

Gemeinde Nürensdorf Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2028

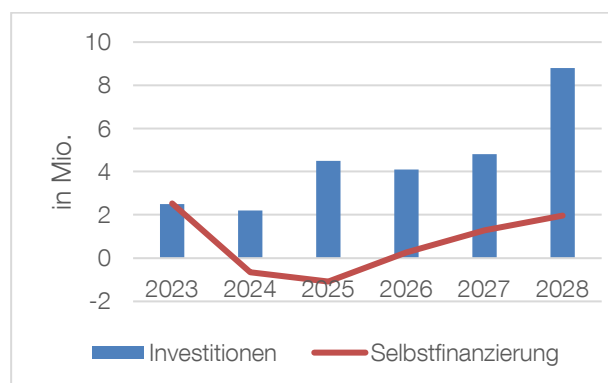
Zusammenfassung

Der Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2028 zeigt im Planjahr 2027 aufgrund einer Steuerfuss-Erhöhung ein besseres Ergebnis als im Finanzplan vom Vorjahr.

Als Grundlage für den Finanz- und Aufgabenplan dient das Budget 2025. Die Steuerzahlen wurden im Jahr 2025 ein wenig höher als der aktuelle Stand budgetiert. Es wird erwartet, dass die Steuererträge in den Folgejahren aufgrund der Wirtschaftslage und eines moderaten Bevölkerungswachstums leicht ansteigen. Damit der mittelfristige Ausgleich erreicht werden kann, sieht sich der Gemeinderat gezwungen, in den Planjahren 2027 und 2028 aufgrund der konstant steigenden Aufwände sowie den bevorstehenden Investitionen in den nächsten Jahren mit einem Steuerfuss von 95% bzw. 96% zu planen. In allen Planjahren wird zudem aufgrund der massgebenden Steuerkraft mit Ressourcenzuschüssen gerechnet. Aufgrund der Veränderung der Schüleranzahl wird im Planjahr 2026 im Kindergarten (Funktion 2110) und in der Primarschule (Funktion 2120) insgesamt mit einem um Fr. 150'000.00 höheren Aufwand gerechnet. In den Planjahren 2027 und 2028 wird auf allen drei Schulstufen mit Fr. 250'000.00 bzw. Fr. 350'000.00 weniger Aufwand geplant.

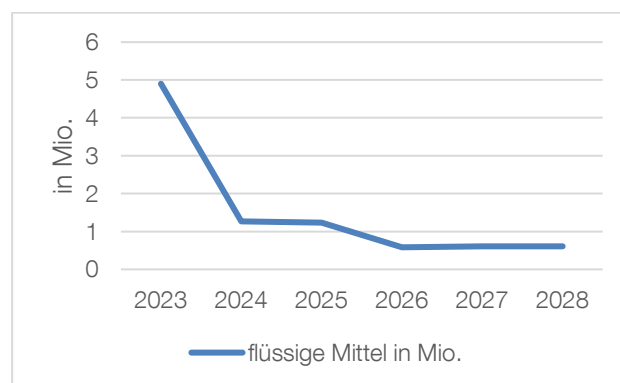
Der Finanzplan 2025 - 2028 rechnet mit hohen Investitionen in den Planjahren 2027 und 2028. Dies ist hauptsächlich auf das Projekt "Entwicklung Infrastruktur Primarschule" zurückzuführen. Die Investitionen sowie die hohen Aufwände sind voraussichtlich nicht ohne die Aufnahme von Fremdkapital zu realisieren. Im Finanzplan wird daher bis ins Planjahr 2028 mit einer Darlehensaufnahme von total Fr. 19,0 Mio. gerechnet.

Investitionsvolumen und Selbstfinanzierung



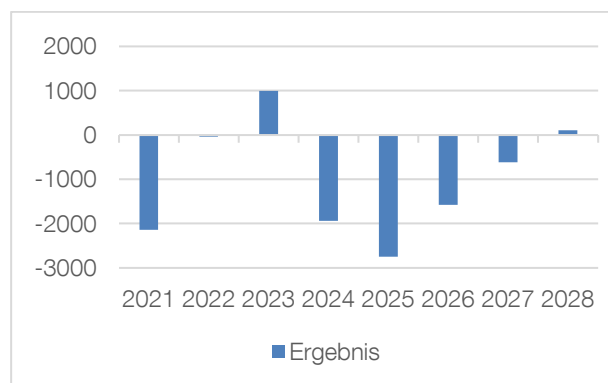
Die hohen Investitionen in den Planjahren haben eine Aufnahme von Fremdkapital zur Folge.

Veränderung flüssige Mittel



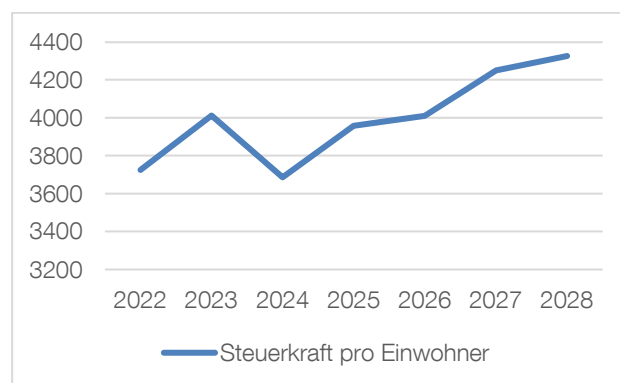
Damit die Flüssigen Mittel im positiven Bereich bleiben, wird mit einer Darlehensaufnahme von insgesamt Fr. 19,0 Mio. gerechnet.

Resultate Erfolgsrechnung



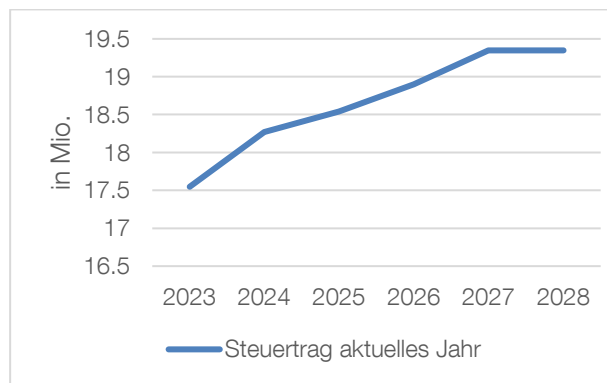
Der mittelfristige Ausgleich mit einer Bandbreite von +4,0 Mio. und -8,0 Mio. wird eingehalten.

Steuerkraft pro Einwohner (Steuerfuss 90%)



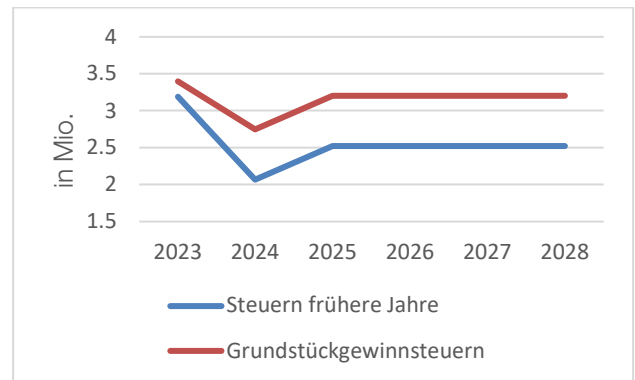
Die Steuerkraft ist abhängig vom Bevölkerungswachstum und den gesamten Steuererträgen.

Ordentliche Steuern



Aufgrund der stabilen Wirtschaftslage wurden die Steuereinnahmen im Jahr 2025 höher budgetiert als im Jahr 2024. In den Planjahren wird mit einem Bevölkerungswachstum gerechnet.

Steuern frühere Jahre und Grundstücksgewinnsteuer



Die Immobilienpreise und -verkäufe steigen voraussichtlich, was sich auf die Grundstücksgewinnsteuern 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, indem die Differenz zwischen dem Fremdkapital und dem realisierbaren Finanzvermögen durch die Anzahl Einwohner teilt wird.

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

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	5'755	5'756	5'806	5'856	5'906	5'956
Schülerzahl	611	582	618	650	600	530
Steuerfuss	90%	90%	90%	90%	95%	96%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	-1.33%	-1.59%	-0.67%	-0.36%	0.21%	1.17%
Eigenkapitalquote	82.23%	81.55%	72.90%	69.90%	65.39%	59.20%
Investitionsanteil	8.62%	7.99%	12.76%	12.09%	13.52%	21.55%
Selbstfinanzierungsgrad	101.24%	-30.32%	-23.94%	6.29%	26.78%	22.24%
Zinsbelastungsanteil	-0.25%	-0.27%	-0.33%	-0.12%	-0.03%	0.12%
Nettoverschuldungsquotient	-76.08%	-68.20%	-36.37%	-17.70%	-1.17%	28.12%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-2'771	-2'278	-1'304	-643	-45	1'102
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	36'183'460	36'083'640	38'472'900	38'717'247	38'525'054	38'142'894
Ertrag	37'173'402	33'824'514	35'724'100	37'138'441	37'904'870	38'245'503
Aufwandüberschuss (-)	989'942	-2'259'126	-2'748'800	-1'578'806	-620'184	102'609
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Ausgaben		2'825'600	5'095'600	4'789'600	5'407'600	9'407'600
Einnahmen		650'000	630'000	730'000	630'000	630'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-2'175'600	-4'465'600	-4'059'600	-4'777'600	-8'777'600
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-2'707'600	-4'840'600	-4'289'600	-5'032'600	-9'032'600
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		532'000	375'000	230'000	255'000	255'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		0	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		0	0	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-2'175'600	-4'465'600	-4'059'600	-4'777'600	-8'777'600
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		-659'551	-1'069'100	255'400	1'279'400	1'952'400
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-2'175'600	-4'465'600	-4'059'600	-4'777'600	-8'777'600
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	6'000'000	2'000'000	4'000'000	7'000'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-2'835'151	465'300	-1'804'200	501'800	174'800
Stand flüssige Mittel per 1.1.		4'916'891	2'081'740	2'547'040	742'840	1'244'640
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'081'740	2'547'040	742'840	1'244'640	1'419'440
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-2'835'151	465'300	-1'804'200	501'800	174'800
Planbilanz						
Aktiven	64'970'319	62'564'193	65'677'693	65'953'954	69'236'214	76'189'283
Finanzvermögen	27'401'841	24'566'690	25'031'990	23'227'790	23'729'590	23'904'390
Verwaltungsvermögen	37'568'477	37'997'502	40'645'702	42'726'163	45'506'623	52'284'892
- Steuerfinanzierter Haushalt	36'291'868	37'092'724	39'894'824	42'032'816	44'887'557	51'731'857
- Eigenwirtschaftsbetriebe	1'276'610	904'779	750'879	693'348	619'067	553'036
Passiven	64'970'319	62'564'193	65'677'693	65'953'954	69'236'214	76'189'283
Fremdkapital	11'454'271	11'456'368	17'458'068	19'461'189	23'464'342	30'467'526
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	6'000'000	8'000'000	12'000'000	19'000'000
- Übriges Fremdkapital	11'454'271	11'456'368	11'458'068	11'461'189	11'464'342	11'467'526
Eigenkapital	53'516'048	51'107'825	48'219'625	46'492'765	45'771'872	45'721'757
- Zweckgebundenes Eigenkapital	3'017'045	2'867'948	2'728'548	2'580'494	2'479'785	2'327'061
- Zweckfreies Eigenkapital	50'499'002	48'239'876	45'491'076	43'912'270	43'292'086	43'394'695
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto)						
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	20'780'508	19'094'001	20'680'100	21'130'100	22'590'100	23'194'100

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'259'126	-2'748'800	-1'578'806	-620'184	102'609
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-149'097	-139'400	-148'054	-100'709	-152'724
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	1'746'575	1'817'400	1'979'139	1'997'140	1'999'331
+	Einlagen in Fonds	2'097	1'700	3'121	3'153	3'184
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-659'551	-1'069'100	255'400	1'279'400	1'952'400
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'175'600	4'465'600	4'059'600	4'777'600	8'777'600
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-2'835'151	-5'534'700	-3'804'200	-3'498'200	-6'825'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-30.32%	-23.94%	6.29%	26.78%	22.24%
Bereinigung Veränderungen Fonds		-2'097	-1'700	-3'121	-3'153	-3'184
Veränderung der Nettoverschuldung		-2'837'248	-5'536'400	-3'807'321	-3'501'353	-6'828'384
Kontrolle						
Veränderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen		-2'837'248	-5'536'400	-3'807'321	-3'501'353	-6'828'384
Abweichung		0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aufwand								
30	Personalaufwand	7'081'006.35	7'471'000	7'471'000	7'990'700	7'960'700	7'960'700	7'960'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'502'501.81	6'093'300	6'093'300	6'731'800	6'627'800	6'527'800	6'277'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'623'744.41	1'770'400	1'697'835	1'775'900	1'930'399	1'948'400	1'950'591
34	Finanzaufwand	299'756.69	178'100	178'100	174'000	244'000	274'000	329'000
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	30'471.99	19'600	40'751	12'600	54'145	104'624	55'767
36	Transferaufwand	18'694'629.18	18'824'300	18'824'240	19'991'200	20'050'940	19'860'940	19'720'940
37	Durchlaufende Beiträge	53'600.00	13'000	13'000	25'000	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'897'750.02	1'821'800	1'765'414	1'771'700	1'849'263	1'848'590	1'848'096
Total Aufwand		36'183'460.45	36'191'500	36'083'640	38'472'900	38'717'247	38'525'054	38'142'894
Ertrag								
40	Fiskalertrag	24'415'841.94	22'382'100	22'022'001	24'074'100	24'524'100	25'984'100	26'588'100
41	Regalien und Konzessionen	1'030.00	1'900	1'900	1'000	1'000	1'000	1'000
42	Entgelte	2'285'088.94	2'327'600	2'327'600	2'399'000	2'399'000	2'399'000	2'399'000
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	1'003'794.88	868'600	868'600	897'500	897'500	897'500	897'500
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	180'623.37	194'800	187'751	150'300	199'078	202'180	205'307
46	Transferertrag	7'335'672.97	6'638'300	6'638'248	6'405'500	7'268'500	6'572'500	6'306'500
47	Durchlaufende Beiträge	53'600.00	13'000	13'000	25'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	1'897'750.02	1'821'800	1'765'414	1'771'700	1'849'263	1'848'590	1'848'096
Total Ertrag		37'173'402.12	34'248'100	33'824'514	35'724'100	37'138'441	37'904'870	38'245'503
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		989'941.67	-1'943'400	-2'259'126	-2'748'800	-1'578'806	-620'184	102'609

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30	Personalaufwand	7'081'006.35	7'471'000	7'471'000	7'990'700	7'960'700	7'960'700	7'960'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'502'501.81	6'093'300	6'093'300	6'731'800	6'627'800	6'527'800	6'277'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'623'744.41	1'770'400	1'697'835	1'775'900	1'930'399	1'948'400	1'950'591
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	30'471.99	19'600	40'751	12'600	54'145	104'624	55'767
36	Transferaufwand	18'694'629.18	18'824'300	18'824'240	19'991'200	20'050'940	19'860'940	19'720'940
37	Durchlaufende Beiträge	53'600.00	13'000	13'000	25'000	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		33'985'953.74	34'191'600	34'140'126	36'527'200	36'623'984	36'402'464	35'965'798
40	Fiskalertrag	24'415'841.94	22'382'100	22'022'001	24'074'100	24'524'100	25'984'100	26'588'100
41	Regalien und Konzessionen	1'030.00	1'900	1'900	1'000	1'000	1'000	1'000
42	Entgelte	2'285'088.94	2'327'600	2'327'600	2'399'000	2'399'000	2'399'000	2'399'000
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	180'623.37	194'800	187'751	150'300	199'078	202'180	205'307
46	Transferertrag	7'335'672.97	6'638'300	6'638'248	6'405'500	7'268'500	6'572'500	6'306'500
47	Durchlaufende Beiträge	53'600.00	13'000	13'000	25'000	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		34'271'857.22	31'557'700	31'190'500	33'054'900	34'391'678	35'158'780	35'499'907
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		285'903.48	-2'633'900	-2'949'626	-3'472'300	-2'232'306	-1'243'684	-465'891
34	Finanzaufwand	299'756.69	178'100	178'100	174'000	244'000	274'000	329'000
44	Finanzertrag	1'003'794.88	868'600	868'600	897'500	897'500	897'500	897'500
Ergebnis aus Finanzierung		704'038.19	690'500	690'500	723'500	653'500	623'500	568'500
Operatives Ergebnis		989'941.67	-1'943'400	-2'259'126	-2'748'800	-1'578'806	-620'184	102'609
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	1'897'750.02	1'821'800	1'765'414	1'771'700	1'849'263	1'848'590	1'848'096
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'897'750.02	1'821'800	1'765'414	1'771'700	1'849'263	1'848'590	1'848'096
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		36'183'460.45	36'191'500	36'083'640	38'472'900	38'717'247	38'525'054	38'142'894
Total Ertrag		37'173'402.12	34'248'100	33'824'514	35'724'100	37'138'441	37'904'870	38'245'503
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		989'941.67	-1'943'400	-2'259'126	-2'748'800	-1'578'806	-620'184	102'609

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'854'622.26	1'324'895.45	4'012'700	1'381'400	4'001'044	1'381'400	4'322'100	1'415'400	4'315'444	1'415'400	4'315'445	1'415'400	4'299'636	1'415'400
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'454'200.84	293'721.99	1'433'900	259'600	1'433'902	259'600	1'871'200	620'800	1'776'368	546'800	1'776'368	546'800	1'776'368	546'800
2	Bildung	13'709'867.35	1'004'080.44	13'705'500	1'308'100	13'660'139	1'308'100	14'182'800	1'274'300	14'186'812	1'274'300	13'936'812	1'274'300	13'586'812	1'274'300
3	Kultur, Sport und Freizeit	798'440.37	43'651.22	719'100	31'800	737'053	31'800	704'300	41'400	741'203	41'400	741'203	41'400	741'203	41'400
4	Gesundheit	3'993'770.76	150'000.00	4'021'000	150'000	4'021'000	150'000	4'194'900	150'000	4'194'900	150'000	4'194'900	150'000	4'194'900	150'000
5	Soziale Sicherheit	6'635'400.95	3'326'430.56	6'769'800	3'457'600	6'762'597	3'457'600	7'521'500	3'650'700	7'521'497	3'650'700	7'521'497	3'650'700	7'521'497	3'650'700
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'303'917.25	1'094'584.87	2'323'900	1'442'600	2'325'734	1'442'600	2'421'500	1'075'700	2'654'909	1'075'700	2'676'159	1'075'700	2'597'409	1'075'700
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'483'337.30	2'064'698.58	2'520'200	2'058'600	2'505'029	2'044'478	2'613'700	2'019'900	2'537'020	2'084'469	2'539'317	2'086'766	2'542'049	2'089'498
8	Volkswirtschaft	180'050.78	679'293.40	193'300	598'200	193'324	598'200	197'500	713'000	202'524	613'000	207'524	613'000	212'524	613'000
9	Finanzen und Steuern	769'852.59	27'192'045.61	492'100	23'560'200	443'818	23'150'736	443'400	24'762'900	586'570	26'286'672	615'829	27'050'804	670'496	27'388'705
Ertrags-/Aufwandüberschuss		36'183'460.45	37'173'402.12	36'191'500	34'248'100	36'083'640	33'824'514	38'472'900	35'724'100	38'717'247	37'138'441	38'525'054	37'904'870	38'142'894	38'245'503
		989'941.67			1'943'400		2'259'126		2'748'800		1'578'806		620'184	102'609	
		37'173'402.12	37'173'402.12	36'191'500	36'191'500	36'083'640	36'083'640	38'472'900	38'472'900	38'717'247	38'717'247	38'525'054	38'525'054	38'245'503	38'245'503

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
50	Sachanlagen	2'743'000	5'013'000	4'707'000	5'325'000	9'325'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	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		2'825'600	5'095'600	4'789'600	5'407'600	9'407'600
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	650'000	630'000	730'000	630'000	630'000
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		650'000	630'000	730'000	630'000	630'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		2'825'600	5'095'600	4'789'600	5'407'600	9'407'600
Total Investitionseinnahmen		650'000	630'000	730'000	630'000	630'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'175'600	-4'465'600	-4'059'600	-4'777'600	-8'777'600

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		0	0	0	0	0
Einnahmen						
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0	0	0

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	759'000	0	320'000	0	220'000	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	200'000	100'000	0	0	0	0
2	Bildung	975'000	0	3'435'000	0	2'600'000	0	4'000'000	0	8'000'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	90'000	0	75'000	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	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	891'000	0	913'000	0	1'112'000	0	850'000	0	850'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	118'000	650'000	255'000	630'000	400'000	630'000	375'000	630'000	375'000	630'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		2'825'600	650'000	5'095'600	630'000	4'789'600	730'000	5'407'600	630'000	9'407'600	630'000
		2'825'600	2'175'600	5'095'600	4'465'600	4'789'600	4'059'600	5'407'600	4'777'600	9'407'600	8'777'600
		2'825'600	2'825'600	5'095'600	5'095'600	4'789'600	4'789'600	5'407'600	5'407'600	9'407'600	9'407'600

Investitionsplan

im Bau													
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total	B
Zusammenfassung													
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen													
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		673'739	2'707'600	4'840'600	4'289'600	5'032'600	9'032'600	6'150'000	32'726'739	
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		144'209	-532'000	-375'000	-230'000	-255'000	-255'000	-55'000	-1'557'791	
Für Planung massgebende Investitionssummen					817'948	2'175'600	4'465'600	4'059'600	4'777'600	8'777'600	6'095'000	31'168'948	
Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen													
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV		0	0	0	0	0	0	0	0	
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV		0	0	0	0	0	0	0	0	
Für Planung massgebende Investitionssummen					0	0	0	0	0	0	0	0	
Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)					817'948	2'175'600	4'465'600	4'059'600	4'777'600	8'777'600	6'095'000	31'168'948	

Investitionsplan

im Bau											
E Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total B
Investitionen Verwaltungsvermögen											
E Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau							
0220	5060.00	IT Outsourcing, Engineering und Projektkosten INV165	1	63'233							63'233 x
0290	5000.00	Erwerb Miteigentumsanteil an Kat. Nr. 2919 INV191	1		568'000						568'000 x
0290	5040.00	neues + altes Gemeindehaus, Ersatz Heizung	2				120'000				120'000 x
0290	5040.00	Schloss, Ersatz Heizung INV192	2		70'000	170'000					240'000 x
0290	5040.00	Gemeindehaus, Ersatz Beleuchtung INV193	1		70'000	150'000					220'000 x
0290	5040.00	Gemeindehäuser, Ersatz Aussenbeleuchtung INV194	2		51'000						51'000 x
0290	5040.00	Schloss, neue Fenster, Fensterereifassung sanieren	2				100'000				100'000 x
1509	5060.00	Anschaffung Ersteinsetzungsfahrzeug INV213	1								200'000 x
1509	6340.00	Subvention Anschaffung Ersteinsetzungsfahrzeug INV213	1				-100'000				-100'000 x
		SH Hatzenbühl, Instandsetzung Parkplatz Lehrpersonen INV216	1			50'000					50'000 x
2170	5060.00	SH Hatzenbühl, Ersatz Beleuchtung INV153	1								0 x
2170	5040.00	SH Ebnat, Entwicklung Primarschule INV168	2	10'806	500'000	500'000	2'600'000	4'000'000	8'000'000	5'000'000	20'610'806 x
		SH Sunnerain, Garderobe, Ersatz Beleuchtung, Duschmischer, Metallkassetten INV182	1	100'055							100'055 x
2170	5040.00	SH/TH Sunnerain, PV Anlage INV196	2		160'000						160'000 x
2170	5040.00	SH Hatzenbühl, Ersatz Beleuchtung INV197	1		120'000	200'000					320'000 x
2170	5040.00	TH Hatzenbühl, Ersatz Beleuchtung INV198	1		75'000						75'000 x
2170	5040.00	TH Hatzenbühl, Ersatz Oblichter INV210	1	70'823							70'823 x
		SH Sunnerain, Umbau / Erweiterung ehem. HW Wohnung INV214 (Unterprojekt von INV168)	2			1'050'000					1'050'000 x
2170	5040.00	SH Sunnerain, Aufstockung Modulbau INV215 (Unterprojekt von INV168)	2			900'000					900'000 x
2170	5040.00	SH Hatzenbühl, Vorprojekt Totalsanierung	3						50'000		50'000 x
		SH Sunnerain, Flachdachsanieierung / PV Anlage INV217	1			380'000					380'000 x
2170	5040.00	SH Sunnerain, Wärmepumpe INV218	2			95'000					95'000 x
2170	5040.00	SH Sunnerain, Ersatz Beleuchtung INV219	2			260'000					260'000 x
2170	5060.00	SH/TH Hatzenbühl, Ersatz Schliesssystem INV195	1		120'000						120'000 x
3290	5040.00	MZH Ebnat, Sanierung Dach / PV Anlage INV183	1	216'779							216'779 x
3290	5040.00	MZH Ebnat, Ersatz Wärmepumpe INV220	2			90'000					90'000 x
3410	5040.00	Fussballgarderobengebäude, Sanierung	2				75'000				75'000 x
		KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Erhöhung Dotationskapital 2024 INV199	1		82'600						82'600 x
4120	5540.00	KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Erhöhung Dotationskapital 2025 INV221	1			82'600					82'600 x
4120	5540.00	KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Erhöhung Dotationskapital 2026	1				82'600				82'600 x
4120	5540.00	KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Erhöhung Dotationskapital 2027	1					82'600			82'600 x
4120	5540.00	KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Erhöhung Dotationskapital 2028	1						82'600		82'600 x
		Belagsanierung: Uebriichstrasse, Strasse und Trottoir inkl. Beleuchtung INV172	1	164'377							164'377 x
6150	5010.00	Belagsanierung: Ebnatstrasse, Strasse und Trottoir inkl. Beleuchtung INV175	1	47'666							47'666 x
6150	5010.00	Belagsanierung: Im Buchsel, Strasse, Abschlüsse, inkl. Beleuchtung INV200	1		98'000						98'000 x
6150	5010.00	Belagsanierung: Brunnenweg, Strasse, Abschlüsse, inkl. Beleuchtung INV201	1		91'000						91'000 x
6150	5010.00	Belagsanierung: Tambelstrasse, Strasse inkl. Beleuchtung INV202	1		192'000						192'000 x
6150	5010.00	Belagsanierung: Oberligweg, Strasse inkl. Beleuchtung INV203	1		158'000						158'000 x
6150	5010.00	Belagsanierung: Oberwilerstrasse, Strasse, Trottoir, Zufahrten inkl. Beleuchtung INV204	1		262'000		262'000				524'000 x
6150	5010.00	Belagsanierung: Lettenstrasse, Strasse, INV205	1		90'000						90'000 x
		Brunnackerstrasse, Strasse, Abschlüsse, inkl. Beleuchtung INV238	1			343'000					343'000 x
6150	5010.00	Hatzenbühl Verkehrsberuhigung und Parkplatz-Bereich INV227	1		80'000						80'000 x
6150	5010.00	Gemeindestrassen, Erneuerung Strassenbeleuchtung, EKZ INV228	1		150'000						150'000 x
6150	5010.00	Belagssanierungen	2				850'000				850'000 x
6150	5010.00	Belagssanierungen	2					850'000			850'000 x
6150	5010.00	Belagssanierungen	2						850'000		850'000 x
6150	5010.00	Belagssanierungen	2							850'000	850'000 x
6150	5010.00	Bolenmatt Weg, Strassensanierung INV103	2							150'000	150'000 x
6150	5010.00	Parkplatz TH Hatzenbühl, Erweiterung und Garage Schulbus INV229	1		340'000						340'000 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Wasserverbund Obere Zone, Ersatz Wasserleitung INV106	1	123'209							123'209 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Im Buchsel, Ersatz Wasserleitung INV206	1		84'000						84'000 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Brunnenweg, Ersatz WL + Hydrant, Löschwasserversorg. INV207	1		34'000						34'000 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Hinterzelgli, Ersatz Wasserleitung INV212	1								0 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen: Breitenloo Entlüftung, Ersatz Wasserleitung INV233	1		80'000						80'000 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2			375'000					375'000 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2					375'000			375'000 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2						375'000		375'000 x
E 7101	5030.00	Ersatz Wasserleitungen	2							375'000	375'000 x
E 7101	5030.00	Wasserverbund B.L.N., Einkauf Givaudan Schweiz AG, Anteil Nürensdorf INV234	1		150'000						150'000 x
E 7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2024 INV208	2		-300'000						-300'000 x
E 7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2025 INV235	2			-280'000					-280'000 x
E 7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2026	2				-280'000				-280'000 x
E 7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren 2027	2					-280'000			-280'000 x
E 7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren später	2						-280'000		-280'000 x
E 7101	6370.00	Wasseranschlussgebühren später	2							-280'000	-280'000 x
E 7201	5020.00	Hochwasser, Massnahmenplanung ab 2021 INV127	1	21'000		25'000	25'000				71'000 x
E 7201	5030.00	Bolenmatt, Entlastungskanal INV107	2							200'000	200'000 x
E 7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2024 INV209	2		-350'000						-350'000 x
E 7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2025 INV236	2			-350'000					-350'000 x
E 7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2026	2				-350'000				-350'000 x
E 7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2027	2					-350'000			-350'000 x
E 7201	6370.00	Abwasseranschlussgebühren 2027	2						-350'000		-350'000 x
8790	5040.00	Energieprojekt Solaranlage	3				100'000				100'000 x
8790	5040.00	Energieprojekt Solaranlage	3					100'000			100'000 x
8790	5040.00	Energieprojekt Solaranlage	3						100'000		100'000 x
8790	5040.00	Energieprojekt Solaranlage	3							100'000	100'000 x
											0
											0
											0
											0

13

Investitionsplan

im Bau													
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total	B
Investitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen													
	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.									
												0	
												0	
												0	
												0	
Total Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon bewilligt			1	0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf			2	0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon Wunschbedarf			3	0	0	0	0	0	0	0	0	
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität					3	0	0	0	0	0	0	0	
	davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV			3	0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV			3	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kontrollsumme					0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon realisierte Gewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon realisierte Gewinne aus Mobilien/übr. Sach-/immat. Anlagen z.G. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon realisierte Verluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0	
	davon realisierte Verluste aus Mobilien/übr. Sach-/immat. Anlagen z.L. der ER				0	0	0	0	0	0	0	0	

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aktiven	64'970'318.80	62'564'193	65'677'693	65'953'954	69'236'214	76'189'283
Finanzvermögen	27'401'841.44	24'566'690	25'031'990	23'227'790	23'729'590	23'904'390
Umlaufvermögen	11'858'121.44	9'022'970	9'488'270	7'684'070	8'185'870	8'360'670
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'916'891.37	2'081'740	2'547'040	742'840	1'244'640	1'419'440
Forderungen	6'732'783.24	6'732'783	6'732'783	6'732'783	6'732'783	6'732'783
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	109'550.00	109'550	109'550	109'550	109'550	109'550
Aktive Rechnungsabgrenzungen	98'896.83	98'897	98'897	98'897	98'897	98'897
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	15'543'720.00	15'543'720	15'543'720	15'543'720	15'543'720	15'543'720
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	15'543'720.00	15'543'720	15'543'720	15'543'720	15'543'720	15'543'720
Verwaltungsvermögen	37'568'477.36	37'997'502	40'645'702	42'726'163	45'506'623	52'284'892
Anlagevermögen VV*	37'568'477.36	37'997'502	40'645'702	42'726'163	45'506'623	52'284'892
Steuerfinanzierter Haushalt	36'291'867.58	37'092'724	39'894'824	42'032'816	44'887'557	51'731'857
Eigenwirtschaftsbetriebe	1'276'609.78	904'779	750'879	693'348	619'067	553'036
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'615'250.35	1'407'226	1'386'926	1'457'802	1'528'178	1'598'054
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	-548'102.11	-702'090	-825'890	-944'478	-1'079'316	-1'205'404
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	209'461.54	199'643	189'843	180'024	170'205	160'386
-	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
*Total Anlagevermögen FV und VV	53'112'197.36	53'541'222	56'189'422	58'269'883	61'050'343	67'828'612
Passiven	64'970'318.80	62'564'193	65'677'693	65'953'954	69'236'214	76'189'283
Fremdkapital	11'454'270.93	11'456'368	17'458'068	19'461'189	23'464'342	30'467'526
Laufende Verbindlichkeiten	9'985'530.67	9'985'531	9'985'531	9'985'531	9'985'531	9'985'531
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0	6'000'000	8'000'000	12'000'000	19'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	113'746.02	113'746	113'746	113'746	113'746	113'746
Kurz- und langfristige Rückstellungen	813'982.98	813'983	813'983	813'983	813'983	813'983
Fonds im Fremdkapital	232'669.15	232'669	232'669	232'669	232'669	232'669
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	308'342.11	310'439	312'139	315'260	318'413	321'597
Eigenkapital	53'516'047.87	51'107'825	48'219'625	46'492'765	45'771'872	45'721'757
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	3'017'045.47	2'867'948	2'728'548	2'580'494	2'479'785	2'327'061
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'637'971.61	1'559'002	1'513'302	1'414'842	1'314'188	1'211'324
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	-174'223.88	-135'570	-124'670	-73'646	27'825	80'408
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'553'297.74	1'444'517	1'339'917	1'239'299	1'137'773	1'035'330
-	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 (-)	50'499'002.40	48'239'876	45'491'076	43'912'270	43'292'086	43'394'695
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-2'259'126	-2'748'800	-1'578'806	-620'184	102'609
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'746'575	1'817'400	1'979'139	1'997'140	1'999'331
+/- 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	-147'000	-137'700	-144'933	-97'556	-149'540
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-659'551	-1'069'100	255'400	1'279'400	1'952'400
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'825'600	-5'095'600	-4'789'600	-5'407'600	-9'407'600
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	650'000	630'000	730'000	630'000	630'000
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'175'600	-4'465'600	-4'059'600	-4'777'600	-8'777'600
- 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
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'175'600	-4'465'600	-4'059'600	-4'777'600	-8'777'600
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	0	0	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	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'175'600	-4'465'600	-4'059'600	-4'777'600	-8'777'600
Finanzierungstätigkeit					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	6'000'000	2'000'000	4'000'000	7'000'000
+/- 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	6'000'000	2'000'000	4'000'000	7'000'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-2'835'151	465'300	-1'804'200	501'800	174'800
Stand flüssige Mittel per 1.1.	4'916'891	2'081'740	2'547'040	742'840	1'244'640
Stand flüssige Mittel per 31.12.	2'081'740	2'547'040	742'840	1'244'640	1'419'440
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-2'835'151	465'300	-1'804'200	501'800	174'800
Abweichung	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Finanzkennzahlen gemäss VGG Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	-1.33%	-1.57%	-1.59%	-0.67%	-0.36%	0.21%	1.17%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	82.23%	81.55%	81.55%	72.90%	69.90%	65.39%	59.20%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	8.62%	7.99%	7.99%	12.76%	12.09%	13.52%	21.55%
	Beurteilung		3	3	3	1	1	1	1
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	101.24%	-13.76%	-30.32%	-23.94%	6.29%	26.78%	22.24%
	Beurteilung		1	3	3	3	3	3	3
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	-0.25%	-0.27%	-0.27%	-0.33%	-0.12%	-0.03%	0.12%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-76.08%	-66.94%	-68.20%	-36.37%	-17.70%	-1.17%	28.12%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-2'771	-2'248	-2'278	-1'304	-643	-45	1'102
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	2
Berechnungsdaten									
Einwohnerbestand per Ende Jahr			5'755	5'833	5'756	5'806	5'856	5'906	5'956
Kurz- und langfristige Schulden									
+ (201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00	0.00	0.00	6'000'000.00	8'000'000.00	12'000'000.00	19'000'000.00
Total			0.00	0.00	0.00	6'000'000.00	8'000'000.00	12'000'000.00	19'000'000.00
* 5.00% Zinsbelastung			0.00	0.00	0.00	300'000.00	400'000.00	600'000.00	950'000.00
Finanzvermögensertrag									
+ 440 Zinsertrag			87'168.29	86'000.00	86'000.00	112'500.00	112'500.00	112'500.00	112'500.00
+ 442 Beteiligungsertrag FV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 443 Liegenschaftenertrag FV			379'826.80	423'200.00	423'200.00	413'200.00	413'200.00	413'200.00	413'200.00
Total			466'995.09	509'200.00	509'200.00	525'700.00	525'700.00	525'700.00	525'700.00
Laufender Ertrag									
+ 40 Fiskalertrag			24'415'841.94	22'382'100.00	22'022'001.00	24'074'100.00	24'524'100.00	25'984'100.00	26'588'100.00
+ 41 Regalien und Konzessionen			1'030.00	1'900.00	1'900.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
+ 42 Entgelte			2'285'088.94	2'327'600.00	2'327'600.00	2'399'000.00	2'399'000.00	2'399'000.00	2'399'000.00
+ 43 Übrige Erträge			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 44 Finanzertrag			1'003'794.88	868'600.00	868'600.00	897'500.00	897'500.00	897'500.00	897'500.00
+ 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			180'623.37	194'800.00	187'751.00	150'300.00	199'078.00	202'180.00	205'307.00
+ 46 Transferertrag			7'335'672.97	6'638'300.00	6'638'248.00	6'405'500.00	7'268'500.00	6'572'500.00	6'306'500.00
Total			35'222'052.10	32'413'300.00	32'046'100.00	33'927'400.00	35'289'178.00	36'056'280.00	36'397'407.00
Zweckfreies Eigenkapital									
+ 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			50'499'002.40	48'239'876.40	48'239'876.40	45'491'076.40	43'912'270.40	43'292'086.40	43'394'695.40
+ 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			50'499'002.40	48'239'876.40	48'239'876.40	45'491'076.40	43'912'270.40	43'292'086.40	43'394'695.40
Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel									
+ 2 Total Passiven			64'970'318.80	62'564'192.80	62'564'192.80	65'677'692.80	65'953'953.80	69'236'213.80	76'189'282.80
- 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital			-541'011.26	-543'108.26	-543'108.26	-544'808.26	-547'929.26	-551'082.26	-554'266.26
- 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			-3'017'045.47	-2'867'948.47	-2'867'948.47	-2'728'548.47	-2'580'494.47	-2'479'785.47	-2'327'061.47
- 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			61'412'262.07	59'153'136.07	59'153'136.07	62'404'336.07	62'825'530.07	66'205'346.07	73'307'955.07
Bruttoinvestitionen									
+ 50 Sachanlagen					2'743'000.00	5'013'000.00	4'707'000.00	5'325'000.00	9'325'000.00
+ 51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 52 Immaterielle Anlagen					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 54 Darlehen					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 55 Beteiligungen und Grundkapitalien					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			3'053'203.98	2'825'600.00	2'825'600.00	5'095'600.00	4'789'600.00	5'407'600.00	9'407'600.00
Gesamtausgaben									
+ (50-56) Bruttoinvestitionen			3'053'203.98	2'825'600.00	2'825'600.00	5'095'600.00	4'789'600.00	5'407'600.00	9'407'600.00
+ 30 Personalaufwand			7'081'006.35	7'471'000.00	7'471'000.00	7'990'700.00	7'960'700.00	7'960'700.00	7'960'700.00
+ 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			6'502'501.81	6'093'300.00	6'093'300.00	6'731'800.00	6'627'800.00	6'527'800.00	6'277'800.00
- 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 34 Finanzaufwand			299'756.69	178'100.00	178'100.00	174'000.00	244'000.00	274'000.00	329'000.00
- 344 Wertberichtigungen Anlagen FV			-154'780.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 36 Transferaufwand			18'694'629.18	18'824'300.00	18'824'240.00	19'991'200.00	20'050'940.00	19'860'940.00	19'720'940.00
- 364 Wertberichtigungen Darlehen VV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV			-4'389.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge			-48'739.83	-48'800.00	-48'740.00	-41'500.00	-48'740.00	-48'740.00	-48'740.00
Total			35'423'188.30	35'343'500.00	35'343'500.00	39'941'800.00	39'624'300.00	39'982'300.00	43'647'300.00
Selbstfinanzierung									
+ 9000 Ertragsüberschuss			989'941.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'609.00
- 9001 Aufwandüberschuss			0.00	-1'943'400.00	-2'259'126.00	-2'748'800.00	-1'578'806.00	-620'184.00	0.00
+ 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			1'623'744.41	1'770'400.00	1'697'835.00	1'775'900.00	1'930'399.00	1'948'400.00	1'950'591.00
+ 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			30'471.99	19'600.00	40'751.00	12'600.00	54'145.00	104'624.00	55'767.00
- 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			-180'623.37	-194'800.00	-187'751.00	-150'300.00	-199'078.00	-202'180.00	-205'307.00
+ 364 Wertberichtigungen Darlehen VV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV			4'389.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge			48'739.83	48'800.00	48'740.00	41'500.00	48'740.00	48'740.00	48'740.00
+ 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
- 4391 Aufwertungen VV			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			2'516'663.53	-299'400.00	-659'551.00	-1'069'100.00	255'400.00	1'279'400.00	1'952'400.00

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoinvestitionen									
+	50	Sachanlagen			2'743'000.00	5'013'000.00	4'707'000.00	5'325'000.00	9'325'000.00
+	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	52	Immaterielle Anlagen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	54	Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	55	Beteiligungen und Grundkapitalien			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			-650'000.00	-630'000.00	-730'000.00	-630'000.00	-630'000.00
-	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			2'485'901.33	2'175'600.00	2'175'600.00	4'465'600.00	4'059'600.00	4'777'600.00	8'777'600.00
Nettozinsaufwand									
+	340	Zinsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00	100'000.00	155'000.00
-	440	Zinsertrag	-87'168.29	-86'000.00	-86'000.00	-112'500.00	-112'500.00	-112'500.00	-112'500.00
Total			-87'168.29	-86'000.00	-86'000.00	-112'500.00	-42'500.00	-12'500.00	42'500.00
Nettoschuld I									
+	20	Fremdkapital	11'454'270.93	11'456'367.93	11'456'367.93	17'458'067.93	19'461'188.93	23'464'341.93	30'467'525.93
-	10	Finanzvermögen	-27'401'841.44	-24'566'690.44	-24'566'690.44	-25'031'990.44	-23'227'790.44	-23'729'590.44	-23'904'390.44
Total			-15'947'570.51	-13'110'322.51	-13'110'322.51	-7'573'922.51	-3'766'601.51	-265'248.51	6'563'135.49
Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen									
+	400	Direkte Steuern natürliche Personen	20'266'370.59	18'841'400.00	18'488'504.00	19'949'800.00	20'386'300.00	21'802'500.00	22'388'380.00
+	401	Direkte Steuern juristische Personen	696'118.45	742'700.00	735'497.00	875'300.00	888'800.00	932'600.00	950'720.00
Total			20'962'489.04	19'584'100.00	19'224'001.00	20'825'100.00	21'275'100.00	22'735'100.00	23'339'100.00