



OETWIL AN DER LIMMAT

Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2026



Inhaltsverzeichnis

	Seite
1 Allgemeines	
◆ Inhaltsverzeichnis	1
◆ Erläuterungen zur Finanzplanung	2
2 Übersicht	
◆ Übersicht	4
◆ Planbilanz	6
◆ Finanzierung	7
3 Erfolgsrechnung	
◆ Gestufte Erfolgsrechnung	8
◆ Hauptaufgabenbereiche	9
◆ Aufgabenbereiche funktionale Gliederung	10
◆ Eigenwirtschaftsbetriebe	11
◆ Sachgruppen	15
4 Investitionsrechnung	
◆ Hauptaufgabenbereiche	16
◆ Sachgruppen Verwaltungsvermögen	17
◆ Sachgruppen Finanzvermögen	18
◆ Zusammenfassung Nettoinvestitionen	19
◆ Investitionsplanung im Detail VV und FV	20
5 Geldflussrechnung	
◆ Geldflussrechnung indirekte Methode	23
6 Kennzahlen	
◆ Kennzahlen	24
7 Richtwerte Kennzahlen	
◆ Richtwerte	26

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wurde durch den Gemeinderat am 26.09.2022 genehmigt.

Erläuterungen zur Finanzplanung 2023 – 2026

1. Ausgangslage

Die Rechnung 2021 schloss rund CHF 2'395'000 besser ab als erwartet. Die wesentlichen Gründe dieser Abweichung waren die Minderaufwendungen im Bereich Allgemeine Verwaltung, da diverse Anlässe aufgrund der Coronapandemie nicht durchgeführt werden konnten. Andererseits resultierten im Bereich der Ergänzungsleistungen Minderaufwendungen aufgrund ausserordentlicher Rückerstattungen. Zudem fiel der Nettoaufwand bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe tiefer aus als angenommen. Im Bereich der ordentlichen Steuern sowie vor allem in den Grundstückgewinnsteuern resultierten Mehrerträge. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wurde dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Selbstfinanzierungsgrad lag bei sehr guten 1023%, bei einem Investitionsanteil von 6%.

2. Zielsetzung

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

1. Steuerfussenkung um 3% auf 38% und mittelfristige Beibehaltung des tieferen Steuerfusses
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 2023 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 gehen wir aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage nicht mehr von einer Kostensteigerung aus.

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 2023 gegenüber dem Vorjahr von höheren Erträgen aus. Aktuelle Hochrechnungen zeigen, dass die Auswirkungen der Coronapandemie in Oetwil nicht merklich spürbar sind. Wir rechnen bei den Planjahren mit leicht steigenden Steuereinnahmen.

Bei den Grundstückgewinnen gehen wir, aufgrund der aktuellen Entwicklung bei den Handänderungen, fürs 2023 von einem steigenden Wert aus und für die Planjahre 2024-2026 wieder mit einem sinkenden Wert auf ein hohes Niveau. Wir rechnen nur mit einem moderaten Wachstum der Bevölkerung.

3.3 Investitionen

3.3.1 Verwaltungsvermögen

Für die Dachsanierung sowie die Installation einer Photovoltaikanlage auf den Gemeindeliegenschaften ist ein Betrag im Budget 2023 eingestellt. Zudem sind vor allem die Sanierung der Personenüberführung an der Limmattalstrasse sowie die Sanierung der Herbstrasse geplant.

3.3.2 Finanzvermögen

Für die Überbauung im Oberdorf als Rendite-Objekt sind für die Projektierung sowie das Bauvorhaben Investitionsbeträge vorgesehen. Ebenso ist die notwendige Sanierung der Liegenschaft Dorfstrasse 39/41 im Budget 2023 geplant.

4. Steuerfussentwicklung

Aufgrund der wirtschaftlichen Lage der Steuerzahlerinnen und Steuerzahler in Oetwil an der Limmat sowie der sehr guten Rechnungsergebnisse hauptsächlich aufgrund der hohen Grundstückgewinnsteuern der Jahre 2019 bis 2021 beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung mit dem Budgets 2023 eine Steuerfussenkung von 3% auf neu 38%. Sollten mittelfristig die Grundstückgewinnsteuern zurückgehen und die mit den Handänderungen verbundenen Infrastrukturbelastungen der Gemeinde beglichen sein, dann müsste der Steuerfuss wieder angehoben werden.

4.1 Finanzausgleich

Gemäss Berechnungen des Kantons erhält die Gemeinde fürs Jahr 2023 keinen Ressourcenausgleich. Für die Planperioden wurden ebenfalls keine Beträge berücksichtigt.

5. Eigenwirtschaftsbetriebe

5.1 Antennenanlage

Die Kommunikationsnetzanlage wurde im Jahr 2022 veräussert, deshalb enthält das Budget 2023 sowie der Finanzplan 2023-2026 keine Beträge mehr in der entsprechenden Funktion 6401.

5.2 Wasserversorgung

Für die Wasserversorgung rechnen wir in den nächsten Jahren mit hohen Investitionen. Der Finanzplan zeigt, dass wir dank dem gut dotierten Eigenkapital die Wasserzinsen auf CHF 2.00 pro m³ beibehalten 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 2023-2026 zeigt einen geringen Ertragsüberschuss, welcher in die Spezialfinanzierung eingelegt wird.

5.4 Abwasserbeseitigung

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

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	2'555	2'600	2'650	2'700	2'750	2'800
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	41%	41%	38%	38%	38%	38%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	-2.73%	-3.73%	-4.05%	-3.56%	-0.76%	-0.04%
Eigenkapitalquote	76.62%	83.01%	83.09%	78.83%	64.08%	60.69%
Investitionsanteil	5.93%	5.05%	13.56%	9.39%	11.40%	15.35%
Selbstfinanzierungsgrad	1328.53%		40.02%	23.23%	15.92%	9.29%
Zinsbelastungsanteil	-0.05%	0.00%	0.00%	0.01%	0.35%	0.69%
Nettoverschuldungsquotient	-269.50%	-341.21%	-308.41%	-288.67%	-262.51%	-224.18%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-4'571	-4'811	-4'437	-4'112	-3'708	-3'140
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	8'910'082	10'638'905	9'610'900	9'636'226	9'733'671	9'899'760
Ertrag	11'254'726	10'879'464	9'614'000	9'395'275	9'468'424	9'564'754
Aufwandüberschuss (-)	2'344'644	240'559	3'100	-240'951	-265'247	-335'006
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Ausgaben		450'000	1'350'000	895'000	1'120'000	1'590'000
Einnahmen		524'909	110'000	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen VV (-)		74'909	-1'240'000	-845'000	-1'070'000	-1'540'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-375'000	-1'145'000	-575'000	-695'000	-1'265'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		449'909	-95'000	-270'000	-375'000	-275'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		1'070'000	1'400'000	3'000'000	4'000'000	0
Einnahmen		1'070'000	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		-0	-1'400'000	-3'000'000	-4'000'000	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	-1'400'000	-3'000'000	-4'000'000	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		-0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		74'909	-2'640'000	-3'845'000	-5'070'000	-1'540'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		165'300	496'200	196'291	170'359	143'091
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-400'000	-1'240'000	-845'000	-1'070'000	-1'540'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		1'070'000	-1'400'000	-3'000'000	-4'000'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'500'000	0	1'100'000	5'000'000	1'300'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-664'700	-2'143'800	-2'548'709	100'359	-96'909
Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'428'982	4'764'282	2'620'482	71'773	172'132
Stand flüssige Mittel per 31.12.		4'764'282	2'620'482	71'773	172'132	75'223
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-664'700	-2'143'800	-2'548'709	100'359	-96'909
Planbilanz						
Aktiven	26'240'939	25'082'421	25'097'321	25'877'168	30'526'626	31'384'065
Finanzvermögen	17'496'202	16'831'503	16'087'703	16'538'994	20'639'353	20'542'444
Verwaltungsvermögen	8'744'737	8'250'919	9'009'619	9'338'175	9'887'274	10'841'622
- Steuerfinanzierter Haushalt	5'977'298	5'960'366	6'676'066	6'781'899	7'002'025	7'741'150
- Eigenwirtschaftsbetriebe	2'767'439	2'290'553	2'333'553	2'556'276	2'885'249	3'100'472
Passiven	26'240'939	25'082'421	25'097'321	25'877'168	30'526'626	31'384'065
Fremdkapital	5'816'730	4'323'317	4'329'117	5'435'827	10'442'605	11'749'450
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000	0	0	1'100'000	6'100'000	7'400'000
- Übriges Fremdkapital	4'316'730	4'323'317	4'329'117	4'335'827	4'342'605	4'349'450
Eigenkapital	20'424'209	20'759'104	20'768'204	20'441'341	20'084'021	19'634'615
- Zweckgebundenes Eigenkapital	3'587'912	2'982'248	2'888'248	2'802'336	2'710'263	2'595'863
- Zweckfreies Eigenkapital	16'836'297	17'776'856	17'879'956	17'639'005	17'373'758	17'038'752

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	4'279'847	3'606'300	3'748'100	3'781'799	3'819'801	3'857'800

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aktiven	26'240'939.35	25'082'421	25'097'321	25'877'168	30'526'626	31'384'065
Finanzvermögen	17'496'202.35	16'831'503	16'087'703	16'538'994	20'639'353	20'542'444
Umlaufvermögen	7'858'341.35	7'193'641	5'049'841	2'501'132	2'601'491	2'504'582
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'428'982.21	4'764'282	2'620'482	71'773	172'132	75'223
Forderungen	2'274'118.81	2'274'119	2'274'119	2'274'119	2'274'119	2'274'119
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	120'513.00	120'513	120'513	120'513	120'513	120'513
Aktive Rechnungsabgrenzungen	34'727.33	34'727	34'727	34'727	34'727	34'727
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	9'637'861.00	9'637'861	11'037'861	14'037'861	18'037'861	18'037'861
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	9'637'861.00	9'637'861	11'037'861	14'037'861	18'037'861	18'037'861
Verwaltungsvermögen	8'744'737.00	8'250'919	9'009'619	9'338'175	9'887'274	10'841'622
Anlagevermögen VV*	8'744'737.00	8'250'919	9'009'619	9'338'175	9'887'274	10'841'622
Steuerfinanzierter Haushalt	5'977'297.95	5'960'366	6'676'066	6'781'899	7'002'025	7'741'150
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'767'439.05	2'290'553	2'333'553	2'556'276	2'885'249	3'100'472
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'649'966.65	2'554'751	2'521'051	2'739'035	2'812'519	2'879'503
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	-379'299.55	-285'307	-207'807	-202'314	53'929	202'922
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	21'862.70	21'109	20'309	19'555	18'801	18'047
- Netzwerke (Gemeindebetrieb)	474'909.25	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>18'382'598.00</i>	<i>17'888'780</i>	<i>20'047'480</i>	<i>23'376'036</i>	<i>27'925'135</i>	<i>28'879'483</i>
Passiven	26'240'939.35	25'082'421	25'097'321	25'877'168	30'526'626	31'384'065
Fremdkapital	5'816'730.16	4'323'317	4'329'117	5'435'827	10'442'605	11'749'450
Laufende Verbindlichkeiten	2'851'989.26	2'851'989	2'851'989	2'851'989	2'851'989	2'851'989
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	0	0	1'100'000	6'100'000	7'400'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	56'678.26	56'678	56'678	56'678	56'678	56'678
Kurz- und langfristige Rückstellungen	729'200.00	729'200	729'200	729'200	729'200	729'200
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	665'249	671'049	677'759	684'537	691'382
Eigenkapital	20'424'209.19	20'759'104	20'768'204	20'441'341	20'084'021	19'634'615
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	3'587'912.01	2'982'248	2'888'248	2'802'336	2'710'263	2'595'863
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'191'765.46	2'211'767	2'196'867	2'183'939	2'167'718	2'142'601
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	669'186.63	614'665	516'365	426'181	335'468	233'710
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	168'503.94	155'816	175'016	192'216	207'077	219'552
- Netzwerke (Gemeindebetrieb)	558'455.98	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
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
- 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
- Netzwerke (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0.00	700'000	800'000	800'000	800'000	800'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	16'836'297.18	17'076'856	17'079'956	16'839'005	16'573'758	16'238'752

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	240'559	3'100	-240'951	-265'247	-335'006
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-605'664	-94'000	-85'912	-92'073	-114'400
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	418'909	481'300	516'444	520'901	585'652
+	Einlagen in Fonds	6'587	5'800	6'710	6'778	6'845
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	700'000	100'000	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		760'391	496'200	196'291	170'359	143'091
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-74'909	1'240'000	845'000	1'070'000	1'540'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		835'300	-743'800	-648'709	-899'641	-1'396'909
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			40.02%	23.23%	15.92%	9.29%
Bereinigung Veränderungen Fonds		-6'587	-5'800	-6'710	-6'778	-6'845
Veränderung der Nettoverschuldung		828'713	-749'600	-655'419	-906'419	-1'403'754

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30	Personalaufwand	1'410'475.75	1'439'900	1'439'900	1'606'800	1'622'868	1'639'094	1'655'481
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'790'045.04	1'972'900	1'972'900	1'717'500	1'734'540	1'751'748	1'769'128
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	292'313.56	276'600	271'877	346'300	367'079	370'203	423'954
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	127'474.28	19'100	26'589	25'000	23'910	21'639	19'320
36	Transferaufwand	4'768'296.47	5'073'100	5'078'532	5'266'500	5'280'865	5'282'198	5'293'198
37	Durchlaufende Beiträge	33'600.00	0	0	0	0	0	0
	Total betrieblicher Aufwand	8'422'205.10	8'781'600	8'789'798	8'962'100	9'029'262	9'064'882	9'161'081
40	Fiskalertrag	6'489'101.51	4'887'400	4'888'800	5'337'600	5'071'299	5'109'301	5'147'300
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	1'712'822.92	1'375'300	1'375'300	1'247'400	1'247'400	1'247'400	1'247'400
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	594'200	625'666	113'200	103'112	106'934	126'875
46	Transferertrag	2'326'581.75	1'968'900	1'968'900	2'121'250	2'121'250	2'121'250	2'121'250
47	Durchlaufende Beiträge	33'600.00	0	0	0	0	0	0
	Total betrieblicher Ertrag	10'562'106.18	8'825'800	8'858'666	8'819'450	8'543'061	8'584'885	8'642'825
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'139'901.08	44'200	68'868	-142'650	-486'201	-479'997	-518'256
34	Finanzaufwand	207'077.36	114'300	111'800	149'600	150'100	180'600	212'100
44	Finanzertrag	411'819.95	974'900	983'491	395'350	395'350	395'350	395'350
	Ergebnis aus Finanzierung	204'742.59	860'600	871'691	245'750	245'250	214'750	183'250
	Operatives Ergebnis	2'344'643.67	904'800	940'559	103'100	-240'951	-265'247	-335'006
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	700'000	700'000	100'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-700'000	-700'000	-100'000	0	0	0
	Interne Verrechnungen							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	280'800.00	863'200	1'037'307	399'200	456'864	488'189	526'579
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	280'800.00	863'200	1'037'307	399'200	456'864	488'189	526'579
	Saldo	0.00	0	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	8'910'082.46	10'459'100	10'638'905	9'610'900	9'636'226	9'733'671	9'899'760
	Total Ertrag	11'254'726.13	10'663'900	10'879'464	9'614'000	9'395'275	9'468'424	9'564'754
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'344'643.67	204'800	240'559	3'100	-240'951	-265'247	-335'006

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'692'390.00	774'239.70	1'930'500	620'600	1'938'801	620'600	1'876'900	609'300	1'910'699	609'300	1'928'162	609'300	1'945'803	609'300
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	674'988.12	139'260.44	690'100	112'300	695'887	112'300	738'900	102'200	744'716	102'200	746'563	102'200	748'426	102'200
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	323'210.56	4'350.51	299'700	4'500	299'801	4'500	345'000	5'000	348'280	5'000	350'468	5'000	362'332	5'000
4	Gesundheit	915'072.85	74'591.95	842'500	13'000	845'888	13'000	1'052'600	13'000	1'065'309	13'000	1'066'037	13'000	1'066'772	13'000
5	Soziale Sicherheit	2'647'779.92	1'470'258.90	2'816'900	1'230'300	2'816'850	1'230'300	2'683'600	1'413'650	2'685'707	1'413'650	2'687'885	1'413'650	2'690'084	1'413'650
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'192'719.80	585'992.44	1'071'700	1'387'400	1'075'716	1'435'741	910'400	282'100	918'414	282'100	927'078	282'100	971'411	282'100
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'158'540.60	1'026'786.93	1'218'900	1'036'200	1'230'436	1'058'998	1'376'200	1'146'200	1'381'766	1'149'273	1'385'942	1'152'180	1'404'220	1'168'178
8	Volkswirtschaft	80'910.55	296'582.75	73'500	228'500	73'500	228'500	246'500	233'000	246'965	233'000	247'435	233'000	247'910	233'000
9	Finanzen und Steuern	224'470.06	6'882'662.51	1'515'300	6'031'100	1'662'026	6'175'525	380'800	5'809'550	334'370	5'587'752	394'101	5'657'994	462'802	5'737'326
Ertrags-/Aufwandüberschuss		8'910'082.46	11'254'726.13	10'459'100	10'663'900	10'638'905	10'879'464	9'610'900	9'614'000	9'636'226	9'395'275	9'733'671	9'468'424	9'899'760	9'564'754
		2'344'643.67		204'800		240'559		3'100		240'951		265'247		335'006	
		11'254'726.13	11'254'726.13	10'663'900	10'663'900	10'879'464	10'879'464	9'614'000	9'614'000	9'636'226	9'636'226	9'733'671	9'733'671	9'899'760	9'899'760

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	8'910'082.46	11'254'726.13	10'459'100	10'663'900	10'638'905	10'879'464	9'610'900	9'614'000	9'636'226	9'395'275	9'733'671	9'468'424	9'899'760	9'564'754
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	2'544'643.67		204'800		240'559		3'100		240'951		265'247		335'006	
0110	Legislative	71'252.21	0.00	86'100	0	86'100	0	86'000	0	86'855	0	87'718	0	88'590	0
0120	Exekutive	238'602.80	0.00	291'000	0	291'000	0	290'200	0	293'102	0	296'033	0	298'992	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	325'505.10	401'136.20	364'400	383'800	364'400	383'800	338'300	394'000	341'173	394'000	344'072	394'000	347'002	394'000
0220	Allgemeine Dienste, übrige	896'880.15	343'437.55	1'049'100	210'800	1'049'100	210'800	998'000	188'300	1'014'940	188'300	1'024'727	188'300	1'034'611	188'300
0290	Verwaltungsliegenschaften übrige	160'149.74	29'665.95	139'900	26'000	148'201	26'000	164'400	27'000	174'629	27'000	175'612	27'000	176'608	27'000
1110	Polizei	147'067.82	54'685.22	147'800	57'500	147'800	57'500	147'300	48'500	147'493	48'500	147'688	48'500	147'884	48'500
1200	Rechtssprechung	19'395.85	3'745.00	24'500	2'000	24'500	2'000	14'300	2'000	14'443	2'000	14'587	2'000	14'732	2'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	296'359.95	47'030.22	314'500	52'800	318'485	52'800	355'600	51'700	361'059	51'700	362'548	51'700	364'051	51'700
1500	Feuerwehr	134'126.25	0.00	155'100	0	156'895	0	171'500	0	171'500	0	171'505	0	171'510	0
1610	Militärische Verteidigung	4'737.20	0.00	4'500	0	4'500	0	4'500	0	4'505	0	4'510	0	4'515	0
1620	Zivilschutz	73'301.05	33'800.00	43'700	0	43'707	0	45'700	0	45'716	0	45'725	0	45'734	0
3210	Bibliotheken	25'000.00	0.00	25'000	0	25'000	0	50'000	0	50'000	0	50'000	0	50'000	0
3290	Kultur, Übriges	64'889.65	4'350.51	95'600	4'500	95'605	4'500	91'600	5'000	91'781	5'000	91'959	5'000	92'139	5'000
3320	Massenmedien	37'680.78	0.00	36'000	0	36'000	0	38'000	0	38'380	0	38'764	0	39'152	0
3410	Sport	69'066.05	0.00	77'100	0	77'196	0	74'400	0	76'829	0	78'162	0	79'162	0
3420	Freizeit	126'574.08	0.00	66'000	0	66'000	0	91'000	0	91'290	0	91'583	0	91'879	0
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	39'388.20	17'299.70	36'000	0	39'388	0	27'400	0	39'388	0	39'388	0	39'388	0
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheim	420'281.70	0.00	370'000	0	370'000	0	563'000	0	563'000	0	563'000	0	563'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	43'402.30	57'292.25	65'500	13'000	65'500	13'000	58'700	13'000	59'193	13'000	59'691	13'000	60'193	13'000
4215	Pflegefinanzierung Ambulante Krankenpflege (Spitex)	381'244.85	0.00	348'000	0	348'000	0	376'200	0	376'200	0	376'200	0	376'200	0
4220	Rettungsdienste	22'422.70	0.00	15'000	0	15'000	0	19'300	0	19'493	0	19'688	0	19'885	0
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00	0.00	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'030	0	3'060	0	3'091	0
4900	Gesundheitswesen, übriges	7'333.10	0.00	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'005	0	5'010	0	5'015	0
5120	Prämienvergütungen	122'843.00	123'643.00	132'000	132'000	132'000	132'000	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000
5220	Ergänzungsleistungen zur IV	524'347.60	355'904.70	595'000	416'500	595'000	416'500	414'000	269'000	414'000	269'000	414'000	269'000	414'000	269'000
5230	Invalidenheime	2'700.00	0.00	2'700	0	2'700	0	2'700	0	2'700	0	2'700	0	2'700	0
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	6'920.40	2'045.00	3'300	4'100	3'300	4'100	8'800	4'100	8'803	4'100	8'806	4'100	8'809	4'100
5320	Ergänzungsleistungen zur AHV	528'641.45	264'625.90	553'000	383'800	553'000	383'800	620'000	411'300	620'020	411'300	620'040	411'300	620'060	411'300
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	2'718.30	1'950.00	2'000	2'000	2'000	2'000	15'000	1'800	15'000	1'800	15'000	1'800	15'000	1'800
5440	Jugendschutz	102'502.94	0.00	319'400	0	319'400	0	340'400	0	340'400	0	340'400	0	340'400	0
5450	Leistungen an Familien	499.20	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	24'105.25	0.00	25'000	0	25'000	0	48'500	0	48'500	0	48'500	0	48'500	0
5710	Befähigen und Zuschüsse	124'947.00	45'039.00	127'500	50'700	127'500	50'700	54'250	130'500	54'250	130'500	54'250	130'500	54'250	130'500
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	887'095.54	581'425.35	716'000	160'000	716'000	160'000	600'000	397'000	600'000	397'000	600'000	397'000	600'000	397'000
5730	Asylwesen	125'282.40	91'700.90	109'800	80'000	109'800	80'000	199'600	185'000	200'576	185'000	201'562	185'000	202'557	185'000
5790	Fürsorge, Übriges	185'176.84	3'925.05	203'200	1'200	203'150	1'200	203'100	200	204'208	200	205'377	200	206'558	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	723'517.95	336'159.99	675'800	158'400	680'817	158'400	696'600	282'100	710'356	282'100	719'012	282'100	763'337	282'100
6210	Bahninfrastruktur	74'166.00	0.00	82'000	0	76'250	0	82'200	0	82'450	0	82'450	0	82'450	0
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	145'203.40	0.00	132'800	0	132'800	0	125'600	0	125'608	0	125'616	0	125'624	0
6401	Netzwerke (Gemeindebetrieb)	249'832.45	249'832.45	181'100	1'229'000	185'849	1'277'341	0	0	0	0	0	0	0	0
7100	Wasserversorgung (allgemein)	21'000.00	0.00	26'000	0	26'000	0	31'000	0	31'310	0	31'623	0	31'939	0
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	392'000.75	392'000.75	388'000	388'000	409'918	409'918	421'100	421'100	426'397	426'397	429'560	429'560	438'294	438'294
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	319'890.60	319'890.60	364'300	364'300	365'007	365'007	410'100	410'100	407'426	407'426	406'998	406'998	415'113	415'113
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	758.50	212.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'010	1'000	1'020	1'000	1'030	1'000
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	314'563.58	314'563.58	282'800	282'800	282'973	282'973	313'900	313'900	314'350	314'350	314'522	314'522	314'671	314'671
7410	Gewässerverbauungen	12'443.00	0.00	28'600	0	17'813	0	47'600	0	49'188	0	49'567	0	49'950	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'082.35	0.00	1'000	0	1'082	0	1'100	0	1'082	0	1'082	0	1'082	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	32'799.70	120.00	42'000	100	42'004	100	81'600	100	82'114	100	82'630	100	83'150	100
7710	Friedhof und Bestattung	50'023.80	0.00	71'300	0	70'739	0	54'800	0	54'839	0	54'839	0	54'839	0
7900	Raumordnung	13'978.32	0.00	13'900	0	13'900	0	14'000	0	14'050	0	14'101	0	14'152	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	15'014.60	0.00	15'000	0	15'000	0	15'000	0	15'150	0	15'302	0	15'455	0
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanz	482.50	0.00	500	0	500	0	500	0	505	0	510	0	515	0
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	28'057.25	6'112.35	28'000	1'000	28'000	1'000	31'000	5'500	31'310	5'500	31'623	5'500	31'940	5'500
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	37'356.20	5'796.20	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8600	Banken und Versicherungen	0.00	241'813.20	0	182'500	0	182'500	0	182'500	0	182'500	0	182'500	0	182'500
8710	Elektrizität (allgemein)	0.00	42'861.00	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000
8790	Energie, Übriges (allgemein)	0.00	0.00	0	0	0	0	200'000	0	200'000	0	200'000	0	200'000	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'634.15	4'333'745.66	9'500	3'664'400	9'500	3'665'800	13'500	3'812'600	13'500	3'846'299	13'500	3'884'301	13'500	3'922'300
9101	Sondersteuern	5'040.00	2'155'395.85	4'500	1'223'000	4'500	1'223'000	0	1'525'100	0	1'225'100	0	1'225'100	0	1'225'100
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00	113'700	188'800	113'700	188'800	0	0	0	0	0	0	0	0
9610	Zinsen	11'924.66	8'838.90	21'000	7'600	64'760	135'447	42'200	99'300	56'781	142'893	86'444	175'065	115'078	216'331
9620	Emissionskosten	0.00	0.00	300	0	300	0	0							

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betrieb 1		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	60'448.40	19'100	20'002	-14'900	-12'928	-16'221	-25'117
7101		Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	60'448.40	19'100	20'002	-14'900	-12'928	-16'221	-25'117
Aufwand	3		331'552.35	368'900	389'916	421'100	426'397	429'560	438'294
	30	Personalaufwand	12'352.15	34'500	34'500	35'100	35'451	35'805	36'163
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	115'638.70	103'500	103'500	111'900	113'019	114'149	115'290
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'523.00	20'300	14'023	22'500	20'823	20'323	26'823
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	168'638.50	177'700	178'493	204'000	203'993	203'993	203'993
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	20'400.00	32'900	59'400	47'600	53'111	55'290	56'025
Ertrag	4		392'000.75	388'000	409'918	406'200	413'469	413'339	413'177
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	392'000.75	388'000	388'000	391'500	391'500	391'500	391'500
	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	21'918	14'700	21'969	21'839	21'677
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
			0.00	0	0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betrieb 2		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	3'909.20	-64'300	-54'522	-98'300	-90'184	-90'713	-101'758
7201		Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3'909.20	-64'300	-54'522	-98'300	-90'184	-90'713	-101'758
Aufwand	3		315'981.40	364'300	365'007	410'100	407'426	406'998	415'113
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'155.35	39'500	39'500	31'900	32'219	32'541	32'867
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-60'062.45	-54'000	-53'312	-36'800	-39'812	-40'562	-33'312
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	326'488.50	360'100	360'119	396'600	396'619	396'619	396'619
	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	16'400.00	18'700	18'700	18'400	18'400	18'400	18'939
Ertrag	4		319'890.60	300'000	310'485	311'800	317'242	316'285	313'355
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	319'890.60	300'000	300'000	310'000	310'000	310'000	310'000
	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	10'485	1'800	7'242	6'285	3'355

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betrieb 3		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	20'308.58	-14'200	-12'688	19'200	17'200	14'861	12'475
7301		Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	20'308.58	-14'200	-12'688	19'200	17'200	14'861	12'475
Aufwand	3		294'255.00	282'800	282'973	294'700	297'150	299'661	302'196
	30	Personalaufwand	25'489.95	27'300	27'300	27'300	27'573	27'849	28'127
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	221'811.20	208'500	208'500	222'000	224'220	226'462	228'727
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	753.85	800	754	800	754	754	754
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	0.00	2'000	2'000	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	46'200.00	44'200	44'419	44'600	44'603	44'596	44'588
Ertrag	4		314'563.58	268'600	270'285	313'900	314'350	314'522	314'671
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	314'563.58	268'600	268'600	312'600	312'600	312'600	312'600
	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	1'685	1'300	1'750	1'922	2'071

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betrieb 4		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	42'808.10	532'200	533'036	0	0	0	0
6401		Netzwerke (Gemeindebetrieb)	42'808.10	532'200	533'036	0	0	0	0
Aufwand	3		207'024.35	181'100	185'849	0	0	0	0
	30	Personalaufwand	5'776.65	2'500	2'500	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	150'710.50	157'000	157'000	0	0	0	0
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'137.20	0	0	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	13'400.00	21'600	26'349	0	0	0	0
Ertrag	4		249'832.45	713'300	718'885	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	249'832.45	170'000	170'000	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	543'300	548'885	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aufwand								
30	Personalaufwand	1'410'475.75	1'439'900	1'439'900	1'606'800	1'622'868	1'639'094	1'655'481
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'790'045.04	1'972'900	1'972'900	1'717'500	1'734'540	1'751'748	1'769'128
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	292'313.56	276'600	271'877	346'300	367'079	370'203	423'954
34	Finanzaufwand	207'077.36	114'300	111'800	149'600	150'100	180'600	212'100
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	127'474.28	19'100	26'589	25'000	23'910	21'639	19'320
36	Transferaufwand	4'768'296.47	5'073'100	5'078'532	5'266'500	5'280'865	5'282'198	5'293'198
37	Durchlaufende Beiträge	33'600.00	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	700'000	700'000	100'000	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	280'800.00	863'200	1'037'307	399'200	456'864	488'189	526'579
Total Aufwand		8'910'082.46	10'459'100	10'638'905	9'610'900	9'636'226	9'733'671	9'899'760
Ertrag								
40	Fiskalertrag	6'489'101.51	4'887'400	4'888'800	5'337'600	5'071'299	5'109'301	5'147'300
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	1'712'822.92	1'375'300	1'375'300	1'247'400	1'247'400	1'247'400	1'247'400
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	411'819.95	974'900	983'491	395'350	395'350	395'350	395'350
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	594'200	625'666	113'200	103'112	106'934	126'875
46	Transferertrag	2'326'581.75	1'968'900	1'968'900	2'121'250	2'121'250	2'121'250	2'121'250
47	Durchlaufende Beiträge	33'600.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	280'800.00	863'200	1'037'307	399'200	456'864	488'189	526'579
Total Ertrag		11'254'726.13	10'663'900	10'879'464	9'614'000	9'395'275	9'468'424	9'564'754
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'344'643.67	204'800	240'559	3'100	-240'951	-265'247	-335'006

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	55'000	0	645'000	60'000	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	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	35'000	0	20'000	0	165'000	0
4	Gesundheit	0	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	260'000	474'909	560'000	0	540'000	0	675'000	0	1'100'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	135'000	50'000	145'000	50'000	320'000	50'000	425'000	50'000	325'000	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
		450'000	524'909	1'350'000	110'000	895'000	50'000	1'120'000	50'000	1'590'000	50'000
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		74'909			1'240'000		845'000		1'070'000		1'540'000
		524'909	524'909	1'350'000	1'350'000	895'000	895'000	1'120'000	1'120'000	1'590'000	1'590'000

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
50	Sachanlagen	450'000	1'205'000	860'000	1'100'000	1'425'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	145'000	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	35'000	20'000	165'000
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		450'000	1'350'000	895'000	1'120'000	1'590'000
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	474'909	0	0	0	0
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000	110'000	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
Total Investitionseinnahmen		524'909	110'000	50'000	50'000	50'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		450'000	1'350'000	895'000	1'120'000	1'590'000
Total Investitionseinnahmen		524'909	110'000	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		74'909	-1'240'000	-845'000	-1'070'000	-1'540'000

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
70	Investitionen in Sachanlagen	0	1'400'000	3'000'000	4'000'000	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	474'909	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	595'091	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'070'000	1'400'000	3'000'000	4'000'000	0
Einnahmen						
80	Verkauf von Sachanlagen	1'070'000	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'070'000	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		1'070'000	1'400'000	3'000'000	4'000'000	0
Total Einnahmen		1'070'000	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-0	-1'400'000	-3'000'000	-4'000'000	0

Investitionsplan

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	im Bau					später	Total
					2021	2022	2023	2024	2025		
Zusammenfassung											
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen											
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts	0	375'000	1'145'000	575'000	695'000	1'265'000	0	4'055'000
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	0	-449'909	95'000	270'000	375'000	275'000	0	565'091
			Für Planung massgebende Investitionssummen	0	-74'909	1'240'000	845'000	1'070'000	1'540'000	0	4'620'091
Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen											
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0	0	1'400'000	3'000'000	4'000'000	0	0	8'400'000
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0
			Für Planung massgebende Investitionssummen	0	0	1'400'000	3'000'000	4'000'000	0	0	8'400'000
			Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)	0	-74'909	2'640'000	3'845'000	5'070'000	1'540'000	0	13'020'091

Investitionsplan

				im Bau							
E Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total
Investitionen Verwaltungsvermögen											
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau						
	0220	5210.00	Einführung Clouding Gemeindeverwaltung	1							145'000
			Dachsanierung und Photovoltaikanlage								145'000
	0290	5040.03	Gemeindeliegenschaften	1							500'000
	0290	6360.00	Subvention Photovoltaik	1							-60'000
	3410	5620.00	Investitionsbeitrag Verein OGW	1							0
	6150	5010.17	Personenüberführung Limmattalstrasse Sanierung	1							350'000
	6150	5010.19	Kreisel Limmattalstrasse	1							80'000
	6150	5010.18	Herbstrasse Sanierung	1							130'000
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren	1							-20'000
E	7101	5030.11	Herbstrasse Ersatz WL	1							70'000
E	7201	6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	1							-30'000
E	7201	5030.05	GEP	1							75'000
	3410	5620.00	Investitionsbeitrag Verein OGW	1							35'000
	3410	5620.00	Investitionsbeitrag Verein OGW	1							20'000
	3410	5620.00	Investitionsbeitrag Verein OGW	1							20'000
	6150	5010.16	Hüttikerstrasse Belag und Beleuchtung	1							165'000
	6150	5010.xx	Erlenstrasse Belag und Beleuchtung	1							500'000
	6150	5010.xx	Alte Landstrasse Sanierung	1							500'000
	6150	5010.xx	Bösgrütstrasse Sanierung	1							290'000
	6150	5010.xx	Rainstrasse Sanierung	1							250'000
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren	1							-20'000
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren	1							-20'000
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren	1							-20'000
E	7101	5030.xx	Reservoir Platz Sanierung	1							200'000
E	7101	5030.xx	Hüttikerstrasse Ersatz WL	1							175'000
E	7101	5030.xx	Erlenstrasse Ersatz WL	1							120'000
E	7201	6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	1							-30'000
E	7201	6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	1							-30'000
E	7201	6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	1							-30'000
E	7201	5030.xx	Hüttikerstrasse Ersatz Kanalisation	1							250'000
E	6401	6030.00	Übertragung Restbuchwert Netzwerk ins FV	1							150'000
	6150	5010.15	Strassenanpassung Poststrasse	1							80'000
	6210	5010.01	Umbau Bushaltestellen beh.gerecht	1							150'000
E	7201	5030.01	Kanal-TV und Spülung öff. Netz	1							75'000
	7410	5020.00	Gewässerschutzzonen Erlen	1							60'000
	0290	5040.04	Gemeindeschleune Technik	1							55'000
	6150	5010.08	Kostenanteil Strassensanierung Limmattalstrasse	1							30'000
E	7101	6370.01	Wasseranschlussgebühren	1							-20'000
E	7201	6370.02	Kanalisationsanschlussgebühren	1							-30'000
											0
											0
											0
											0
											0
											0
											0

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	240'559	3'100	-240'951	-265'247	-335'006
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	418'909	481'300	516'444	520'901	585'652
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	-595'091	0	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-599'077	-88'200	-79'202	-85'295	-107'555
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	700'000	100'000	0	0	0
-	Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	165'300	496'200	196'291	170'359	143'091
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-450'000	-1'350'000	-895'000	-1'120'000	-1'590'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	524'909	110'000	50'000	50'000	50'000
=	<i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>74'909</i>	<i>-1'240'000</i>	<i>-845'000</i>	<i>-1'070'000</i>	<i>-1'540'000</i>
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-474'909	0	0	0	0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-400'000	-1'240'000	-845'000	-1'070'000	-1'540'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen						
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-0	-1'400'000	-3'000'000	-4'000'000	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	595'091	0	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	474'909	0	0	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	1'070'000	-1'400'000	-3'000'000	-4'000'000	0
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	670'000	-2'640'000	-3'845'000	-5'070'000	-1'540'000
Finanzierungstätigkeit						
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'500'000	0	1'100'000	5'000'000	1'300'000
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'500'000	0	1'100'000	5'000'000	1'300'000
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-664'700	-2'143'800	-2'548'709	100'359	-96'909
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	5'428'982	4'764'282	2'620'482	71'773	172'132
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	4'764'282	2'620'482	71'773	172'132	75'223
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-664'700	-2'143'800	-2'548'709	100'359	-96'909
	Abweichung	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Finanzkennzahlen gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	-2.73%	-3.75%	-3.73%	-4.05%	-3.56%	-0.76%	-0.04%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	76.62%	83.01%	83.01%	83.09%	78.83%	64.08%	60.69%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	5.93%	7.74%	5.05%	13.56%	9.39%	11.40%	15.35%
		Beurteilung	3	3	3	1	3	1	1
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	1328.53%	897.84%		40.02%	23.23%	15.92%	9.29%
		Beurteilung	1	1		3	3	3	3
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	-0.05%	0.02%	0.00%	0.00%	0.01%	0.35%	0.69%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-269.50%	-341.34%	-341.21%	-308.41%	-288.67%	-262.51%	-224.18%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-4'571	-4'811	-4'811	-4'437	-4'112	-3'708	-3'140
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Berechnungsdaten									
		Einwohnerbestand per Ende Jahr	2'555	2'600	2'600	2'650	2'700	2'750	2'800
		Kurz- und langfristige Schulden							
		+ (201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	1'100'000.00	6'100'000.00	7'400'000.00
		Total	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	1'100'000.00	6'100'000.00	7'400'000.00
		* 5.00% Zinsbelastung	75'000.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00	305'000.00	370'000.00
		Finanzvermögensertrag							
		+ 440 Zinsertrag	8'838.90	7'600.00	7'600.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00
		+ 442 Beteiligungsertrag FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		+ 443 Liegenschaftenertrag FV	365'246.85	359'800.00	359'800.00	366'250.00	366'250.00	366'250.00	366'250.00
		Total	374'085.75	367'400.00	367'400.00	373'350.00	373'350.00	373'350.00	373'350.00
		Laufender Ertrag							
		+ 40 Fiskalertrag	6'489'101.51	4'887'400.00	4'888'800.00	5'337'600.00	5'071'299.00	5'109'301.00	5'147'300.00
		+ 41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		+ 42 Entgelte	1'712'822.92	1'375'300.00	1'375'300.00	1'247'400.00	1'247'400.00	1'247'400.00	1'247'400.00
		+ 43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		+ 44 Finanzertrag	411'819.95	974'900.00	983'491.00	395'350.00	395'350.00	395'350.00	395'350.00
		+ 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	594'200.00	625'665.98	113'200.00	103'112.00	106'934.00	126'875.00
		+ 46 Transferertrag	2'326'581.75	1'968'900.00	1'968'900.00	2'121'250.00	2'121'250.00	2'121'250.00	2'121'250.00
		Total	10'940'326.13	9'800'700.00	9'842'156.98	9'214'800.00	8'938'411.00	8'980'235.00	9'038'175.00
		Zweckfreies Eigenkapital							
		+ 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	16'836'297.18	17'076'856.16	17'076'856.16	17'079'956.16	16'839'005.16	16'573'758.16	16'238'752.16
		+ 294 Finanzpolitische Reserve	0.00	700'000.00	700'000.00	800'000.00	800'000.00	800'000.00	800'000.00
		+ 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Total	16'836'297.18	17'776'856.16	17'776'856.16	17'879'956.16	17'639'005.16	17'373'758.16	17'038'752.16
		Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel							
		+ 2 Total Passiven	26'240'939.35	25'082'421.35	25'082'421.35	25'097'321.35	25'877'168.35	30'526'626.35	31'384'065.35
		- 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-678'862.64	-685'449.64	-685'449.64	-691'249.64	-697'959.64	-704'737.64	-711'582.64
		- 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'587'912.01	-2'982'248.03	-2'982'248.03	-2'888'248.03	-2'802'336.03	-2'710'263.03	-2'595'863.03
		- 291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		- 292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		- 293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Total	21'974'164.70	21'414'723.68	21'414'723.68	21'517'823.68	22'376'872.68	27'111'625.68	28'076'619.68
		Bruttoinvestitionen							
		+ 50 Sachanlagen			450'000.00	1'205'000.00	860'000.00	1'100'000.00	1'425'000.00
		+ 51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		+ 52 Immaterielle Anlagen			0.00	145'000.00	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			0.00	0.00	35'000.00	20'000.00	165'000.00
		Total	503'637.50	710'000.00	450'000.00	1'350'000.00	895'000.00	1'120'000.00	1'590'000.00
		Gesamtausgaben							
		+ (50-56) Bruttoinvestitionen	503'637.50	710'000.00	450'000.00	1'350'000.00	895'000.00	1'120'000.00	1'590'000.00
		+ 30 Personalaufwand	1'410'475.75	1'439'900.00	1'439'900.00	1'606'800.00	1'622'868.00	1'639'094.00	1'655'481.00
		+ 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'790'045.04	1'972'900.00	1'972'900.00	1'717'500.00	1'734'540.00	1'751'748.00	1'769'128.00
		- 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		+ 34 Finanzaufwand	207'077.36	114'300.00	111'800.00	149'600.00	150'100.00	180'600.00	212'100.00
		- 344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-32'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		+ 36 Transferaufwand	4'768'296.47	5'073'100.00	5'078'532.00	5'266'500.00	5'280'865.00	5'282'198.00	5'293'198.00
		- 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	-147'031.65	-141'600.00	-147'032.00	-135'000.00	-149'365.00	-150'698.00	-161'698.00
		Total	8'500'100.47	9'168'600.00	8'906'100.00	9'955'400.00	9'534'008.00	9'822'942.00	10'358'209.00
		Selbstfinanzierung							

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+	9000	Ertragsüberschuss	2'344'643.67	204'800.00	240'558.98	3'100.00	0.00	0.00	0.00
-	9001	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-240'951.00	-265'247.00	-335'006.00
+	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	292'313.56	276'600.00	271'877.00	346'300.00	367'079.00	370'203.00	423'954.00
+	35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	127'474.28	19'100.00	26'589.00	25'000.00	23'910.00	21'639.00	19'320.00
-	45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	-594'200.00	-625'665.98	-113'200.00	-103'112.00	-106'934.00	-126'875.00
+	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	147'031.65	141'600.00	147'032.00	135'000.00	149'365.00	150'698.00	161'698.00
+	389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	700'000.00	700'000.00	100'000.00	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
Total			2'911'463.16	747'900.00	760'391.00	496'200.00	196'291.00	170'359.00	143'091.00
Nettoinvestitionen									
+	50	Sachanlagen			450'000.00	1'205'000.00	860'000.00	1'100'000.00	1'425'000.00
+	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	52	Immaterielle Anlagen			0.00	145'000.00	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			0.00	0.00	35'000.00	20'000.00	165'000.00
-	60	Übertragung von Sachanlagen in das FV			-474'909.25	0.00	0.00	0.00	0.00
-	61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			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			-50'000.00	-110'000.00	-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
Total			219'150.00	83'300.00	-74'909.25	1'240'000.00	845'000.00	1'070'000.00	1'540'000.00
Nettozinsaufwand									
+	340	Zinsaufwand	3'588.96	10'000.00	7'500.00	7'300.00	7'800.00	38'300.00	69'800.00
-	440	Zinsertrag	-8'838.90	-7'600.00	-7'600.00	-7'100.00	-7'100.00	-7'100.00	-7'100.00
Total			-5'249.94	2'400.00	-100.00	200.00	700.00	31'200.00	62'700.00
Nettoschuld I									
+	20	Fremdkapital	5'816'730.16	4'323'317.16	4'323'317.16	4'329'117.16	5'435'827.16	10'442'605.16	11'749'450.16
-	10	Finanzvermögen	-17'496'202.35	-16'831'502.60	-16'831'502.60	-16'087'702.60	-16'538'993.60	-20'639'352.60	-20'542'443.60
Total			-11'679'472.19	-12'508'185.44	-12'508'185.44	-11'758'585.44	-11'103'166.44	-10'196'747.44	-8'792'993.44
Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen									
+	400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'115'282.16	3'623'000.00	3'624'393.00	3'766'200.00	3'799'704.00	3'837'485.00	3'875'263.00
+	401	Direkte Steuern juristische Personen	218'463.50	41'400.00	41'407.00	46'400.00	46'595.00	46'816.00	47'037.00
Total			4'333'745.66	3'664'400.00	3'665'800.00	3'812'600.00	3'846'299.00	3'884'301.00	3'922'300.00

Finanzkennzahlen Richtwerte

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