>  | <b>-53'700</b> | <b>-53'700</b>         | <b>-64'300</b> | <b>-65'000</b>   | <b>-72'250</b>   | <b>-71'500</b>   |
| <b>Aufwand</b>   | <b>3</b> |  | <b>306'989.80</b> | <b>353'700</b> | <b>353'700</b>         | <b>364'300</b> | <b>365'000</b>   | <b>372'250</b>   | <b>371'500</b>   |
|                  | 30       | Personalaufwand                              | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand            | 16'076.45         | 26'500         | 26'500                 | 39'500         | 39'500           | 39'500           | 39'500           |
|                  | 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen           | -58'202.10        | -54'500        | -54'500                | -54'000        | -53'300          | -46'050          | -46'800          |
|                  | 34       | Finanzaufwand                                | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 36       | Transferaufwand                              | 330'315.45        | 364'200        | 364'200                | 360'100        | 360'100          | 360'100          | 360'100          |
|                  | 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                        | 18'800.00         | 17'500         | 17'500                 | 18'700         | 18'700           | 18'700           | 18'700           |
| <b>Ertrag</b>    | <b>4</b> |  | <b>349'085.40</b> | <b>300'000</b> | <b>300'000</b>         | <b>300'000</b> | <b>300'000</b>   | <b>300'000</b>   | <b>300'000</b>   |
|                  | 40       | Fiskalertrag                                 | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 41       | Regalien und Konzessionen                    | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 42       | Entgelte                                     | 349'085.40        | 300'000        | 300'000                | 300'000        | 300'000          | 300'000          | 300'000          |
|                  | 43       | Übrige 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                |
|                  |          |  | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

| Fkt.             | SG       | Bezeichnung                               | Rechnung<br>2020  | Budget<br>2021 | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|------------------|----------|---|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Betrieb 4</b> |          | <b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>   | <b>-20'791.41</b> | <b>-5'500</b>  | <b>-5'500</b>          | <b>-14'200</b> | <b>-14'200</b>   | <b>-14'200</b>   | <b>-14'200</b>   |
| <b>7301</b>      |          | <b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b> | <b>-20'791.41</b> | <b>-5'500</b>  | <b>-5'500</b>          | <b>-14'200</b> | <b>-14'200</b>   | <b>-14'200</b>   | <b>-14'200</b>   |
| <b>Aufwand</b>   | <b>3</b> |   | <b>294'294.80</b> | <b>295'500</b> | <b>295'500</b>         | <b>282'800</b> | <b>282'800</b>   | <b>282'800</b>   | <b>282'800</b>   |
|                  | 30       | Personalaufwand                           | 24'498.55         | 27'000         | 27'000                 | 27'300         | 27'300           | 27'300           | 27'300           |
|                  | 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand         | 211'342.35        | 221'900        | 221'900                | 208'500        | 208'500          | 208'500          | 208'500          |
|                  | 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen        | 753.90            | 800            | 800                    | 800            | 800              | 800              | 800              |
|                  | 34       | Finanzaufwand                             | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 36       | Transferaufwand                           | 0.00              | 2'300          | 2'300                  | 2'000          | 2'000            | 2'000            | 2'000            |
|                  | 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                     | 57'700.00         | 43'500         | 43'500                 | 44'200         | 44'200           | 44'200           | 44'200           |
| <b>Ertrag</b>    | <b>4</b> |   | <b>273'503.39</b> | <b>290'000</b> | <b>290'000</b>         | <b>268'600</b> | <b>268'600</b>   | <b>268'600</b>   | <b>268'600</b>   |
|                  | 40       | Fiskalertrag                              | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 41       | Regalien und Konzessionen                 | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 42       | Entgelte                                  | 273'503.39        | 290'000        | 290'000                | 268'600        | 268'600          | 268'600          | 268'600          |
|                  | 43       | Übrige 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                |
|                  |          |   | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

| Fkt.             | SG       | Bezeichnung                             | Rechnung<br>2020  | Budget<br>2021 | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|------------------|----------|---|-------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Betrieb 5</b> |          | <b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b> | <b>58'193.74</b>  | <b>-20'900</b> | <b>-20'900</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>3321</b>      |          | <b>Antennen- und Kabelanlagen</b>       | <b>58'193.74</b>  | <b>-20'900</b> | <b>-20'900</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Aufwand</b>   | <b>3</b> |   | <b>228'181.45</b> | <b>280'900</b> | <b>280'900</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                  | 30       | Personalaufwand                         | 5'222.10          | 5'300          | 5'300                  | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand       | 168'287.15        | 218'200        | 218'200                | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen      | 36'272.20         | 36'100         | 36'100                 | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 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                   | 18'400.00         | 21'300         | 21'300                 | 0              | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ertrag</b>    | <b>4</b> |   | <b>286'375.19</b> | <b>260'000</b> | <b>260'000</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                  | 40       | Fiskalertrag                            | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 41       | Regalien und Konzessionen               | 0.00              | 0              | 0                      | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 42       | Entgelte                                | 286'375.19        | 260'000        | 260'000                | 0              | 0                | 0                | 0                |
|                  | 43       | Übrige 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                |
|                  |          |   | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |



## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

| SG   | Bezeichnung                                   | Rechnung<br>2020    | Budget<br>2021   | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022    | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|--|---|---------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aufwand</b>                                       |   |                     |                  |                        |                   |                  |                  |                  |
| 30   | Personalaufwand                               | 1'419'115.20        | 1'457'700        | 1'457'700              | 1'439'900         | 1'517'400        | 1'517'400        | 1'517'400        |
| 31   | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'597'608.33        | 1'838'400        | 1'838'400              | 1'972'900         | 1'615'900        | 1'615'900        | 1'615'900        |
| 33   | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 244'293.75          | 231'500          | 231'500                | 316'600           | 249'684          | 402'434          | 432'583          |
| 34   | Finanzaufwand                                 | 210'470.21          | 105'800          | 105'800                | 114'300           | 114'300          | 114'300          | 114'300          |
| 35   | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 196'215.94          | 7'700            | 7'700                  | 19'100            | 5'000            | 0                | 0                |
| 36   | Transferaufwand                               | 4'176'270.32        | 4'324'400        | 4'324'400              | 5'073'100         | 4'973'167        | 4'973'834        | 4'979'334        |
| 37   | Durchlaufende Beiträge                        | 43'200.00           | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 38   | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                | 0                | 0                      | 700'000           | 0                | 0                | 0                |
| 39   | Interne Verrechnungen                         | 321'200.00          | 313'100          | 313'100                | 863'200           | 298'300          | 298'300          | 298'300          |
| <b>Total Aufwand</b>                                 |   | <b>8'208'373.75</b> | <b>8'278'600</b> | <b>8'278'600</b>       | <b>10'499'100</b> | <b>8'773'751</b> | <b>8'922'168</b> | <b>8'957'817</b> |
| <b>Ertrag</b>  |   |                     |                  |                        |                   |                  |                  |                  |
| 40   | Fiskalertrag                                  | 4'856'890.87        | 4'602'800        | 4'602'800              | 4'887'400         | 4'531'400        | 4'531'400        | 4'531'400        |
| 41   | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 42   | Entgelte                                      | 1'799'041.38        | 1'494'600        | 1'494'600              | 1'375'300         | 1'205'300        | 1'205'300        | 1'205'300        |
| 43   | Übrige Erträge                                | 0.00                | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 44   | Finanzertrag                                  | 394'975.32          | 395'600          | 395'600                | 974'900           | 388'400          | 388'400          | 388'400          |
| 45   | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 32'095.96           | 80'100           | 80'100                 | 594'200           | 79'200           | 91'950           | 93'100           |
| 46   | Transferertrag                                | 1'591'649.30        | 1'342'500        | 1'342'500              | 1'968'900         | 1'780'100        | 1'780'100        | 1'780'100        |
| 47   | Durchlaufende Beiträge                        | 43'200.00           | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 48   | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                | 0                | 0                      | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 49   | Interne Verrechnungen                         | 321'200.00          | 313'100          | 313'100                | 863'200           | 298'300          | 298'300          | 298'300          |
| <b>Total Ertrag</b>                                  |   | <b>9'039'052.83</b> | <b>8'228'700</b> | <b>8'228'700</b>       | <b>10'663'900</b> | <b>8'282'700</b> | <b>8'295'450</b> | <b>8'296'600</b> |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |   | <b>830'679.08</b>   | <b>-49'900</b>   | <b>-49'900</b>         | <b>164'800</b>    | <b>-491'051</b>  | <b>-626'718</b>  | <b>-661'217</b>  |

## Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

| Ber.                                     | Bezeichnung                         | Budget aktualisiert<br>2021 |                | Budget<br>2022 |                | Planjahr<br>2023 |                  | Planjahr<br>2024 |                  | Planjahr<br>2025 |                |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|  |                                     | Ausgaben                    | Einnahmen      | Ausgaben       | Einnahmen      | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen      |
| 0  | Allgemeine Verwaltung               | 0                           | 0              | 275'000        | 0              | 220'000          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 1  | Öffentliche Ordnung und Sicherheit  | 77'700                      | 0              | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 2  | Bildung                             | 0                           | 0              | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 3  | Kultur, Sport und Freizeit          | 0                           | 0              | 0              | 0              | 20'000           | 0                | 20'000           | 0                | 165'000          | 0              |
| 4  | Gesundheit                          | 70'000                      | 0              | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 5  | Soziale Sicherheit                  | 0                           | 0              | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 6  | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 605'000                     | 20'000         | 250'000        | 526'700        | 500'000          | 0                | 850'000          | 0                | 290'000          | 0              |
| 7  | Umweltschutz und Raumordnung        | 116'100                     | 50'000         | 135'000        | 50'000         | 485'000          | 50'000           | 525'000          | 50'000           | 120'000          | 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              |
|  |                                     | <b>868'800</b>              | <b>70'000</b>  | <b>660'000</b> | <b>576'700</b> | <b>1'225'000</b> | <b>50'000</b>    | <b>1'395'000</b> | <b>50'000</b>    | <b>575'000</b>   | <b>50'000</b>  |
| Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen |                                     |                             | 798'800        |                | 83'300         |                  | 1'175'000        |                  | 1'345'000        |                  | 525'000        |
|  |                                     | <b>868'800</b>              | <b>868'800</b> | <b>660'000</b> | <b>660'000</b> | <b>1'225'000</b> | <b>1'225'000</b> | <b>1'395'000</b> | <b>1'395'000</b> | <b>575'000</b>   | <b>575'000</b> |

## Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

| SG  | Bezeichnung   | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023  | Planjahr<br>2024  | Planjahr<br>2025 |
|---|---|------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Ausgaben</b>   |   |                        |                |                   |                   |                  |
| 50  | Sachanlagen   | 605'000                | 660'000        | 1'205'000         | 1'375'000         | 410'000          |
| 51  | Investitionsausgaben 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                                 | 263'800                | 0              | 20'000            | 20'000            | 165'000          |
| 57  | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0                      | 0              | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                       |   | <b>868'800</b>         | <b>660'000</b> | <b>1'225'000</b>  | <b>1'395'000</b>  | <b>575'000</b>   |
| <b>Einnahmen</b>  |   |                        |                |                   |                   |                  |
| 60  | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0                      | 526'700        | 0                 | 0                 | 0                |
| 61  | Rückerstattungen  | 0                      | 0              | 0                 | 0                 | 0                |
| 62  | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0                      | 0              | 0                 | 0                 | 0                |
| 63  | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | 70'000                 | 50'000         | 50'000            | 50'000            | 50'000           |
| 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                |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>                      |   | <b>70'000</b>          | <b>576'700</b> | <b>50'000</b>     | <b>50'000</b>     | <b>50'000</b>    |
| <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>             |   |                        |                |                   |                   |                  |
| Total Investitionsausgaben                              |   | 868'800                | 660'000        | 1'225'000         | 1'395'000         | 575'000          |
| Total Investitionseinnahmen                             |   | 70'000                 | 576'700        | 50'000            | 50'000            | 50'000           |
| <b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> |   | <b>-798'800</b>        | <b>-83'300</b> | <b>-1'175'000</b> | <b>-1'345'000</b> | <b>-525'000</b>  |

## Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

| SG  | Bezeichnung   | Budget aktual.<br>2021 | Budget<br>2022   | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024  | Planjahr<br>2025  |
|---|---|------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ausgaben</b>   |   |                        |                  |                  |                   |                   |
| 70  | Investitionen in Sachanlagen  | 0                      | 350'000          | 0                | 3'000'000         | 4'000'000         |
| 72  | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen                              | 0                      | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 75  | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen                       | 0                      | 526'700          | 0                | 0                 | 0                 |
| 77  | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung  | 0                      | 586'500          | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Total Ausgaben</b>                                   |   | <b>0</b>               | <b>1'463'200</b> | <b>0</b>         | <b>3'000'000</b>  | <b>4'000'000</b>  |
| <b>Einnahmen</b>  |   |                        |                  |                  |                   |                   |
| 80  | Verkauf von Sachanlagen   | 0                      | 1'113'200        | 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                 |
| <b>Total Einnahmen</b>                                  |   | <b>0</b>               | <b>1'113'200</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Investitionen im Finanzvermögen</b>                  |   |                        |                  |                  |                   |                   |
| Total Ausgaben  |   | 0                      | 1'463'200        | 0                | 3'000'000         | 4'000'000         |
| Total Einnahmen   |   | 0                      | 1'113'200        | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> |   | <b>0</b>               | <b>-350'000</b>  | <b>0</b>         | <b>-3'000'000</b> | <b>-4'000'000</b> |

## Investitionsplan

| im Bau   |      |           |   |       |          |                |                |                  |                  |                  |          |                   |   |
|--|------|-----------|---|-------|----------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|---|
| E  | Fkt. | Sachkonto | Bezeichnung Investitionsvorhaben                                  | Prio. | 2020     | 2021           | 2022           | 2023             | 2024             | 2025             | später   | Total             | B |
| <b>Zusammenfassung</b>                               |      |           |   |       |          |                |                |                  |                  |                  |          |                   |   |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>        |      |           |   |       |          |                |                |                  |                  |                  |          |                   |   |
|  |      |           | Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts                    |       | 0        | 732'700        | 58'300         | 740'000          | 870'000          | 455'000          | 0        | 2'856'000         |   |
|  |      |           | Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe                        |       | 0        | 66'100         | 25'000         | 435'000          | 475'000          | 70'000           | 0        | 1'071'100         |   |
|  |      |           | <b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>                 |       | <b>0</b> | <b>798'800</b> | <b>83'300</b>  | <b>1'175'000</b> | <b>1'345'000</b> | <b>525'000</b>   | <b>0</b> | <b>3'927'100</b>  |   |
| <b>Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen</b> |      |           |   |       |          |                |                |                  |                  |                  |          |                   |   |
|  |      |           | davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV            |       | 0        | 0              | 350'000        | 0                | 3'000'000        | 4'000'000        | 0        | 7'350'000         |   |
|  |      |           | davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV    |       | 0        | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0        | 0                 |   |
|  |      |           | <b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>                 |       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>350'000</b> | <b>0</b>         | <b>3'000'000</b> | <b>4'000'000</b> | <b>0</b> | <b>7'350'000</b>  |   |
|  |      |           | <b>Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)</b> |       | <b>0</b> | <b>798'800</b> | <b>433'300</b> | <b>1'175'000</b> | <b>4'345'000</b> | <b>4'525'000</b> | <b>0</b> | <b>11'277'100</b> |   |





## Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

| VZ Bezeichnung   | Budget aktualis.<br>2021 | Budget<br>2022    | Planjahr<br>2023  | Planjahr<br>2024  | Planjahr<br>2025  |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>                          |                          |                   |                   |                   |                   |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -49'900                  | 164'800           | -491'051          | -626'718          | -661'217          |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 386'200                  | 458'200           | 405'051           | 558'468           | 594'117           |
| +/- 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                        | -586'500          | 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                | -72'400                  | -575'100          | -74'200           | -91'950           | -93'100           |
| +/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital  | 0                        | 700'000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Aktivierung Eigenleistungen  | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| +/- Interne Verrechnungen  | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                      | <b>263'900</b>           | <b>161'400</b>    | <b>-160'200</b>   | <b>-160'200</b>   | <b>-160'200</b>   |
| <b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>                         |                          |                   |                   |                   |                   |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                   | -868'800                 | -660'000          | -1'225'000        | -1'395'000        | -575'000          |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                  | 70'000                   | 576'700           | 50'000            | 50'000            | 50'000            |
| = <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>                 | <i>-798'800</i>          | <i>-83'300</i>    | <i>-1'175'000</i> | <i>-1'345'000</i> | <i>-525'000</i>   |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                              | 0                        | -526'700          | 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                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>           | <b>-798'800</b>          | <b>-610'000</b>   | <b>-1'175'000</b> | <b>-1'345'000</b> | <b>-525'000</b>   |
| <b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                                   |                          |                   |                   |                   |                   |
| +/- 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   | 0                        | -350'000          | 0                 | -3'000'000        | -4'000'000        |
| +/- Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| +/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)                       | 0                        | 586'500           | 0                 | 0                 | 0                 |
| + Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV              | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| + Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                              | 0                        | 526'700           | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                              | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                     | <b>0</b>                 | <b>763'200</b>    | <b>0</b>          | <b>-3'000'000</b> | <b>-4'000'000</b> |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                      | <b>-798'800</b>          | <b>153'200</b>    | <b>-1'175'000</b> | <b>-4'345'000</b> | <b>-4'525'000</b> |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>  |                          |                   |                   |                   |                   |
| +/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten         | 0                        | -1'500'000        | 500'000           | 4'500'000         | 4'500'000         |
| +/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)       | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)       | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                  | <b>0</b>                 | <b>-1'500'000</b> | <b>500'000</b>    | <b>4'500'000</b>  | <b>4'500'000</b>  |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>                                 | <b>-534'900</b>          | <b>-1'185'400</b> | <b>-835'200</b>   | <b>-5'200</b>     | <b>-185'200</b>   |
| Stand flüssige Mittel per 1.1.   | 3'069'407                | 2'534'507         | 1'349'107         | 513'907           | 508'707           |
| Stand flüssige Mittel per 31.12.   | 2'534'507                | 1'349'107         | 513'907           | 508'707           | 323'507           |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>                             | <b>-534'900</b>          | <b>-1'185'400</b> | <b>-835'200</b>   | <b>-5'200</b>     | <b>-185'200</b>   |
| Abweichung   | 0                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |



## Finanzkennzahlen

| VZ  | Bezug     | Bezeichnung                                    | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget aktualis.<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
|---|-----------|--|------------------|----------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Finanzkennzahlen</b> gemäss VGG                                |           |  |                  |                |                          |                |                  |                  |                  |
| Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach |           |  |                  |                |                          |                |                  |                  |                  |
| Anh.  | Ziff. 2.2 | <b>Zinsbelastungsquote</b>                     | -3.39%           | -3.76%         | -3.76%                   | -3.75%         | -4.29%           | -1.47%           | 1.35%            |
|   |           | Beurteilung                                    | 1                | 1              | 1                        | 1              | 1                | 1                | 1                |
|   | Ziff. 2.3 | <b>Eigenkapitalquote</b>                       | 69.87%           | 69.79%         | 69.79%                   | 76.32%         | 73.84%           | 59.27%           | 48.70%           |
|   |           | Beurteilung                                    | 1                | 1              | 1                        | 1              | 1                | 1                | 1                |
|   | Ziff. 2.4 | <b>Investitionsanteil</b>                      | 10.26%           | 10.29%         | 10.29%                   | 7.24%          | 13.19%           | 14.75%           | 6.65%            |
|   |           | Beurteilung                                    | 1                | 1              | 1                        | 3              | 1                | 1                | 3                |
|   | Ziff. 3.1 | <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                 | 315.99%          | 33.04%         | 33.04%                   | 897.84%        | -13.63%          | -11.91%          | -30.51%          |
|   |           | Beurteilung                                    | 1                | 3              | 3                        | 1              | 3                | 3                | 3                |
|   | Ziff. 3.2 | <b>Zinsbelastungsanteil</b>                    | -0.13%           | -0.13%         | -0.13%                   | 0.02%          | 0.03%            | 0.03%            | 0.03%            |
|   |           | Beurteilung                                    | 1                | 1              | 1                        | 1              | 1                | 1                | 1                |
|   | Ziff. 3.3 | <b>Nettoverschuldungsquotient</b>              | -243.96%         | -231.41%       | -231.41%                 | -250.58%       | -217.46%         | -175.75%         | -156.76%         |
|   |           | Beurteilung                                    | 1                | 1              | 1                        | 1              | 1                | 1                | 1                |
|   | Ziff. 3.4 | <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b> | -3'579           | -3'340         | -3'340                   | -3'532         | -2'961           | -2'349           | -2'057           |
|   |           | Beurteilung                                    | 1                | 1              | 1                        | 1              | 1                | 1                | 1                |

## Berechnungsdaten

|  |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Einwohnerbestand</b> per Ende Jahr                      |  | 2'529                | 2'550                | 2'550                | 2'600                | 2'650                | 2'700                | 2'750                |
| <b>Kurz- und langfristige Schulden</b>                     |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + (201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten |  | 1'500'000.00         | 1'500'000.00         | 1'500'000.00         | 0.00                 | 500'000.00           | 5'000'000.00         | 9'500'000.00         |
| <b>Total</b>   |  | <b>1'500'000.00</b>  | <b>1'500'000.00</b>  | <b>1'500'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>500'000.00</b>    | <b>5'000'000.00</b>  | <b>9'500'000.00</b>  |
| * <b>5.00% Zinsbelastung</b>                               |  | 75'000.00            | 75'000.00            | 75'000.00            | 0.00                 | 25'000.00            | 250'000.00           | 475'000.00           |
| <b>Finanzvermögensertrag</b>                               |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + 440 Zinsertrag   |  | 11'133.82            | 10'600.00            | 10'600.00            | 7'600.00             | 7'600.00             | 7'600.00             | 7'600.00             |
| + 442 Beteiligungsertrag FV                                |  | 0.00                 | 300.00               | 300.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| + 443 Liegenschaftenertrag FV                              |  | 357'515.80           | 361'800.00           | 361'800.00           | 359'800.00           | 359'800.00           | 359'800.00           | 359'800.00           |
| <b>Total</b>   |  | <b>368'649.62</b>    | <b>372'700.00</b>    | <b>372'700.00</b>    | <b>367'400.00</b>    | <b>367'400.00</b>    | <b>367'400.00</b>    | <b>367'400.00</b>    |
| <b>Laufender Ertrag</b>                                    |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + 40 Fiskalertrag  |  | 4'856'890.87         | 4'602'800.00         | 4'602'800.00         | 4'887'400.00         | 4'531'400.00         | 4'531'400.00         | 4'531'400.00         |
| + 41 Regalien und Konzessionen                             |  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| + 42 Entgelte  |  | 1'799'041.38         | 1'494'600.00         | 1'494'600.00         | 1'375'300.00         | 1'205'300.00         | 1'205'300.00         | 1'205'300.00         |
| + 43 Übrige Erträge  |  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| + 44 Finanzertrag  |  | 394'975.32           | 395'600.00           | 395'600.00           | 974'900.00           | 388'400.00           | 388'400.00           | 388'400.00           |
| + 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds         |  | 32'095.96            | 80'100.00            | 80'100.00            | 594'200.00           | 79'200.00            | 91'950.00            | 93'100.00            |
| + 46 Transferertrag  |  | 1'591'649.30         | 1'342'500.00         | 1'342'500.00         | 1'968'900.00         | 1'780'100.00         | 1'780'100.00         | 1'780'100.00         |
| <b>Total</b>   |  | <b>8'674'652.83</b>  | <b>7'915'600.00</b>  | <b>7'915'600.00</b>  | <b>9'800'700.00</b>  | <b>7'984'400.00</b>  | <b>7'997'150.00</b>  | <b>7'998'300.00</b>  |
| <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                            |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                         |  | 14'491'653.51        | 14'441'753.51        | 14'441'753.51        | 14'606'553.51        | 14'115'502.51        | 13'488'784.51        | 12'827'567.51        |
| + 294 Finanzpolitische Reserve                             |  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 700'000.00           | 700'000.00           | 700'000.00           | 700'000.00           |
| + 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten             |  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Total</b>   |  | <b>14'491'653.51</b> | <b>14'441'753.51</b> | <b>14'441'753.51</b> | <b>15'306'553.51</b> | <b>14'815'502.51</b> | <b>14'188'784.51</b> | <b>13'527'567.51</b> |
| <b>Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel</b>                 |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + 2 Total Passiven   |  | 24'880'995.81        | 24'758'695.81        | 24'758'695.81        | 23'548'395.81        | 23'483'144.81        | 27'264'476.81        | 31'010'159.81        |
| - 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital    |  | -678'862.64          | -678'862.64          | -678'862.64          | -678'862.64          | -678'862.64          | -678'862.64          | -678'862.64          |
| - 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital                |  | -3'460'437.73        | -3'388'037.73        | -3'388'037.73        | -2'812'937.73        | -2'738'737.73        | -2'646'787.73        | -2'553'687.73        |
| - 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                 |
| <b>Total</b>   |  | <b>20'741'695.44</b> | <b>20'691'795.44</b> | <b>20'691'795.44</b> | <b>20'056'595.44</b> | <b>20'065'544.44</b> | <b>23'938'826.44</b> | <b>27'777'609.44</b> |
| <b>Bruttoinvestitionen</b>                                 |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + 50 Sachanlagen   |  |                      |                      | 605'000.00           | 660'000.00           | 1'205'000.00         | 1'375'000.00         | 410'000.00           |
| + 51 Investitionsausgaben 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                           |  |                      |                      | 263'800.00           | 0.00                 | 20'000.00            | 20'000.00            | 165'000.00           |
| <b>Total</b>   |  | <b>829'299.05</b>    | <b>868'800.00</b>    | <b>868'800.00</b>    | <b>660'000.00</b>    | <b>1'225'000.00</b>  | <b>1'395'000.00</b>  | <b>575'000.00</b>    |
| <b>Gesamtausgaben</b>                                      |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + (50-56) Bruttoinvestitionen                              |  | 829'299.05           | 868'800.00           | 868'800.00           | 660'000.00           | 1'225'000.00         | 1'395'000.00         | 575'000.00           |
| + 30 Personalaufwand                                       |  | 1'419'115.20         | 1'457'700.00         | 1'457'700.00         | 1'439'900.00         | 1'517'400.00         | 1'517'400.00         | 1'517'400.00         |
| + 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand                     |  | 1'597'608.33         | 1'838'400.00         | 1'838'400.00         | 1'972'900.00         | 1'615'900.00         | 1'615'900.00         | 1'615'900.00         |
| - 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen                  |  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| + 34 Finanzaufwand   |  | 210'470.21           | 105'800.00           | 105'800.00           | 114'300.00           | 114'300.00           | 114'300.00           | 114'300.00           |
| - 344 Wertberichtigungen Anlagen FV                        |  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| + 36 Transferaufwand                                       |  | 4'176'270.32         | 4'324'400.00         | 4'324'400.00         | 5'073'100.00         | 4'973'167.00         | 4'973'834.00         | 4'979'334.00         |
| - 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                  |  | -148'811.85          | -154'700.00          | -154'700.00          | -141'600.00          | -155'367.00          | -156'034.00          | -161'534.00          |
| <b>Total</b>   |  | <b>8'083'951.26</b>  | <b>8'440'400.00</b>  | <b>8'440'400.00</b>  | <b>9'118'600.00</b>  | <b>9'290'400.00</b>  | <b>9'460'400.00</b>  | <b>8'640'400.00</b>  |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                  |  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| + 9000 Ertragsüberschuss                                   |  | 830'679.08           | 0.00                 | 0.00                 | 164'800.00           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| - 9001 Aufwandüberschuss                                   |  | 0.00                 | -49'900.00           | -49'900.00           | 0.00                 | -491'051.00          | -626'718.00          | -661'217.00          |
| + 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                    |  | 244'293.75           | 231'500.00           | 231'500.00           | 316'600.00           | 249'684.00           | 402'434.00           | 432'583.00           |
| + 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds           |  | 196'215.94           | 7'700.00             | 7'700.00             | 19'100.00            | 5'000.00             | 0.00                 | 0.00                 |
| - 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds         |  | -32'095.96           | -80'100.00           | -80'100.00           | -594'200.00          | -79'200.00           | -91'950.00           | -93'100.00           |

## Finanzkennzahlen

| VZ   | Bezug | Bezeichnung                                     | Rechnung<br>2020     | Budget<br>2021       | Budget aktualis.<br>2021 | Budget<br>2022       | Planjahr<br>2023     | Planjahr<br>2024     | Planjahr<br>2025     |
|--|-------|---|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| +  | 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             | 148'811.85           | 154'700.00           | 154'700.00               | 141'600.00           | 155'367.00           | 156'034.00           | 161'534.00           |
| +  | 389   | Einlagen in das Eigenkapital                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                     | 700'000.00           | 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                 |
| <b>Total</b>   |       |   | <b>1'387'904.66</b>  | <b>263'900.00</b>    | <b>263'900.00</b>        | <b>747'900.00</b>    | <b>-160'200.00</b>   | <b>-160'200.00</b>   | <b>-160'200.00</b>   |
| <b>Nettoinvestitionen</b>  |       |   |                      |                      |                          |                      |                      |                      |                      |
| +  | 50    | Sachanlagen                                     |                      |                      | 605'000.00               | 660'000.00           | 1'205'000.00         | 1'375'000.00         | 410'000.00           |
| +  | 51    | Investitionsausgaben 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                     |                      |                      | 263'800.00               | 0.00                 | 20'000.00            | 20'000.00            | 165'000.00           |
| -  | 60    | Übertragung von Sachanlagen in das FV           |                      |                      | 0.00                     | -526'700.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| -  | 61    | Rückerstattungen                                |                      |                      | 0.00                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| -  | 62    | Übertragung von immateriellen Anlagen in das FV |                      |                      | 0.00                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| -  | 63    | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung        |                      |                      | -70'000.00               | -50'000.00           | -50'000.00           | -50'000.00           | -50'000.00           |
| -  | 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                 |
| <b>Total</b>   |       |   | <b>439'218.25</b>    | <b>798'800.00</b>    | <b>798'800.00</b>        | <b>83'300.00</b>     | <b>1'175'000.00</b>  | <b>1'345'000.00</b>  | <b>525'000.00</b>    |
| <b>Nettozinsaufwand</b>  |       |   |                      |                      |                          |                      |                      |                      |                      |
| +  | 340   | Zinsaufwand                                     | -507.20              | 0.00                 | 0.00                     | 10'000.00            | 10'000.00            | 10'000.00            | 10'000.00            |
| -  | 440   | Zinsertrag                                      | -11'133.82           | -10'600.00           | -10'600.00               | -7'600.00            | -7'600.00            | -7'600.00            | -7'600.00            |
| <b>Total</b>   |       |   | <b>-11'641.02</b>    | <b>-10'600.00</b>    | <b>-10'600.00</b>        | <b>2'400.00</b>      | <b>2'400.00</b>      | <b>2'400.00</b>      | <b>2'400.00</b>      |
| <b>Nettoschuld I</b>   |       |   |                      |                      |                          |                      |                      |                      |                      |
| +  | 20    | Fremdkapital                                    | 6'928'904.57         | 6'928'904.57         | 6'928'904.57             | 5'428'904.57         | 5'928'904.57         | 10'428'904.57        | 14'928'904.57        |
| -  | 10    | Finanzvermögen                                  | -15'981'401.10       | -15'446'501.10       | -15'446'501.10           | -14'611'101.10       | -13'775'901.10       | -16'770'701.10       | -20'585'501.10       |
| <b>Total</b>   |       |   | <b>-9'052'496.53</b> | <b>-8'517'596.53</b> | <b>-8'517'596.53</b>     | <b>-9'182'196.53</b> | <b>-7'846'996.53</b> | <b>-6'341'796.53</b> | <b>-5'656'596.53</b> |
| <b>Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen</b> |       |   |                      |                      |                          |                      |                      |                      |                      |
| +  | 400   | Direkte Steuern natürliche Personen             | 3'671'101.72         | 3'660'000.00         | 3'660'000.00             | 3'623'000.00         | 3'567'295.00         | 3'567'295.00         | 3'567'295.00         |
| +  | 401   | Direkte Steuern juristische Personen            | 39'474.75            | 20'800.00            | 20'800.00                | 41'400.00            | 41'105.00            | 41'105.00            | 41'105.00            |
| <b>Total</b>   |       |   | <b>3'710'576.47</b>  | <b>3'680'800.00</b>  | <b>3'680'800.00</b>      | <b>3'664'400.00</b>  | <b>3'608'400.00</b>  | <b>3'608'400.00</b>  | <b>3'608'400.00</b>  |

# Finanzkennzahlen Richtwerte

|   |                 |                                    |
|---|-----------------|------------------------------------|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  | 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                      |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>   | < 100 %         | gut                                |
|   | 100 - 150 %     | genügend                           |
| Anteile der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen (Jahrestranchen), die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.                           | > 150 %         | schlecht                           |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>   | 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                           |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b>  | < 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                           |
| <b>Investitionsanteil</b>   | < 10 %          | Investitionstätigkeit:<br>schwache |
|   | 10 - 20 %       | mittlere                           |
| Aktivität im Bereich der Investitionen  | 20 - 30 %       | starke                             |
|   | > 30 %          | sehr starke                        |
| <b>Kapitaldienstanteil</b>  | < 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                     |
| <b>Nettoschuld pro Einwohner</b>  | < 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             |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b>  | > 20 %          | gut                                |
|   | 10 - 20 %       | mittel                             |
| Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.   | < 10 %          | schlecht                           |