

Gemeinde Nürensdorf Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2026

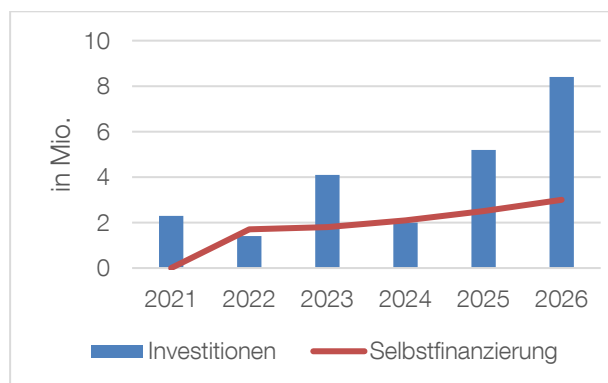
Zusammenfassung

Der Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2026 zeigt in den Planjahren trotz tieferen Steuererträge und Grundstücksgewinne als im Finanzplan vom Vorjahr positive Ergebnisse.

Wegen minim höheren Steuererträgen aufgrund eines moderaten Bevölkerungswachstums kann in den Planjahren 2023 – 2025 mit einem leichten Anstieg der Steuererträge gerechnet werden. Da sich wie auch im abgeschlossenen Rechnungsjahr 2021 in den Jahren 2023 und 2024 eine tiefere Steuerkraft als das kantonale Mittel abzeichnet und dies jeweils zwei Jahre später durch den Kanton ausgeglichen wird, wird in den Planjahren mit einem Ressourcenausgleich gerechnet, was den Ertrag zusätzlich erhöht. Ab Mitte 2023 sind zudem zusätzliche Mietzinseinnahmen durch den Umbau der Kanzleistrasse 4/6 eingeplant. Die Aufwände bleiben in den Planjahren ziemlich konstant, lediglich die Abschreibungen erhöhen sich aufgrund der getätigten Investitionen.

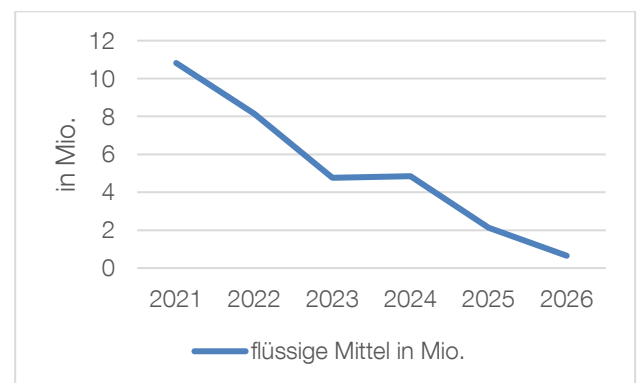
Die Investitionen lassen sich voraussichtlich ab dem Jahr 2026, insbesondere wegen des in den Jahren 2025/2026 geplanten Projekts Schulhaus Ebnet, nicht ohne die Aufnahme von Fremdkapital realisieren. Im Finanzplan wird im Planjahr 2026 mit einer Darlehensaufnahme von Fr. 4 Mio. gerechnet.

Investitionsvolumen und Selbstfinanzierung



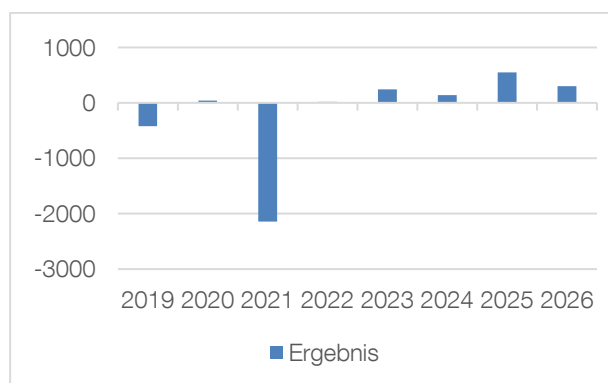
Die hohen Investitionen in den Planjahren 2025 und 2026 haben eine Aufnahme von Fremdkapital zur Folge.

Veränderung flüssige Mittel



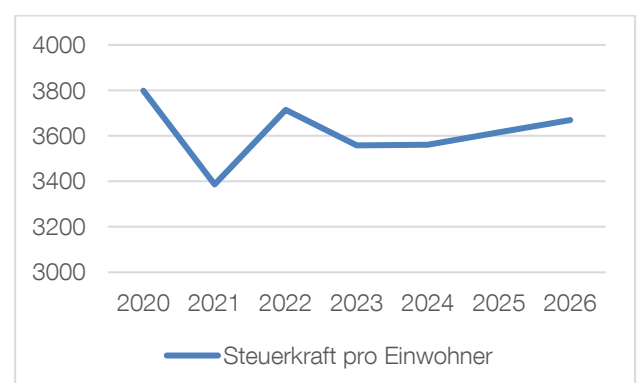
Im Planjahr 2026 wird mit einer Darlehensaufnahme von Fr. 4 Mio. gerechnet, damit die flüssigen Mittel im positiven Bereich bleiben.

Resultate Erfolgsrechnung



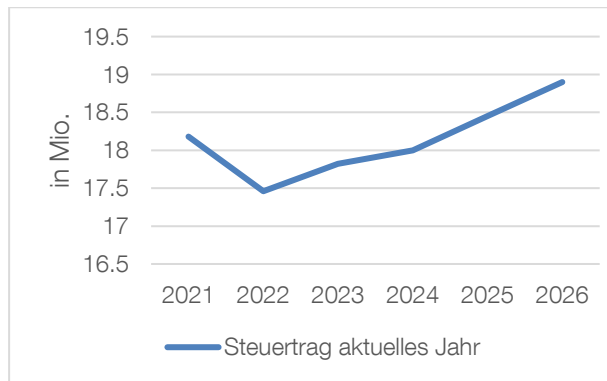
Das Ziel ist der mittelfristige Ausgleich, welcher eingehalten ist.

Steuerkraft pro Einwohner (Steuerfuss 90%)



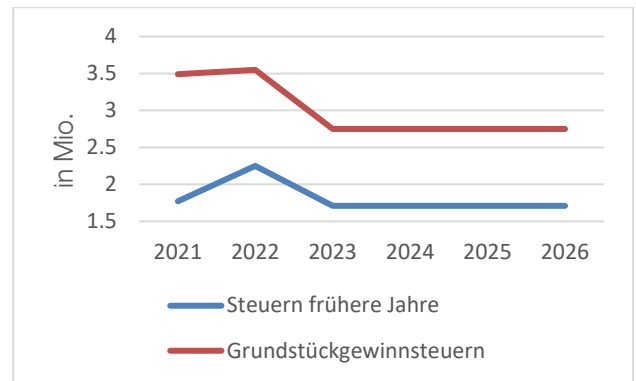
Die Steuerkraft pro Einwohner bei einem Steuerfuss von 90% ist abhängig vom Bevölkerungswachstum und den gesamten Steuererträgen.

Ordentliche Steuern



Die Steuereinnahmen wurden im Jahr 2023 aufgrund des aktuellen Stands budgetiert. In den Planjahren führt die rege Bautätigkeit zu einem Bevölkerungswachstum.

Steuern frühere Jahre und Grundstückgewinnsteuer



Die Immobilienpreise stagnieren bzw. sinken voraussichtlich, was sich auf die Grundstückgewinnsteuern auswirkt. Die Steuern der früheren Jahre sind hauptsächlich vom Veranlagungsstand des Kantonalen Steueramtes abhängig.

Erläuterungen Kennzahlen

Zinsbelastungsquote:

Richtwerte:

Zeigt die Tragbarkeit der aktuellen Schulden bei einem hypothetischen Zinssatz von 5%.

< 5% genügend / > 5% ungenügend

Eigenkapitalquote:

Richtwerte:

Zeigt das Finanzierungsverhältnis zwischen dem eigen- und dem fremdfinanzierten Anteil an den Vermögenswerten auf.

> 25% genügend / < 25% ungenügend

Investitionsanteil:

Richtwerte:

Zeigt, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

> 10% genügend / < 10% ungenügend

Selbstfinanzierungsgrad:

Richtwerte:

Zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

> 100% ideal / 80 – 100% gut bis vertretbar / 50 – 80% problematisch < 50% ungenügend

Zinsbelastungsanteil:

Richtwerte:

Zeigt den Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

0 – 4% gut / 4 – 9% genügend / > 9% schlecht

Nettoverschuldungsquotient:

Richtwerte:

Zeigt den Anteil der direkten Steuern, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

< 100% gut / 100 – 150% genügend / > 150% schlecht

Nettoschuld I pro Einwohner:

Richtwerte:

Wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine pro-Kopf-Verschuldung bis Fr. 2'500.00 kann als tragbar eingestuft werden.

1 – 1'000 geringe Verschuldung / 1'001 – 2'500 mittlere Verschuldung / 2'501 – 5'000 hohe Verschuldung

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	5'718	5'732	5'800	5'850	5'900	5'950
Schülerzahl	639	645	585	580	570	560
Steuerfuss	90%	90%	90%	90%	90%	90%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	-1.09%	-1.22%	-1.40%	-1.65%	-1.63%	-1.00%
Eigenkapitalquote	79.62%	79.31%	79.39%	79.44%	79.62%	74.92%
Investitionsanteil	10.30%	5.79%	13.64%	8.12%	16.33%	23.16%
Selbstfinanzierungsgrad	-4.59%	52.34%	44.38%	104.13%	48.31%	35.12%
Zinsbelastungsanteil	-0.27%	-0.30%	-0.25%	-0.25%	-0.24%	-0.18%
Nettoverschuldungsquotient	-92.08%	-80.19%	-70.53%	-70.28%	-54.60%	-25.65%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-2'825	-2'700	-2'274	-2'268	-1'789	-853
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	32'450'771	33'367'773	33'455'100	33'859'544	33'905'402	34'592'990
Ertrag	30'310'727	32'424'060	33'696'900	33'999'159	34'453'716	34'895'147
Aufwandüberschuss (-)	-2'140'044	-943'713	241'800	139'615	548'314	302'157
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Ausgaben		1'829'626	4'739'600	2'652'600	5'857'600	9'052'600
Einnahmen		400'000	638'000	650'000	610'000	610'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-1'429'626	-4'101'600	-2'002'600	-5'247'600	-8'442'600
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-1'267'626	-3'634'600	-2'192'600	-5'327'600	-8'732'600
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-162'000	-467'000	190'000	80'000	290'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		2'000'000	1'100'000	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		-2'000'000	-1'100'000	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		-2'000'000	-1'100'000	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-3'429'626	-5'201'600	-2'002'600	-5'247'600	-8'442'600
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		748'300	1'820'300	2'085'300	2'535'300	2'965'300
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-1'429'626	-4'101'600	-2'002'600	-5'247'600	-8'442'600
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		-2'000'000	-1'100'000	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	4'000'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-2'681'326	-3'381'300	82'700	-2'712'300	-1'477'300
Stand flüssige Mittel per 1.1.		10'823'200	8'141'873	4'760'573	4'843'273	2'130'973
Stand flüssige Mittel per 31.12.		8'141'873	4'760'573	4'843'273	2'130'973	653'673
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-2'681'326	-3'381'300	82'700	-2'712'300	-1'477'300
Planbilanz						
Aktiven	67'216'334	66'013'232	66'048'032	65'948'634	66'250'107	70'311'680
Finanzvermögen	29'374'182	28'692'856	26'411'556	26'494'256	23'781'956	22'304'656
Verwaltungsvermögen	37'842'152	37'320'376	39'636'476	39'454'378	42'468'151	48'007'024
- Steuerfinanzierter Haushalt	35'711'468	34'905'145	36'640'645	36'549'664	39'550'904	45'278'394
- Eigenwirtschaftsbetriebe	2'130'685	2'415'232	2'995'832	2'904'715	2'917'248	2'728'631
Passiven	67'216'334	66'013'232	66'048'032	65'948'634	66'250'107	70'311'680
Fremdkapital	13'218'420	13'218'079	13'221'579	13'224'653	13'227'758	17'230'894
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	4'000'000
- Übriges Fremdkapital	13'218'420	13'218'079	13'221'579	13'224'653	13'227'758	13'230'894
Eigenkapital	53'997'914	52'795'153	52'826'453	52'723'981	53'022'349	53'080'786
- Zweckgebundenes Eigenkapital	4'448'433	4'189'385	3'978'885	3'736'798	3'486'852	3'243'132
- Zweckfreies Eigenkapital	49'549'481	48'605'768	48'847'568	48'987'183	49'535'497	49'837'654
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto)						
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	17'426'836	19'162'000	18'570'100	18'750'100	19'200'100	19'650'100

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-943'713	241'800	139'615	548'314	302'157
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-259'048	-210'500	-242'087	-249'946	-243'720
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	1'951'402	1'785'500	2'184'698	2'233'827	2'903'727
+	Einlagen in Fonds	0	3'500	3'074	3'105	3'136
-	Entnahmen aus Fonds	-341	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		748'300	1'820'300	2'085'300	2'535'300	2'965'300
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'429'626	4'101'600	2'002'600	5'247'600	8'442'600
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-681'326	-2'281'300	82'700	-2'712'300	-5'477'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		52.34%	44.38%	104.13%	48.31%	35.12%
Bereinigung Veränderungen Fonds		341	-3'500	-3'074	-3'105	-3'136
Veränderung der Nettoverschuldung		-680'985	-2'284'800	79'626	-2'715'405	-5'480'436

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aufwand								
30	Personalaufwand	6'515'123.79	6'445'400	6'445'400	6'801'900	6'801'900	6'801'900	6'801'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'946'594.83	5'720'200	5'720'200	6'022'900	6'022'900	6'022'900	6'022'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'732'068.53	1'871'600	1'877'980	1'736'700	2'111'276	2'160'405	2'830'305
34	Finanzaufwand	141'845.76	130'000	130'000	138'900	138'900	138'900	158'900
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	15'400	9'967	3'500	3'074	3'105	3'136
36	Transferaufwand	16'798'558.71	17'610'100	17'573'122	17'094'500	17'119'122	17'119'122	17'119'122
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	1'316'579.02	1'671'900	1'611'104	1'656'700	1'662'372	1'659'070	1'656'727
Total Aufwand		32'450'770.64	33'464'600	33'367'773	33'455'100	33'859'544	33'905'402	34'592'990
Ertrag								
40	Fiskalertrag	21'077'468.42	23'883'000	22'893'000	21'496'100	21'676'100	22'126'100	22'576'100
41	Regalien und Konzessionen	1'390.00	500	500	700	700	700	700
42	Entgelte	2'406'466.39	2'244'400	2'244'400	2'304'700	2'304'700	2'304'700	2'304'700
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	682'115.72	735'100	735'100	813'900	898'900	898'900	898'900
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	215'614.83	279'100	269'356	210'500	242'087	249'946	243'720
46	Transferertrag	4'611'092.67	4'670'600	4'670'600	7'214'300	7'214'300	7'214'300	7'214'300
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	1'316'579.02	1'671'900	1'611'104	1'656'700	1'662'372	1'659'070	1'656'727
Total Ertrag		30'310'727.05	33'484'600	32'424'060	33'696'900	33'999'159	34'453'716	34'895'147
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-2'140'043.59	20'000	-943'713	241'800	139'615	548'314	302'157

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30	Personalaufwand	6'515'123.79	6'445'400	6'445'400	6'801'900	6'801'900	6'801'900	6'801'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'946'594.83	5'720'200	5'720'200	6'022'900	6'022'900	6'022'900	6'022'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'732'068.53	1'871'600	1'877'980	1'736'700	2'111'276	2'160'405	2'830'305
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	15'400	9'967	3'500	3'074	3'105	3'136
36	Transferaufwand	16'798'558.71	17'610'100	17'573'122	17'094'500	17'119'122	17'119'122	17'119'122
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		30'992'345.86	31'662'700	31'626'669	31'659'500	32'058'272	32'107'432	32'777'363
40	Fiskalertrag	21'077'468.42	23'883'000	22'893'000	21'496'100	21'676'100	22'126'100	22'576'100
41	Regalien und Konzessionen	1'390.00	500	500	700	700	700	700
42	Entgelte	2'406'466.39	2'244'400	2'244'400	2'304'700	2'304'700	2'304'700	2'304'700
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	215'614.83	279'100	269'356	210'500	242'087	249'946	243'720
46	Transferertrag	4'611'092.67	4'670'600	4'670'600	7'214'300	7'214'300	7'214'300	7'214'300
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		28'312'032.31	31'077'600	30'077'856	31'226'300	31'437'887	31'895'746	32'339'520
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'680'313.55	-585'100	-1'548'813	-433'200	-620'385	-211'686	-437'843
34	Finanzaufwand	141'845.76	130'000	130'000	138'900	138'900	138'900	158'900
44	Finanzertrag	682'115.72	735'100	735'100	813'900	898'900	898'900	898'900
Ergebnis aus Finanzierung		540'269.96	605'100	605'100	675'000	760'000	760'000	740'000
Operatives Ergebnis		-2'140'043.59	20'000	-943'713	241'800	139'615	548'314	302'157
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0	0	0	0	0
Interne Verrechnungen								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'316'579.02	1'671'900	1'611'104	1'656'700	1'662'372	1'659'070	1'656'727
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'316'579.02	1'671'900	1'611'104	1'656'700	1'662'372	1'659'070	1'656'727
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		32'450'770.64	33'464'600	33'367'773	33'455'100	33'859'544	33'905'402	34'592'990
Total Ertrag		30'310'727.05	33'484'600	32'424'060	33'696'900	33'999'159	34'453'716	34'895'147
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-2'140'043.59	20'000	-943'713	241'800	139'615	548'314	302'157

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	3'497'505.55	1'279'692.61	3'471'000	1'501'600	3'489'729	1'501'600	3'581'200	1'278'800	3'613'729	1'278'800	3'623'479	1'278'800	3'623'479	1'278'800
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'160'175.38	223'470.34	1'384'900	253'900	1'386'185	253'900	1'315'400	244'800	1'373'485	244'800	1'373'485	244'800	1'373'485	244'800
2	Bildung	13'117'785.83	1'060'207.40	12'957'100	1'157'700	12'891'655	1'157'700	12'700'500	1'093'700	12'854'896	1'093'700	12'854'896	1'093'700	13'517'395	1'093'700
3	Kultur, Sport und Freizeit	719'574.03	30'086.91	629'100	30'900	639'604	30'900	814'900	28'400	829'404	28'400	829'403	28'400	829'404	28'400
4	Gesundheit	3'030'169.60	150'104.40	2'323'000	150'000	2'323'000	150'000	2'999'700	150'000	2'999'700	150'000	2'999'700	150'000	2'999'700	150'000
5	Soziale Sicherheit	5'715'566.14	2'728'475.05	7'207'700	2'998'300	7'207'652	2'998'300	6'307'800	3'213'800	6'307'807	3'213'800	6'312'807	3'213'800	6'312'807	3'213'800
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'147'970.79	498'585.60	2'273'200	473'400	2'305'158	473'400	2'407'400	1'069'000	2'474'283	1'069'000	2'499'283	1'069'000	2'515'533	1'069'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'505'919.40	2'135'406.98	2'676'500	2'019'900	2'631'801	2'000'533	2'672'800	2'099'300	2'685'625	2'119'476	2'691'063	2'124'914	2'682'338	2'116'189
8	Volkswirtschaft	233'169.02	678'134.34	251'300	559'000	251'298	559'000	191'100	517'500	256'528	517'500	259'558	517'500	259'558	517'500
9	Finanzen und Steuern	322'934.90	21'526'563.42	290'800	24'339'900	241'691	23'298'727	464'300	24'001'600	464'087	24'283'683	461'728	24'732'802	479'291	25'182'958
Ertrags-/Aufwandüberschuss		32'450'770.64	30'310'727.05	33'464'600	33'484'600	33'367'773	32'424'060	33'455'100	33'696'900	33'859'544	33'999'159	33'905'402	34'453'716	34'592'990	34'895'147
			2'140'043.59	20'000			943'713	241'800		139'615		548'314		302'157	
		32'450'770.64	32'450'770.64	33'484'600	33'484'600	33'367'773	33'367'773	33'696'900	33'696'900	33'999'159	33'999'159	34'453'716	34'453'716	34'895'147	34'895'147

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
50	Sachanlagen	1'722'026	4'637'000	2'570'000	5'775'000	8'970'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	25'000	20'000	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	82'600	82'600	82'600	82'600	82'600
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		1'829'626	4'739'600	2'652'600	5'857'600	9'052'600
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	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	400'000	638'000	650'000	610'000	610'000
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		400'000	638'000	650'000	610'000	610'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		1'829'626	4'739'600	2'652'600	5'857'600	9'052'600
Total Investitionseinnahmen		400'000	638'000	650'000	610'000	610'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'429'626	-4'101'600	-2'002'600	-5'247'600	-8'442'600

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
70	Investitionen in Sachanlagen	2'000'000	1'100'000	0	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		2'000'000	1'100'000	0	0	0
Einnahmen						
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		2'000'000	1'100'000	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'000'000	-1'100'000	0	0	0

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	0	0	205'000	0	70'000	0	195'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	330'000	0	0	0	0	0
2	Bildung	80'000	0	552'000	0	1'000'000	0	4'000'000	0	8'000'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	245'026	0	740'000	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	82'600	0	82'600	0	82'600	0	82'600	0	82'600	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	1'500'000	0	0	0	100'000	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	835'000	0	535'000	0	610'000	0	850'000	0	650'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	587'000	400'000	1'125'000	638'000	460'000	650'000	530'000	610'000	320'000	610'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	100'000	0	100'000	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1'829'626	400'000	4'739'600	638'000	2'652'600	650'000	5'857'600	610'000	9'052'600	610'000
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			1'429'626		4'101'600		2'002'600		5'247'600		8'442'600
		1'829'626	1'829'626	4'739'600	4'739'600	2'652'600	2'652'600	5'857'600	5'857'600	9'052'600	9'052'600

Investitionsplan

im Bau													
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total	B
Zusammenfassung													
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen													
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		2'159'702	1'267'626	3'634'600	2'192'600	5'327'600	8'732'600	1'097'700	24'412'428	
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		282'958	162'000	467'000	-190'000	-80'000	-290'000	300'000	651'958	
Für Planung massgebende Investitionssummen					2'442'659	1'429'626	4'101'600	2'002'600	5'247'600	8'442'600	1'397'700	25'064'386	
Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen													
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0	2'000'000	1'100'000	0	0	0	0	0	3'100'000	
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Für Planung massgebende Investitionssummen					0	2'000'000	1'100'000	0	0	0	0	3'100'000	
Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)					2'442'659	3'429'626	5'201'600	2'002'600	5'247'600	8'442'600	1'397'700	28'164'386	

Investitionsplan

im Bau													
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total	B
Investitionen Verwaltungsvermögen													
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau								
	0220	5060.00	IT Outsourcing, Engineering und Projektkosten INV165	1			110'000					110'000	x
	0290	5040.00	neues + altes Gemeindehaus, Ersatz Heizung	2					120'000			120'000	x
	0290	5040.00	Schloss, Ersatz Heizung	2				70'000				70'000	x
	0290	5040.00	Fussballgarderobengebäude	2					75'000			75'000	x
	0290	5040.00	Energieprojekt Solaranlage Gemeindehaus INV166	3		95'000						95'000	x
	1400	5060.00	Anschaffung digitale Ortseingangstafeln (5Stk.)	2				120'000				120'000	x
	1500	5060.00	Ersatz Mehrzweckfahrzeug	3				50'000				50'000	x
	1500	5060.00	Ersatz Erstsatzfahrzeug	3				160'000				160'000	x
	2170	5040.00	SH Ebnet, Entwicklung Schule Ebnet INV168	3			250'000	1'000'000	4'000'000	8'000'000		13'250'000	x
	2170	5040.00	TH + SH Hatzenbühl, Ersatz Holzschnitzelheizung INV108	1	552'434							552'434	x
	2170	5040.00	SH Hatzenbühl, Fassadenrenovation alter Teil INV169	2			110'000					110'000	x
	2170	5040.00	SH Hatzenbühl, Vorprojekt Totalsanierung	3							50'000	50'000	x
	2170	5040.00	SH Sunnerain, Garderobe, Ersatz Beleuchtung, Duschmischer, Metallkassetten INV182	2			102'000					102'000	x
	2170	5060.00	SH Hatzenbühl, Ersatz Beleuchtung INV153	1			90'000					90'000	x
	2194	5060.00	Schulbus, Ersatz 2021 INV 128	1	65'558							65'558	x
	2194	5060.00	Schulbus, Ersatz 2022 INV 155	1		80'000						80'000	x
	3290	5040.00	MZH Ebnet, Fassadenanstrich INV170	2			140'000					140'000	x
	3290	5040.00	MZH Ebnet, Sanierung Dach / PV Anlage INV183	2			600'000					600'000	x
	3410	5060.00	Erstellung PV Anlage und Elektrotankstelle INV154	1		245'026						245'026	x
	4120	5540.00	KZU, Erhöhung Dotationskapital 2021	1								0	x
	4120	5540.00	KZU, Erhöhung Dotationskapital 2022 INV157	1		82'600						82'600	x
	4120	5540.00	KZU, Erhöhung Dotationskapital 2023 INV181	1			82'600					82'600	x
	4120	5540.00	KZU, Erhöhung Dotationskapital 2024	1				82'600				82'600	x
	4120	5540.00	KZU, Erhöhung Dotationskapital 2025	1					82'600			82'600	x
	4120	5540.00	KZU, Erhöhung Dotationskapital 2026	1						82'600		82'600	x
	4120	5540.00	KZU, Erhöhung Dotationskapital bis 2028	1							247'700	247'700	x
	5730	5040.00	Asylunterkunft, Erweiterung INV171	2			1'500'000					1'500'000	x
	5730	5040.00	Asylunterkunft, Sanierung	2					100'000			100'000	x
	6150	5010.00	Belagsanierung: Uebrichstrasse, Strasse und Trottoir inkl. Beleuchtung INV172	1			300'000					300'000	x
	6150	5010.00	Belagsanierung: Kanzleistrasse, Strasse und Trottoir INV174	3			70'000					70'000	x
	6150	5010.00	Belagsanierung: Ebnetstrasse, Strasse und Trottoir inkl. Beleuchtung INV175	1		165'000						165'000	x
	6150	5010.00	Belagssanierungen	2			610'000					610'000	x
	6150	5010.00	Belagssanierungen	2				700'000				700'000	x
	6150	5010.00	Belagssanierungen	2					650'000			650'000	x
	6150	5010.00	Belagssanierungen	2						800'000		800'000	x
	6150	5010.00	Bolenmatt Weg, Strassensanierung INV 103	2					150'000			150'000	x
	6150	5010.00	Bassersdorferstrasse, Kreisel inkl. Bushaltestelle Kreuzstrasse INV 129	1	1'259'037							1'259'037	x
	6150	5010.00	Bushaltestellen Oberwil - behindertengerechte Gestaltung INV 131	1	125'055							125'055	x
	6150	5010.00	Neuwiesstrasse, Sanierung inkl. Beleuchtung und Trottoir INV 144	1		340'000						340'000	x
	6150	5010.00	Breitenloo, Strassensanierung inkl. Beleuchtung INV 145	1	2'497	245'000						247'497	x
	6150	5010.00	Madlikonerstrasse, Sanierung und Ausbau INV146	1	2'952	150'000						152'952	x
	6150	5060.00	Ersatz Kommunalfahrzeug Hansa inkl. Pflug + Streuer INV132	1	147'720							147'720	x
	6210	5030.00	Bushaltestelle Birchwil, Richtung Bassersdorf, behindertengerechter Ausbau INV152	1		100'000						100'000	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Wasserverbund Obere Zone, Ersatz Wasserleitung INV106	1	123'209		540'000					663'209	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Uebrichstrasse, Ersatz Wasserleitung INV176	1			240'000					240'000	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Ebnetstrasse - Tobelbach, Ersatz Entlastungsleitung INV177	1			140'000					140'000	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Ebnetstrasse, Ersatz Wasserleitung INV178	1			85'000					85'000	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2				310'000				310'000	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2					330'000			330'000	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2						320'000		320'000	x
E	7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2							300'000	300'000	x
E	7101	5030.00	Bassersdorferstrasse, Kreisel inkl. Bushaltestelle INV130	1	138'749							138'749	x
E	7101	5030.00	Neuerstellung Ringzusammenschluss Oberligweg-Breitweg INV149	1		145'000						145'000	x
E	7101	5030.00	Neuwiesstrasse, Ersatz Wasserleitung INV147	1		81'000						81'000	x
E	7101	5030.00	Neuerstellung Wasserleitung Uttenbüel bis Breite INV148	1		236'000						236'000	x
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2022 INV150	1		-200'000						-200'000	x
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2023 INV179	1			-290'000					-290'000	x
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2024	2				-300'000				-300'000	x
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2025	2					-280'000			-280'000	x
E	7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2026	2						-280'000		-280'000	x
E	7201	5020.00	Hochwasser, Massnahmenplanung ab 2021 INV127	1	21'000	100'000	100'000	50'000				271'000	x
E	7201	5020.00	Dorfbach, Unterhalt Abschnitt Lindauerstr. / a. Winterthurerstr. INV46									0	
E	7201	5030.00	Bolenmatt, Entlastungskanal INV107	2				100'000	200'000			300'000	x
E	7201	5620.00	ARA Eich, Investitionen 2021 INV135	1								0	x
E	7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2022 INV151	1		-200'000						-200'000	x
E	7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2023 INV180	1			-348'000					-348'000	x
E	7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2024	2				-350'000				-350'000	x
E	7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2025	2					-330'000			-330'000	x
E	7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2026	2						-330'000		-330'000	x
	7900	5290.00	Revision Ortsplanung INV 115	1	4'449	25'000	20'000					49'449	x
	8790	5060.00	Energieprojekt Solaranlage	3				100'000				100'000	x
	8790	5060.00	Energieprojekt Solaranlage	3					100'000			100'000	x
												0	
												0	
												0	
												0	
												0	
												0	

13

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aktiven	67'216'334.17	66'013'232	66'048'032	65'948'634	66'250'107	70'311'680
Finanzvermögen	29'374'181.81	28'692'856	26'411'556	26'494'256	23'781'956	22'304'656
Umlaufvermögen	16'619'190.94	13'937'865	10'556'565	10'639'265	7'926'965	6'449'665
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'823'199.52	8'141'873	4'760'573	4'843'273	2'130'973	653'673
Forderungen	5'398'246.11	5'398'246	5'398'246	5'398'246	5'398'246	5'398'246
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	105'238.00	105'238	105'238	105'238	105'238	105'238
Aktive Rechnungsabgrenzungen	292'507.31	292'507	292'507	292'507	292'507	292'507
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	12'754'990.87	14'754'991	15'854'991	15'854'991	15'854'991	15'854'991
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	12'754'990.87	14'754'991	15'854'991	15'854'991	15'854'991	15'854'991
Verwaltungsvermögen	37'842'152.36	37'320'376	39'636'476	39'454'378	42'468'151	48'007'024
Anlagevermögen VV*	37'842'152.36	37'320'376	39'636'476	39'454'378	42'468'151	48'007'024
Steuerfinanzierter Haushalt	35'711'467.55	34'905'145	36'640'645	36'549'664	39'550'904	45'278'394
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'130'684.81	2'415'232	2'995'832	2'904'715	2'917'248	2'728'631
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'205'873.64	1'437'966	2'111'066	2'077'144	2'083'622	2'080'700
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	695'711.34	757'985	675'285	627'909	643'783	467'907
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	229'099.83	219'281	209'481	199'662	189'843	180'024
-	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
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>50'597'143.23</i>	<i>52'075'367</i>	<i>55'491'467</i>	<i>55'309'369</i>	<i>58'323'142</i>	<i>63'862'015</i>
Passiven	67'216'334.17	66'013'232	66'048'032	65'948'634	66'250'107	70'311'680
Fremdkapital	13'218'420.30	13'218'079	13'221'579	13'224'653	13'227'758	17'230'894
Laufende Verbindlichkeiten	11'872'103.75	11'872'104	11'872'104	11'872'104	11'872'104	11'872'104
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0	0	0	0	4'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	293'533.79	293'534	293'534	293'534	293'534	293'534
Kurz- und langfristige Rückstellungen	515'870.76	515'871	515'871	515'871	515'871	515'871
Fonds im Fremdkapital	232'669.15	232'669	232'669	232'669	232'669	232'669
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	304'242.85	303'902	307'402	310'476	313'581	316'717
Eigenkapital	53'997'913.87	52'795'153	52'826'453	52'723'981	53'022'349	53'080'786
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	4'448'433.31	4'189'385	3'978'885	3'736'798	3'486'852	3'243'132
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'684'440.73	1'622'197	1'555'397	1'475'518	1'395'580	1'315'378
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	969'804.57	979'772	976'372	960'107	937'403	922'563
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'794'188.01	1'587'417	1'447'117	1'301'174	1'153'870	1'005'192
-	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
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
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0.00	0	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	49'549'480.56	48'605'768	48'847'568	48'987'183	49'535'497	49'837'654
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	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 (-)	-943'713	241'800	139'615	548'314	302'157
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'951'402	1'785'500	2'184'698	2'233'827	2'903'727
+/- 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)	0	0	0	0	0
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-259'389	-207'000	-239'013	-246'841	-240'584
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	748'300	1'820'300	2'085'300	2'535'300	2'965'300
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'829'626	-4'739'600	-2'652'600	-5'857'600	-9'052'600
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	400'000	638'000	650'000	610'000	610'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	-1'429'626	-4'101'600	-2'002'600	-5'247'600	-8'442'600
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'429'626	-4'101'600	-2'002'600	-5'247'600	-8'442'600
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	-2'000'000	-1'100'000	0	0	0
+/- Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-2'000'000	-1'100'000	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'429'626	-5'201'600	-2'002'600	-5'247'600	-8'442'600
Finanzierungstätigkeit					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	4'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	4'000'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-2'681'326	-3'381'300	82'700	-2'712'300	-1'477'300
Stand flüssige Mittel per 1.1.	10'823'200	8'141'873	4'760'573	4'843'273	2'130'973
Stand flüssige Mittel per 31.12.	8'141'873	4'760'573	4'843'273	2'130'973	653'673
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-2'681'326	-3'381'300	82'700	-2'712'300	-1'477'300
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	-1.09%	-1.18%	-1.22%	-1.40%	-1.65%	-1.63%	-1.00%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	79.62%	79.31%	79.31%	79.39%	79.44%	79.62%	74.92%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	10.30%	5.75%	5.79%	13.64%	8.12%	16.33%	23.16%
	Beurteilung		1	3	3	1	3	1	1
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	-4.59%	122.62%	52.34%	44.38%	104.13%	48.31%	35.12%
	Beurteilung		3	1	2	3	1	3	3
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	-0.27%	-0.29%	-0.30%	-0.25%	-0.25%	-0.24%	-0.18%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-92.08%	-76.28%	-80.19%	-70.53%	-70.28%	-54.60%	-25.65%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-2'825	-2'691	-2'700	-2'274	-2'268	-1'789	-853
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1

Berechnungsdaten

Einwohnerbestand per Ende Jahr	5'718	5'750	5'732	5'800	5'850	5'900	5'950
---------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kurz- und langfristige Schulden

+ (201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000'000.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000'000.00
* 5.00% Zinsbelastung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00

Finanzvermögensertrag

+ 440 Zinsertrag	78'640.95	92'000.00	92'000.00	79'500.00	79'500.00	79'500.00	79'500.00
+ 442 Beteiligungsertrag FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 443 Liegenschaftenertrag FV	236'109.86	283'500.00	283'500.00	369'200.00	454'200.00	454'200.00	454'200.00
Total	314'750.81	375'500.00	375'500.00	448'700.00	533'700.00	533'700.00	533'700.00

Laufender Ertrag

+ 40 Fiskalertrag	21'077'468.42	23'883'000.00	22'893'000.00	21'496'100.00	21'676'100.00	22'126'100.00	22'576'100.00
+ 41 Regalien und Konzessionen	1'390.00	500.00	500.00	700.00	700.00	700.00	700.00
+ 42 Entgelte	2'406'466.39	2'244'400.00	2'244'400.00	2'304'700.00	2'304'700.00	2'304'700.00	2'304'700.00
+ 43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 44 Finanzertrag	682'115.72	735'100.00	735'100.00	813'900.00	898'900.00	898'900.00	898'900.00
+ 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	215'614.83	279'100.00	269'356.00	210'500.00	242'087.00	249'946.00	243'720.00
+ 46 Transferertrag	4'611'092.67	4'670'600.00	4'670'600.00	7'214'300.00	7'214'300.00	7'214'300.00	7'214'300.00
Total	28'994'148.03	31'812'700.00	30'812'956.00	32'040'200.00	32'336'787.00	32'794'646.00	33'238'420.00

Zweckfreies Eigenkapital

+ 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	49'549'480.56	48'605'767.56	48'605'767.56	48'847'567.56	48'987'182.56	49'535'496.56	49'837'653.56
+ 294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	49'549'480.56	48'605'767.56	48'605'767.56	48'847'567.56	48'987'182.56	49'535'496.56	49'837'653.56

Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel

+ 2 Total Passiven	67'216'334.17	66'013'232.17	66'013'232.17	66'048'032.17	65'948'634.17	66'250'107.17	70'311'680.17
- 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-536'912.00	-536'571.00	-536'571.00	-540'071.00	-543'145.00	-546'250.00	-549'386.00
- 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-4'448'433.31	-4'189'385.31	-4'189'385.31	-3'978'885.31	-3'736'798.31	-3'486'852.31	-3'243'132.31
- 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	62'230'988.86	61'287'275.86	61'287'275.86	61'529'075.86	61'668'690.86	62'217'004.86	66'519'161.86

Bruttoinvestitionen

+ 50 Sachanlagen			1'722'026.10	4'637'000.00	2'570'000.00	5'775'000.00	8'970'000.00
+ 51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 52 Immaterielle Anlagen			25'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
+ 54 Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 55 Beteiligungen und Grundkapitalien			82'600.00	82'600.00	82'600.00	82'600.00	82'600.00
+ 56 Eigene Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	3'315'760.54	1'817'600.00	1'829'626.10	4'739'600.00	2'652'600.00	5'857'600.00	9'052'600.00

Gesamtausgaben

+ (50-56) Bruttoinvestitionen	3'315'760.54	1'817'600.00	1'829'626.10	4'739'600.00	2'652'600.00	5'857'600.00	9'052'600.00
+ 30 Personalaufwand	6'515'123.79	6'445'400.00	6'445'400.00	6'801'900.00	6'801'900.00	6'801'900.00	6'801'900.00
+ 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'946'594.83	5'720'200.00	5'720'200.00	6'022'900.00	6'022'900.00	6'022'900.00	6'022'900.00
- 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 34 Finanzaufwand	141'845.76	130'000.00	130'000.00	138'900.00	138'900.00	138'900.00	158'900.00
- 344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 36 Transferaufwand	16'798'558.71	17'610'100.00	17'573'122.00	17'094'500.00	17'119'122.00	17'119'122.00	17'119'122.00
- 364 Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-87'492.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-432'674.37	-110'400.00	-73'422.00	-48'800.00	-73'422.00	-73'422.00	-73'422.00
Total	32'197'716.56	31'612'900.00	31'624'926.10	34'749'000.00	32'662'000.00	35'867'000.00	39'082'000.00

Selbstfinanzierung

+ 9000 Ertragsüberschuss	0.00	20'000.00	0.00	241'800.00	139'615.00	548'314.00	302'157.00
- 9001 Aufwandüberschuss	-2'140'043.59	0.00	-943'713.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'732'068.53	1'871'600.00	1'877'980.00	1'736'700.00	2'111'276.00	2'160'405.00	2'830'305.00
+ 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	15'400.00	9'967.00	3'500.00	3'074.00	3'105.00	3'136.00
- 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-215'614.83	-279'100.00	-269'356.00	-210'500.00	-242'087.00	-249'946.00	-243'720.00

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+	364	Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	87'492.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	432'674.37	110'400.00	73'422.00	48'800.00	73'422.00	73'422.00	73'422.00
+	389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	4490	Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			-103'422.82	1'738'300.00	748'300.00	1'820'300.00	2'085'300.00	2'535'300.00	2'965'300.00
Nettoinvestitionen									
+	50	Sachanlagen			1'722'026.10	4'637'000.00	2'570'000.00	5'775'000.00	8'970'000.00
+	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	52	Immaterielle Anlagen			25'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
+	54	Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	55	Beteiligungen und Grundkapitalen			82'600.00	82'600.00	82'600.00	82'600.00	82'600.00
+	56	Eigene Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	60	Übertragung von Sachanlagen in das FV			0.00	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			-400'000.00	-638'000.00	-650'000.00	-610'000.00	-610'000.00
-	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			2'254'151.30	1'417'600.00	1'429'626.10	4'101'600.00	2'002'600.00	5'247'600.00	8'442'600.00
Nettozinsaufwand									
+	340	Zinsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
-	440	Zinsertrag	-78'640.95	-92'000.00	-92'000.00	-79'500.00	-79'500.00	-79'500.00	-79'500.00
Total			-78'640.95	-92'000.00	-92'000.00	-79'500.00	-79'500.00	-79'500.00	-59'500.00
Nettoschuld I									
+	20	Fremdkapital	13'218'420.30	13'218'079.30	13'218'079.30	13'221'579.30	13'224'653.30	13'227'758.30	17'230'894.30
-	10	Finanzvermögen	-29'374'181.81	-28'692'855.71	-28'692'855.71	-26'411'555.71	-26'494'255.71	-23'781'955.71	-22'304'655.71
Total			-16'155'761.51	-15'474'776.41	-15'474'776.41	-13'189'976.41	-13'269'602.41	-10'554'197.41	-5'073'761.41
Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen									
+	400	Direkte Steuern natürliche Personen	17'133'698.71	19'608'900.00	18'648'600.00	18'273'600.00	18'450'000.00	18'891'000.00	19'332'000.00
+	401	Direkte Steuern juristische Personen	410'862.06	678'100.00	648'400.00	426'500.00	430'100.00	439'100.00	448'100.00
Total			17'544'560.77	20'287'000.00	19'297'000.00	18'700'100.00	18'880'100.00	19'330'100.00	19'780'100.00