



Politische Gemeinde Maschwanden

Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2025

Version: 1.0
Datum: 12.11.2021

erstellt durch: PUBLICON im Auftrag der Gemeinde Maschwanden

Inhaltsverzeichnis

Kommentar	3
Prognosen	8
Entwicklung Bevölkerung	8
Entwicklung Konjunktur	8
Besondere Einflüsse	8
Zahlenübersicht	9
Planbilanz	10
Plangeldflussrechnung – indirekte Methode	11
Finanzkennzahlen	12
Finanzierung	13
Gesamter Haushalt	13
Steuerhaushalt (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	14
Eigenwirtschaftsbetriebe	15
Detailprognosen Erfolgsrechnung	16
Planerfolgsrechnung Sachgruppen	16
Planerfolgsrechnung Gestufter Erfolgsausweis	17
Planerfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	18
Planerfolgsrechnung Aufgabenbereiche	19
Planerfolgsrechnung Wasserwerk	21
Planerfolgsrechnung Abwasserbeseitigung	22
Planerfolgsrechnung Abfallwirtschaft	23
Detailprognosen Investitionsrechnung	24
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Sachgruppen	24
Investitionsrechnung Finanzvermögen: Sachgruppen	24
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Hauptaufgabenbereiche	25
Investitionsplan	26
Zusammenfassung	26
Investitionsplan Verwaltungsvermögen	27
Investitionsplan Finanzvermögen	28
Grafische Darstellungen	29

Kommentar

Einleitung

Der Finanz- und Aufgabenplan (FAP) dient dem Gemeinderat als mittelfristiges Planungs- und Steuerungsinstrument. Der FAP wird zusammen mit dem Budget publiziert. Das im FAP abgebildete 2. Budgetjahr entspricht dem Budget 2022, wie es der Gemeindeversammlung beantragt wird. Im FAP werden drei weitere Planjahre abgebildet. Die Plangenaugigkeit nimmt mit zunehmendem Planungshorizont ab. Der vorliegende FAP wird der Gemeindeversammlung zeitgleich mit dem Budget 2022 zur Kenntnisnahme unterbreitet.

Finanzielle Ausgangslage

Die Rechnung 2020 schloss mit einem Aufwandüberschuss von 298'249 Franken ab. Dieser wurde dem Eigenkapital entnommen, welches damit auf 2'468'498 Franken sinkt. Die Gemeinde Maschwanden verfügt über eine hohe Liquidität von knapp 3.Mio. Franken mit gleichzeitig hoher Fremdverschuldung von 3. Mio. Franken. Die Nettoschuld (Finanzvermögen-Fremdkapital) von 316'274 Franken bzw. 497 Franken pro Einwohner liegt leicht unter dem Durchschnitt der Zürcher Gemeinden (-2'528 ohne Stadt Zürich).

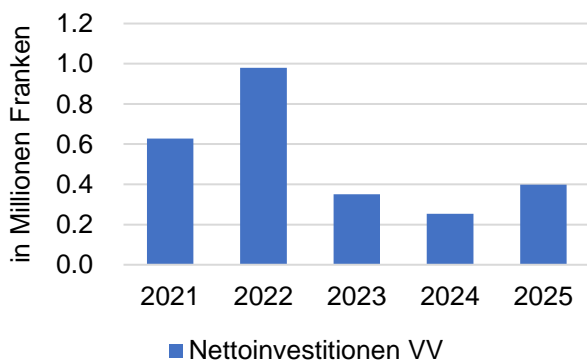
Zusammenfassung Planungsperiode

In der aktuellen Planungsperiode resultiert aufgrund der hohen Investitionen ein Haushaltsdefizit von 1.3 Mio. Franken, wovon 0.9 Mio. Franken im steuerfinanzierten Haushalt anfallen. Die aus der Erfolgsrechnung erwirtschaftete Selbstfinanzierung beträgt durchschnittlich 268'000 Franken pro Jahr, was einen durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad von 62% ergibt.

Über die gesamte Planungsperiode wird mit hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 2.6 Mio. Franken gerechnet. Dies entspricht einem guten Investitionsanteil von 12% im Durchschnitt. Die hohen Investitionen können durch die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung, über die gesamte Planungsperiode betrachtet, nur zu 51% selbst finanziert werden. Der Rest kann aus der hohen, bestehenden Liquidität finanziert werden. Zudem kann ein im Jahr 2022 auslaufendes Darlehen über 1 Mio. Franken zurückbezahlt werden.

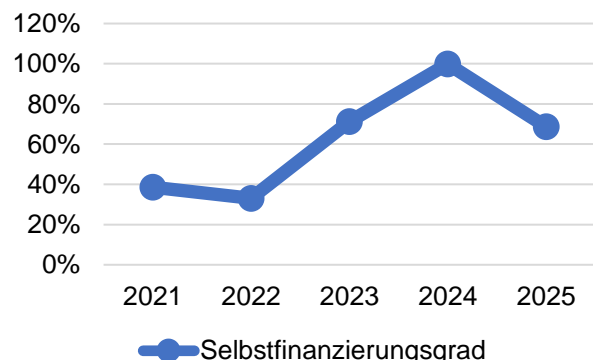
Der Gesamtsteuerfuss soll weiterhin das 1.3-fache des Kantonsmittels erreichen, sodass die Gemeinde Anrecht darauf hat Individuellen Sonderlastenausgleich (ISOLA) zu beantragen. Bei den Gebührenhaushalten kann im Wasser und im Abwasser mit stabilen Tarifen gerechnet werden, während bei der Abfallwirtschaft die Gebühren weiter erhöht werden müssen um den seit 2019 bestehenden Vorschuss bis in das Jahr 2024 abzutragen.

Nachhaltige Investitionen



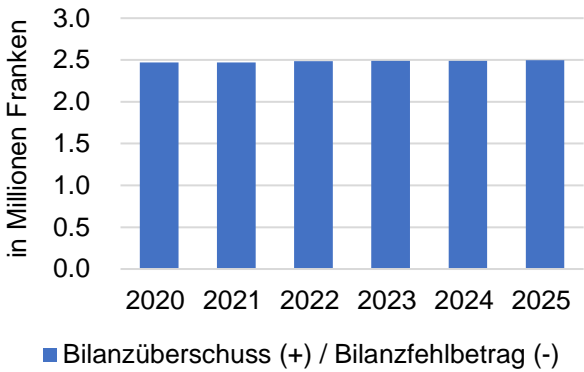
Die Nettoinvestitionen von total 2.6 bzw. 0.5 Mio. Franken pro Jahr liegen leicht über dem Durchschnitt der letzten 30 Jahre (0.4 Mio. Franken pro Jahr). Der Investitionsanteil ist mit einem Mittelwert von 12% gut.

Tiefe Selbstfinanzierung



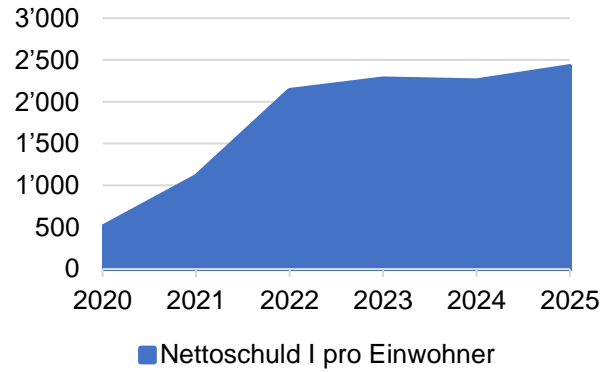
Die Selbstfinanzierung von 268'000 Franken im Durchschnitt kann die Investitionen von 2.6 Mio. Franken nur zu 51% decken. Der Selbstfinanzierungsgrad schwankt zwischen ungenügenden 33% und optimalen 100%.

Solides Eigenkapital



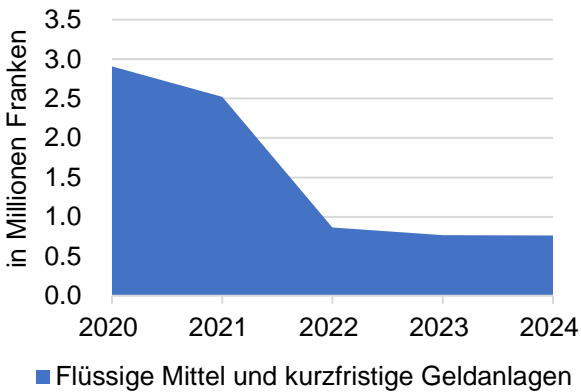
Nach der Entnahme im Jahr 2020, bewegt sich das Eigenkapital infolge des ausgeglichenen Ergebnisses auf einem konstanten Niveau von 2.5 Mio. Franken. Die Eigenkapitalquote steigt von 35% leicht auf genügende 40% per Ende 2025.

Hohe Nettoschuld



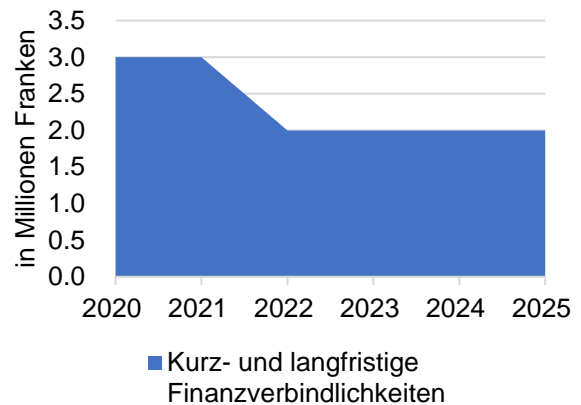
Die gemäss Richtwerten noch gute Nettoschuld von 497 Franken / Einwohner per Ende 2020 erhöht sich aufgrund der nachhaltigen Investitionen auf nur noch knapp genügende 2'419 Franken / Einwohner per Ende 2025.

Abbau der flüssigen Mittel



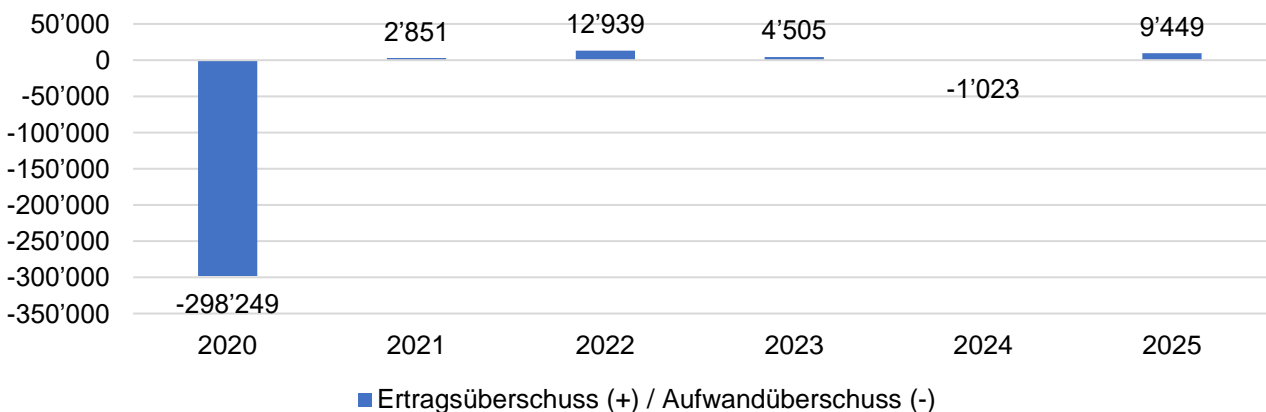
Die flüssigen Mittel werden von 2.9 Mio. Franken per Ende 2020 durch nachhaltige Investitionen sowie die Rückzahlung eines Darlehens im Jahr 2022 auf 0.6 Mio. Franken per Ende 2025 abgebaut

Reduktion der Fremdverschuldung



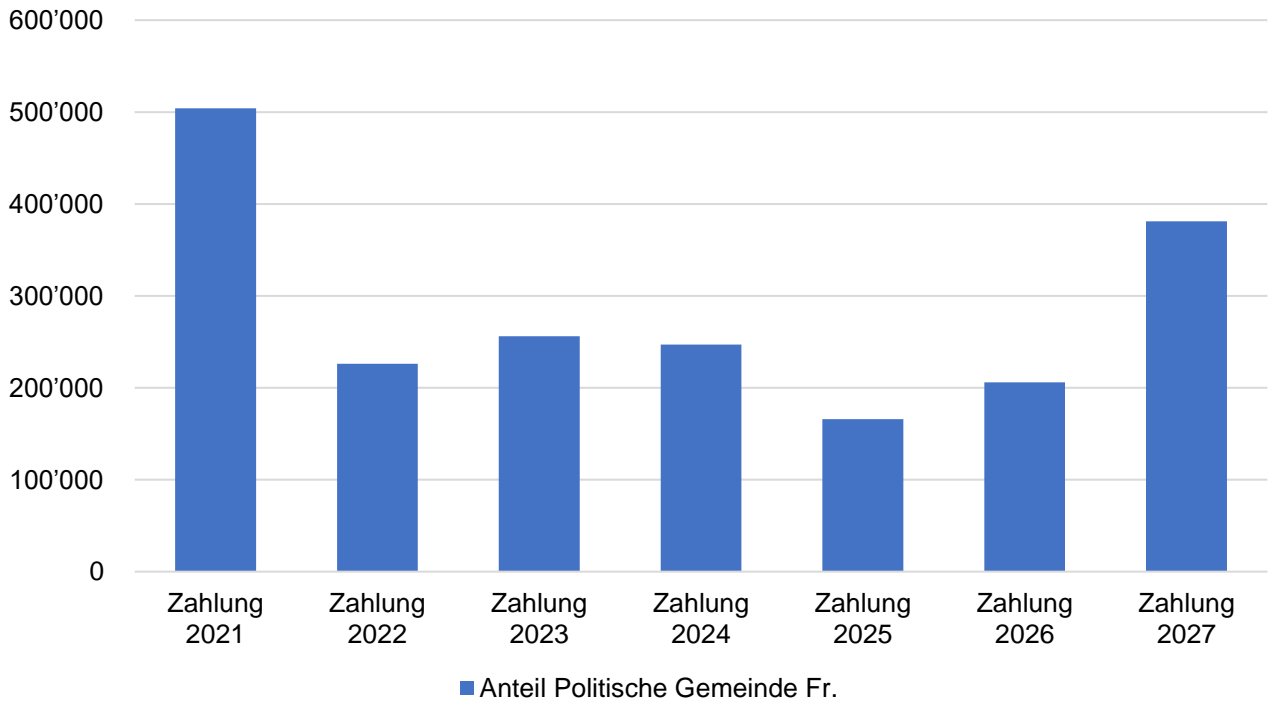
Durch die Rückzahlung des im 2022 auslaufenden Darlehens kann der Durchschnittszinssatz auf 0.475% gesenkt werden. Zudem kann der Aufwand für die Negativzinsen gesenkt bzw. vermieden werden.

Ergebnisse der Erfolgsrechnung



Das Ergebnis der Erfolgsrechnung entwickelt sich in den Planjahren ausgeglichen.

Entwicklung Ressourcenausgleich



Der Anteil der Gemeinde Maschwanden am Ressourcenausgleich ist aufgrund des schwankenden Steuerfusses selbst ebenfalls grossen Schwankungen ausgesetzt. Da der Ressourcenausgleich immer mit zweijähriger Verzögerung ausbezahlt wird und die Gemeinde diesen nicht abgrenzt, wirken sich die Änderungen im Steuerfuss jeweils nach zwei Jahren auf den Anteil am Ressourcenausgleich aus.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben fallen im Planungszeitraum Nettoinvestitionen von gesamthaft 0.6 Mio. Franken an. Die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung von total 305'000 Franken kann die Investition nur zu einem Anteil von 49% decken.

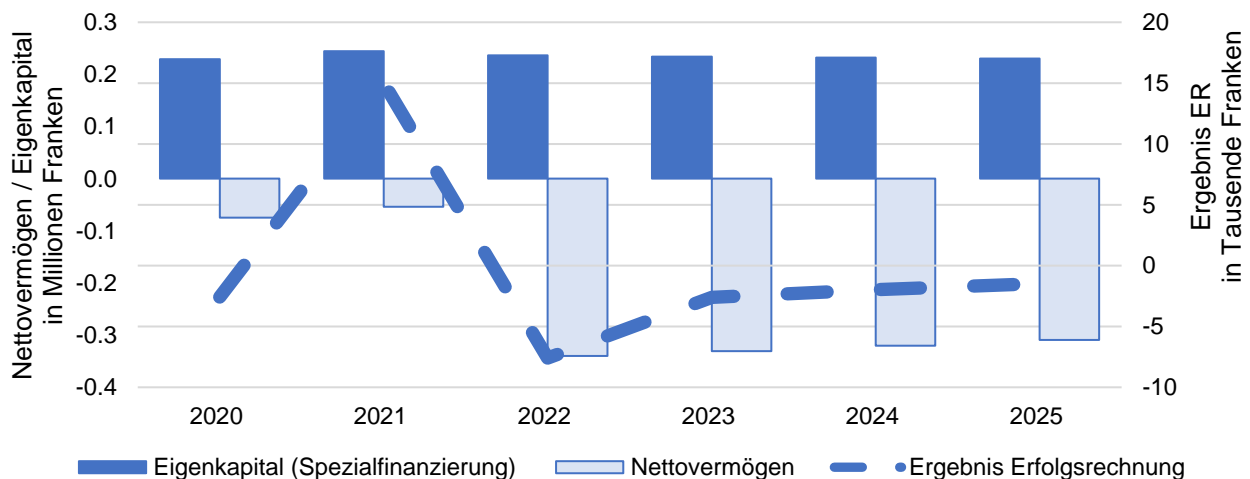
Die Entwicklung wird nachfolgend individuell pro Betrieb aufgezeigt. Dabei wird das Augenmerk auf folgende Informationen gelegt:

Ergebnis ER: Das Ergebnis der Erfolgsrechnung zeigt die jährliche Einlage (positives Ergebnis) bzw. Entnahme (negatives Ergebnis) aus der Spezialfinanzierung (Eigenkapital des Betriebes). Solange positive Ergebnisse geschrieben werden, steigt die Spezialfinanzierung. Wenn negative Ergebnisse geschrieben werden, sinkt die Spezialfinanzierung.

Eigenkapital: Das Eigenkapital zeigt die Höhe der Spezialfinanzierung oder anders formuliert die Betriebsreserve des entsprechenden Betriebes auf. Können die Betriebsverluste nicht durch den Bestand des Spezialfinanzierungskontos gedeckt werden, führt dies zu einem Vorschuss, welcher wie ein Bilanzfehlbetrag längstens innert fünf Jahren abgetragen werden muss.

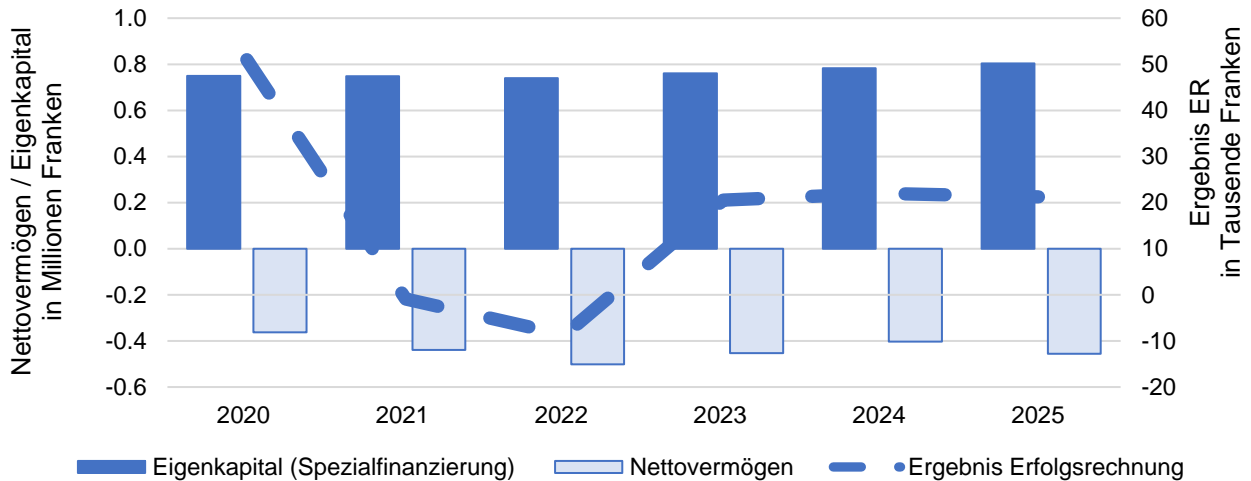
Nettovermögen: Das Nettovermögen ergibt sich aus dem Eigenkapital abzüglich des Verwaltungsvermögens. Das Verwaltungsvermögen enthält die Investitionen, die zwar schon ausgegeben, jedoch noch nicht abgeschrieben sind. Diese Ausgaben sind im Eigenkapital noch nicht einkalkuliert. Sie werden diesem erst in der Zukunft über die Abschreibungen belastet. Das Nettovermögen zeigt also das Eigenkapital abzüglich des noch abgeschrieben Verwaltungsvermögens.

7101 Wasserwerk



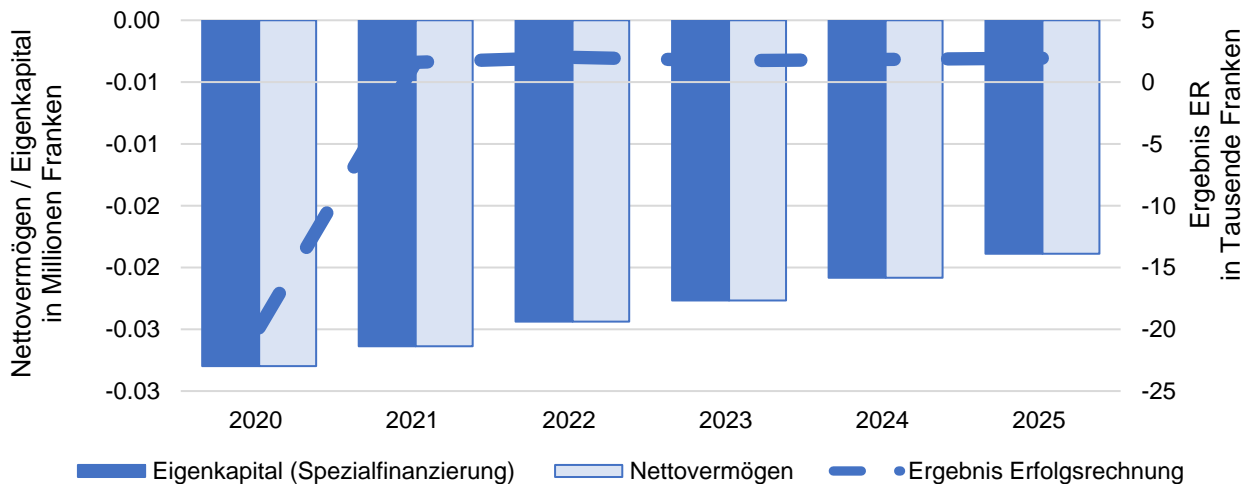
Die Betriebsergebnisse vom Wasserwerk entwickeln sich nach der Erhöhung der Tarife im Jahr 2021 in den Planjahren ausgeglichen verbleiben jedoch bis zum Ende der Planungsperiode leicht negativ. Die Nettoschuld von 75'000 Franken zu Beginn der Planung steigt aufgrund der Investitionen in die Sanierung der Gruppenwasserversorgung zu einer Nettoschuld von 309'000 Franken per Ende 2025. Das Eigenkapital bleibt auf einem konstant tiefen Wert von 230'000 Franken. Die Entwicklung der Betriebsergebnisse sollte kritisch überwacht werden. Mittelfristig sollte wieder ein positives Betriebsergebnis angestrebt werden. Können die Investitionen langfristig selbst finanziert werden, gibt es aber vorerst keinen dringlichen Handlungsbedarf für weitere Erhöhungen der Wassergebühren.

7201 Abwasserbeseitigung



Die Betriebsergebnisse der Abwasserbeseitigung bewegen sich in den Planjahren auf einem Niveau von plus 21'000 Franken. Die Nettoschuld von 363'000 Franken zu Beginn der Planung erhöht sich aufgrund der geplanten Investition in das Leitungsnetz auf 455'000 Franken im Jahr 2025. Das Eigenkapital kann durch die positiven Betriebsergebnisse von 749'000 auf 803'000 Franken per Ende 2025 erhöht werden. Wenn die Investitionen längerfristig selbst finanziert werden können, gibt es aufgrund des hohen Eigenkapitals keinen Handlungsbedarf hinsichtlich der Abwasserbenützung- bzw. Grundgebühren.

7301 Abfallwirtschaft



Die Betriebsergebnisse in der Abfallwirtschaft fallen durch die Erhöhung der Gebühren im Jahr 2021 wieder ausgeglichen bzw. leicht positiv aus. Da in der Bilanz keine abzuschreibenden Restbuchwerte vorhanden sind und in der aktuellen Planungsperiode auch keine Investitionen vorgesehen sind, entspricht das Eigenkapital dem Nettovermögen. Das Eigenkapital ist jedoch seit dem Jahr 2019 negativ (Vorschuss). Dieser Vorschuss muss, wie ein Bilanzfehlbetrag längstens innert fünf Jahren abgetragen werden. Um den Vorschuss bis ins Jahr 2024 abzutragen ist eine weitere Erhöhung der Gebühren notwendig.

Prognosen

Entwicklung Bevölkerung

	2021	2022	2023	2024	2025
Maschwanden					
Einwohnerbestand [1]	636	636	642	648	654
Bevölkerungsentwicklung	0.00%	0.00%	0.94%	0.93%	0.93%

	2021 - 2025		2021 - 2030	
Bezirk Affoltern	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung [3]	4.98%	1.00%	10.22%	1.02%

Entwicklung Konjunktur

	2021	2022	2023	2024	2025
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.40%	0.50%	0.70%	0.90%	1.10%
Wirtschaftswachstum (BIP)	3.80%	3.50%	1.50%	1.50%	1.50%

Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide	keine unberücksichtigten Entscheide absehbar
Lokale Industrie	keine unberücksichtigten Entscheide absehbar
Bedeutende Steuerzahler	keine unberücksichtigten Entscheide absehbar
Übergeordnete Politikentscheide	Strassengesetz (StrG) (Abstimmung vom 27.09.2020, Unterhalt von Gemeindestrassen): Unterhaltsbeiträge aus Strassenfonds von Kanton ab 2023 120'000 / Jahr (Schätzung)

[1] Quelle: Input Gemeinde

[2] Quelle: Input Schule

[3] Quelle: Regionalisierte Bevölkerungsprognose Statistisches Amt Kanton Zürich vom 29.03.2021

Zahlenübersicht

Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	636	636	636	642	648	654
Steuerfuss	28%	35%	36%	25%	28%	44%
Teuerungsentwicklung (LIK)	-0.70%	0.40%	0.50%	0.70%	0.90%	1.10%
Zinsbelastungsquote	3.70%	3.45%	2.14%	2.27%	2.28%	2.23%
Eigenkapitalquote	34.49%	34.52%	40.25%	40.29%	40.28%	40.37%
Investitionsanteil	18.47%	14.47%	20.97%	8.98%	6.73%	9.99%
Selbstfinanzierungsgrad	-24.72%	38.55%	33.07%	71.25%	99.88%	68.71%
Zinsbelastungsanteil	0.51%	0.44%	0.65%	0.16%	0.16%	0.16%
Nettoverschuldungsquotient	67.12%	136.07%	247.60%	342.49%	304.85%	222.72%
Nettoschuld I pro Einwohner	497	1'103	2'133	2'270	2'250	2'419
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	4'142'716	4'069'517	4'167'582	3'923'354	3'902'845	3'980'136
Ertrag	3'844'467	4'072'368	4'180'521	3'927'859	3'901'822	3'989'585
Ergebnis	-298'249	2'851	12'939	4'505	-1'023	9'449
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben		627'000	979'000	350'000	254'000	398'000
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen VV (-)		-627'000	-979'000	-350'000	-254'000	-398'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-527'000	-560'000	-350'000	-254'000	-295'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-100'000	-419'000	0	0	-103'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Nettoinvestitionen FV (-)		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-627'000	-979'000	-350'000	-254'000	-398'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		241'705	323'711	249'381	253'685	273'472
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-627'000	-979'000	-350'000	-254'000	-398'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	-1'000'000	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-385'295	-1'655'289	-100'619	-315	-124'528
Stand flüssige Mittel per 1.1.		2'907'245	2'521'950	866'661	766'042	765'727
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'521'950	866'661	766'042	765'727	641'199
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-385'295	-1'655'289	-100'619	-315	-124'528
Planbilanz						
Aktiven						
Aktiven	8'181'341	8'199'919	7'198'560	7'222'752	7'243'577	7'274'706
Finanzvermögen	4'445'930	4'060'635	2'405'346	2'304'727	2'304'413	2'179'884
Verwaltungsvermögen	3'735'411	4'139'284	4'793'214	4'918'025	4'939'164	5'094'822
- Steuerfinanzierter Haushalt	2'318'771	2'654'010	2'974'840	3'139'823	3'201'134	3'296'023
- Eigenwirtschaftsbetriebe	1'416'640	1'485'274	1'818'374	1'778'202	1'738'030	1'798'799
Passiven						
Passiven	8'181'341	8'199'919	7'198'560	7'222'752	7'243'577	7'274'706
Fremdkapital	4'762'204	4'762'204	3'762'204	3'762'204	3'762'204	3'762'204
- Kurz- und langfristige Finanzverbindl.	3'000'000	3'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
- Übriges Fremdkapital	1'762'204	1'762'204	1'762'204	1'762'204	1'762'204	1'762'204
Eigenkapital	3'419'137	3'437'715	3'436'356	3'460'548	3'481'372	3'512'502
- Zweckgebundenes Eigenkapital	950'639	966'366	952'068	971'755	993'602	1'015'283
- Zweckfreies Eigenkapital	2'468'498	2'471'349	2'484'288	2'488'793	2'487'770	2'497'219

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Aktiven	8'181'341	8'199'919	7'198'560	7'222'752	7'243'577	7'274'706
Finanzvermögen	4'445'930	4'060'635	2'405'346	2'304'727	2'304'413	2'179'884
Umlaufvermögen	3'681'730	3'296'435	1'641'146	1'540'527	1'540'213	1'415'684
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'907'245	2'521'950	866'661	766'042	765'727	641'199
Forderungen	768'096	768'096	768'096	768'096	768'096	768'096
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'389	6'389	6'389	6'389	6'389	6'389
Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	764'200	764'200	764'200	764'200	764'200	764'200
Sachanlagen Finanzvermögen	764'200	764'200	764'200	764'200	764'200	764'200
Verwaltungsvermögen	3'735'411	4'139'284	4'793'214	4'918'025	4'939'164	5'094'822
Anlagevermögen VV*	3'735'411	4'139'284	4'793'214	4'918'025	4'939'164	5'094'822
Steuerfinanzierter Haushalt	2'318'771	2'654'010	2'974'840	3'139'823	3'201'134	3'296'023
Eigenwirtschaftsbetriebe	1'416'640	1'485'274	1'818'374	1'778'202	1'738'030	1'798'799
- Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	304'099	298'236	576'836	564'547	552'258	539'970
- Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'112'541	1'187'038	1'241'538	1'213'655	1'185'772	1'258'829
- Abfall [Gemeindebetrieb]	0	0	0	0	0	0
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>4'499'611</i>	<i>4'903'484</i>	<i>5'557'414</i>	<i>5'682'225</i>	<i>5'703'364</i>	<i>5'859'022</i>
Passiven	8'181'341	8'199'919	7'198'560	7'222'752	7'243'577	7'274'706
Fremdkapital	4'762'204	4'762'204	3'762'204	3'762'204	3'762'204	3'762'204
Laufende Verbindlichkeiten	1'090'274	1'090'274	1'090'274	1'090'274	1'090'274	1'090'274
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000	3'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	35'957	35'957	35'957	35'957	35'957	35'957
Kurz- und langfristige Rückstellungen	562'050	562'050	562'050	562'050	562'050	562'050
Fonds im Fremdkapital	37'830	37'830	37'830	37'830	37'830	37'830
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	36'094	36'094	36'094	36'094	36'094	36'094
Eigenkapital	3'419'137	3'437'715	3'436'356	3'460'548	3'481'372	3'512'502
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	950'639	966'366	952'068	971'755	993'602	1'015'283
- Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	229'331	244'339	236'741	234'135	232'160	230'684
- Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	749'294	748'412	739'712	760'281	782'273	803'493
- Abfall [Gemeindebetrieb]	-27'986	-26'385	-24'385	-22'661	-20'830	-18'894
Fonds im Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0	0	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	2'468'498	2'471'349	2'484'288	2'488'793	2'487'770	2'497'219

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufw.	2'851	12'939	4'505	-1'023	9'449
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	223'127	325'070	225'189	232'861	242'342
+/-	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. Beteiligung	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten f	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	15'727	-14'298	19'688	21'847	21'681
+/-	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)	241'705	323'711	249'381	253'685	273'472
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-627'000	-979'000	-350'000	-254'000	-398'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
=	<i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-627'000</i>	<i>-979'000</i>	<i>-350'000</i>	<i>-254'000</i>	<i>-398'000</i>
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermög	-627'000	-979'000	-350'000	-254'000	-398'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen						
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzi	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten f	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		-627'000	-979'000	-350'000	-254'000	-398'000
Finanzierungstätigkeit						
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichke	0	-1'000'000	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentg	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrents	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-1'000'000	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-385'295	-1'655'289	-100'619	-315	-124'528
Stand flüssige Mittel per 1.1.		2'907'245	2'521'950	866'661	766'042	765'727
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'521'950	866'661	766'042	765'727	641'199
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-385'295	-1'655'289	-100'619	-315	-124'528

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung udget aktualis.		Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Richtwerte				
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	Gut	Genügend (von/bi Ungenüg			
Finanzkennzahlen gemäss VGG													
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach													
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	3.70%	3.45%	2.14%	2.27%	2.28%	2.23%	<=5%	>5%			
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1					
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	34.49%	34.52%	40.25%	40.29%	40.28%	40.37%	>=25%	<25%			
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1					
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	18.47%	14.47%	20.97%	8.98%	6.73%	9.99%	>=10%	<10%			
	Beurteilung		1	1	1	3	3	3					
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	-24.72%	38.55%	33.07%	71.25%	99.88%	68.71%	>80%	>=50%	80%	<50%	
	Beurteilung		3	3	3	2	1	2					
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	0.51%	0.44%	0.65%	0.16%	0.16%	0.16%	<=4%	>4%	9%	>9%	
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1					
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	67.12%	136.07%	247.60%	342.49%	304.85%	222.72%	<100%	>100%	150%	>150%	
	Beurteilung		1	2	3	3	3	3					
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwoh	497	1'103	2'133	2'270	2'250	2'419	<=1000	>1000	2500	>2500	
	Beurteilung		1	2	2	2	2	2					

Finanzierung

Gesamter Haushalt

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'851	12'939	4'505	-1'023	9'449
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	15'727	-14'298	19'688	21'847	21'681
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	223'127	325'070	225'189	232'861	242'342
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		241'705	323'711	249'381	253'685	273'472
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	627'000	979'000	350'000	254'000	398'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-385'295	-655'289	-100'619	-315	-124'528
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		38.55%	33.07%	71.25%	99.88%	68.71%
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		-385'295	-655'289	-100'619	-315	-124'528

Finanzierung

Steuerhaushalt (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'851	12'939	4'505	-1'023	9'449
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	191'761	239'170	185'017	192'689	200'111
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		194'612	252'109	189'522	191'666	209'560
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	527'000	560'000	350'000	254'000	295'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-332'388	-307'891	-160'478	-62'334	-85'440
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		36.93%	45.02%	54.15%	75.46%	71.04%
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		-332'388	-307'891	-160'478	-62'334	-85'440

Finanzierung

Eigenwirtschaftsbetriebe

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0	0	0	0
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	15'727	-14'298	19'688	21'847	21'681
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	31'366	85'900	40'172	40'172	42'231
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		47'093	71'602	59'860	62'019	63'912
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000	419'000	0	0	103'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-52'907	-347'398	59'860	62'019	-39'088
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		47.09%	17.09%			62.05%
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		-52'907	-347'398	59'860	62'019	-39'088

Detailprognosen Erfolgsrechnung

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Aufwand							
30	Personalaufwand	691'690.70	694'830	697'080	701'873	708'075	715'720
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	727'737.54	906'445	855'095	861'191	868'921	878'380
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	198'291.00	219'265	275'870	222'921	230'592	240'317
34	Finanzaufwand	22'647.35	23'000	31'700	11'700	11'700	11'700
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	51'238.49	16'609	2'000	22'294	23'822	23'157
36	Transferaufwand	2'326'249.65	2'085'437	2'155'637	1'975'233	1'931'763	1'983'047
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	124'861.47	123'931	150'200	128'143	127'972	127'816
Total Aufwand		4'142'716.20	4'069'517	4'167'582	3'923'354	3'902'845	3'980'136
Ertrag							
40	Fiskalertrag	698'479.49	772'803	705'500	583'149	635'899	868'241
41	Regalien und Konzessionen	0.00	500	500	500	500	500
42	Entgelte	473'544.55	527'600	532'600	537'554	542'569	547'645
43	Übrige Erträge	234.00	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	133'805.05	119'800	124'800	124'800	124'800	124'800
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	22'459.86	882	16'298	2'606	1'975	1'476
46	Transferertrag	2'391'082.62	2'526'852	2'650'623	2'551'107	2'468'107	2'319'107
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	124'861.47	123'931	150'200	128'143	127'972	127'816
Total Ertrag		3'844'467.04	4'072'368	4'180'521	3'927'859	3'901'822	3'989'585
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-298'249.16	2'851	12'939	4'505	-1'023	9'449

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
30	Personalaufwand	691'690.70	694'830	697'080	701'873	708'075	715'720
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	727'737.54	906'445	855'095	861'191	868'921	878'380
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	198'291.00	219'265	275'870	222'921	230'592	240'317
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	51'238.49	16'609	2'000	22'294	23'822	23'157
36	Transferaufwand	2'326'249.65	2'085'437	2'155'637	1'975'233	1'931'763	1'983'047
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		3'995'207.38	3'922'586	3'985'682	3'783'511	3'763'173	3'840'620
40	Fiskalertrag	698'479.49	772'803	705'500	583'149	635'899	868'241
41	Regalien und Konzessionen	0.00	500	500	500	500	500
42	Entgelte	473'544.55	527'600	532'600	537'554	542'569	547'645
43	Übrige Erträge	234.00	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	22'459.86	882	16'298	2'606	1'975	1'476
46	Transferertrag	2'391'082.62	2'526'852	2'650'623	2'551'107	2'468'107	2'319'107
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		3'585'800.52	3'828'637	3'905'521	3'674'916	3'649'050	3'736'969
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-409'406.86	-93'949	-80'161	-108'595	-114'123	-103'651
34	Finanzaufwand	22'647.35	23'000	31'700	11'700	11'700	11'700
44	Finanzertrag	133'805.05	119'800	124'800	124'800	124'800	124'800
Ergebnis aus Finanzierung		111'157.70	96'800	93'100	113'100	113'100	113'100
Operatives Ergebnis		-298'249.16	2'851	12'939	4'505	-1'023	9'449
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0	0	0	0
Interne Verrechnungen							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	124'861.47	123'931	150'200	128'143	127'972	127'816
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	124'861.47	123'931	150'200	128'143	127'972	127'816
Saldo		0.00	0	0	0	0	0
Total Aufwand		4'142'716.20	4'069'517	4'167'582	3'923'354	3'902'845	3'980'136
Total Ertrag		3'844'467.04	4'072'368	4'180'521	3'927'859	3'901'822	3'989'585
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-298'249.16	2'851	12'939	4'505	-1'023	9'449

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget aktualisiert 2021		Budget 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	875'679	246'099	825'373	210'700	883'420	221'700	877'868	222'000	889'890	222'361	905'235	222'783
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	119'920	14'864	180'360	15'900	128'790	15'900	117'083	15'957	115'776	16'014	115'898	16'071
2	Bildung	300	0	600	0	600	0	600	0	600	0	600	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	339'661	156'000	349'189	140'100	382'125	144'800	360'181	146'122	362'349	147'444	361'688	148'766
4	Gesundheit	361'106	0	450'325	0	475'625	0	475'033	0	475'044	0	475'057	0
5	Soziale Sicherheit	299'974	62'576	362'443	99'900	470'640	81'055	471'411	81'055	471'941	81'055	472'225	81'055
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	252'046	98'922	425'649	95'500	366'342	96'900	360'481	216'924	366'546	216'948	373'304	216'972
7	Umweltschutz und Raumordnung	443'742	328'766	507'084	353'782	530'370	384'750	508'177	361'742	512'000	364'489	516'225	367'383
8	Volkswirtschaft	34'309	81'080	38'220	52'550	37'720	58'950	37'761	58'950	37'813	58'950	37'876	58'950
9	Finanzen und Steuern	1'415'978	2'856'160	930'274	3'103'936	891'950	3'176'466	714'759	2'825'109	670'886	2'794'561	722'028	2'877'605
Ertrags-/Aufwandüberschuss		4'142'716	3'844'467	4'069'517	4'072'368	4'167'582	4'180'521	3'923'354	3'927'859	3'902'845	3'901'822	3'980'136	3'989'585
			298'249	2'851		12'939		4'505			1'023	9'449	
		4'142'716	4'142'716	4'072'368	4'072'368	4'180'521	4'180'521	3'927'859	3'927'859	3'902'845	3'902'845	3'989'585	3'989'585

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget aktualisiert 2021		Budget 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'142'716	3'844'467	4'069'517	4'072'368	4'167'582	4'180'521	3'923'354	3'927'859	3'902'845	3'901'822	3'980'136	3'989'585
	Ertrags-/Aufwandüberschuss		298'249	2'851		12'939		4'505			1'023	9'449	
0110	Legislative	24'890	0	30'400	0	17'800	0	17'921	0	18'078	0	18'271	0
0120	Exekutive	87'536	0	90'000	0	90'550	0	91'161	0	91'951	0	92'927	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	7'040	77'050	45'000	56'000	44'100	60'000	44'114	60'000	44'132	60'000	44'154	60'000
0220	Allgemeine Dienste, übrige	569'862	17'645	472'132	18'200	472'050	17'200	450'144	17'296	454'148	17'392	459'085	17'488
0290	Gemeindehaus	64'173	23'322	32'904	12'200	52'920	12'200	56'951	12'208	57'207	12'219	57'519	12'232
0291	Alterswohnungen	66'161	124'871	90'173	115'000	92'280	123'000	96'123	123'196	102'220	123'450	110'266	123'763
0292	Gerbi	55'869	3'210	62'764	9'300	58'070	9'300	62'914	9'300	63'111	9'300	63'348	9'300
0293	Brückenwaage, Hörnli Schüür	148	0	2'000	0	33'650	0	33'886	0	34'190	0	34'566	0
0294	Schür / Schützenhaus	0	0	0	0	22'000	0	24'654	0	24'853	0	25'099	0
1110	Polizei	6'400	0	6'500	0	6'500	0	6'500	0	6'500	0	6'500	0
1200	Rechtssprechung	2'201	0	2'250	0	2'250	0	2'265	0	2'285	0	2'310	0
1400	Allgemeines Rechtswesen	55'747	5'474	108'457	6'500	56'830	6'500	47'793	6'557	46'459	6'614	46'548	6'671
1500	Feuerwehr	45'046	9'390	51'843	9'400	52'800	9'400	50'113	9'400	50'118	9'400	50'124	9'400
1610	Militärische Verteidigung	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0
1620	Zivilschutz	8'526	0	9'310	0	8'410	0	8'412	0	8'414	0	8'416	0
2300	Berufliche Grundbildung	300	0	600	0	600	0	600	0	600	0	600	0
3110	Museen und bildende Kunst	9'560	0	11'745	0	11'750	0	11'797	0	11'864	0	11'943	0
3210	Bibliotheken	21'783	27'823	26'575	0	33'775	4'700	34'003	4'700	34'298	4'700	34'660	4'700
3220	Konzert und Theater	3'500	0	3'500	0	3'500	0	3'500	0	3'500	0	3'500	0
3290	Übrige Kultur	4'841	486	12'100	100	15'700	100	15'164	101	15'246	102	15'348	103
3320	Massenmedien	7'582	0	7'800	0	7'800	0	7'855	0	7'926	0	8'013	0
3410	Sport	291'917	127'337	286'919	140'000	309'050	140'000	287'310	141'321	288'961	142'642	287'667	143'963
3415	Schiesswesen (Sport)	249	354	250	0	250	0	252	0	254	0	257	0
3420	Freizeit	230	0	300	0	300	0	300	0	300	0	300	0
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und I	70'692	0	135'000	0	135'000	0	135'000	0	135'000	0	135'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	22'585	0	5'000	0	14'000	0	14'000	0	14'000	0	14'000	0
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpfl	266'378	0	308'000	0	321'600	0	321'000	0	321'000	0	321'000	0
4220	Rettungsdienste	0	0	0	0	1'300	0	1'300	0	1'300	0	1'300	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	0	0	825	0	825	0	825	0	825	0	825	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	312	0	300	0	300	0	300	0	300	0	300	0
4340	Lebensmittelkontrolle	90	0	1'200	0	1'200	0	1'208	0	1'219	0	1'232	0
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'049	0	0	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0
5120	Prämienverbilligungen	2'638	2'769	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
5220	Ergänzungsleistungen IV	41'419	18'225	40'000	20'000	40'000	28'000	40'000	28'000	40'000	28'000	40'000	28'000
5230	Invalideheime	243	0	243	0	0	0	243	0	244	0	0	0
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	6'958	2'170	5'700	4'400	5'700	4'355	5'700	4'355	5'700	4'355	5'700	4'355
5320	Ergänzungsleistungen AHV	65'502	29'342	45'000	22'500	45'000	28'000	45'000	28'000	45'000	28'000	45'000	28'000
5330	Leistungen an Pensionierte	4'000	0	4'000	0	4'000	0	4'000	0	4'000	0	4'000	0
5350	Leistungen an das Alter	2'548	0	2'300	0	2'300	0	2'300	0	2'300	0	2'300	0
5440	Jugendschutz allgemein	36'113	0	39'800	0	93'300	0	93'828	0	94'357	0	94'885	0
5450	Leistungen an Familien	15'819	0	14'000	0	14'800	0	14'800	0	14'800	0	14'800	0

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget aktualisiert 2021		Budget 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	1'200	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0
5710	Beihilfen/Zuschüsse	8'004	3'522	4'400	2'000	9'000	4'000	9'000	4'000	9'000	4'000	9'000	4'000
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	80'299	5'348	106'200	39'000	121'000	4'700	121'000	4'700	121'000	4'700	121'000	4'700
5730	Asylwesen	19'339	0	37'300	0	44'840	0	44'840	0	44'840	0	44'840	0
5790	Fürsorge übriges	15'892	1'200	48'500	0	75'700	0	75'700	0	75'700	0	75'700	0
6150	Gemeindestrassen	207'356	98'922	381'049	95'500	315'700	96'900	309'839	216'924	315'904	216'948	322'662	216'972
6180	Privatstrassen	8'293	0	8'500	0	8'500	0	8'500	0	8'500	0	8'500	0
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	18'204	0	19'100	0	18'242	0	18'242	0	18'242	0	18'242	0
6220	Regionalverkehr	18'193	0	17'000	0	23'900	0	23'900	0	23'900	0	23'900	0
7100	Wasserversorgung (allgemein)	4'921	0	3'400	0	3'400	0	3'424	0	3'455	0	3'493	0
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	101'412	101'412	127'980	127'980	138'250	138'250	131'790	131'790	132'291	132'291	132'929	132'929
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	184'498	184'498	182'202	182'202	202'700	202'700	185'941	185'941	187'775	187'775	189'620	189'620
7300	Tierkörperbeseitigung	6'143	0	5'500	0	3'000	0	3'021	0	3'048	0	3'082	0
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	42'857	42'857	43'400	43'400	43'600	43'600	43'809	43'809	44'219	44'219	44'628	44'628
7410	Gewässerverbauungen	885	0	5'885	0	55'900	0	56'270	0	56'768	0	57'383	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'647	0	17'000	0	23'000	0	23'088	0	23'202	0	23'342	0
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	23'468	0	24'277	200	24'280	200	24'360	202	24'467	204	24'601	206
7900	Raumordnung allgemein	71'913	0	97'440	0	36'240	0	36'474	0	36'775	0	37'147	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserung	1'718	0	2'220	100	2'220	100	2'236	100	2'256	100	2'280	100
8200	Forstwirtschaft	20'671	0	20'500	0	20'000	0	20'000	0	20'000	0	20'000	0
8300	Jagd und Fischerei	0	456	0	450	0	450	0	450	0	450	0	450
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	11'920	0	12'000	0	12'000	0	12'000	0	12'000	0	12'000	0
8600	Banken und Versicherungen	0	68'732	0	40'000	0	46'400	0	46'400	0	46'400	0	46'400
8710	Elektrizität allgemein	0	11'892	3'500	12'000	3'500	12'000	3'525	12'000	3'557	12'000	3'596	12'000
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	135	471'227	2'500	515'603	150	548'000	200	425'549	200	478'199	200	710'441
9101	Sondersteuern	1'305	227'252	1'400	257'200	1'500	157'500	1'500	157'600	1'500	157'700	1'500	157'800
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'379'587	2'129'796	891'000	2'301'000	823'000	2'428'516	689'000	2'209'000	645'000	2'126'000	696'000	1'977'000
9610	Zinsen	29'244	17'110	29'948	19'483	51'300	31'800	18'633	22'310	18'760	22'012	18'902	21'714
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'458	9'908	5'426	10'000	16'000	10'000	5'426	10'000	5'426	10'000	5'426	10'000
9690	Finanzvermögen	0	338	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0	279	0	650	0	650	0	650	0	650	0	650
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	250	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung Wasserwerk

		Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Ergebnis Erfolgsrechnung		-2'574.86	15'008	-7'598	-2'606	-1'975	-1'476
Aufwand	3	101'411.51	112'972	138'250	131'790	132'291	132'929
	30 Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	46'213.15	64'950	64'950	65'405	65'994	66'720
	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'862.95	5'863	21'400	12'289	12'289	12'288
	34 Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	36 Transferaufwand	26'880.00	25'000	35'000	35'000	35'000	35'000
	37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
	39 Interne Verrechnungen	22'455.41	17'159	16'900	19'096	19'008	18'921
Ertrag	4	98'836.65	127'980	130'652	129'184	130'316	131'453
	40 Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
	41 Regalien und Konzessionen	92'770.10	122'000	122'000	123'151	124'302	125'453
	42 Entgelte	0.00	0	0	0	0	0
	43 Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
	44 Finanzertrag	4'420.00	4'352	4'352	4'352	4'352	4'352
	46 Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0
	47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	48 Ausserordentlicher Ertrag	1'646.55	1'628	4'300	1'681	1'662	1'648
	49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
Bilanz	Verwaltungsvermögen	304'098.55	298'236	576'836	564'547	552'258	539'970
	Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	229'330.95	244'339	236'741	234'135	232'160	230'684
	Nettovermögen	-74'767.60	-53'897	-340'095	-330'412	-320'098	-309'286

Planerfolgsrechnung Abwasserbeseitigung

		Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Ergebnis Erfolgsrechnung		50'988.94	-882	-8'700	20'570	21'991	21'220
Aufwand	3	133'508.61	182'202	202'700	165'371	165'784	168'400
	30 Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'851.05	92'500	67'500	67'973	68'584	69'338
	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'502.85	25'503	19'500	26'743	26'743	28'803
	34 Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	36 Transferaufwand	56'167.85	50'000	98'000	54'140	54'140	54'140
	37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
	39 Interne Verrechnungen	15'986.86	14'199	17'700	16'515	16'317	16'119
Ertrag	4	184'497.55	181'320	194'000	185'941	187'775	189'620
	40 Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
	41 Regalien und Konzessionen	179'539.60	176'000	179'000	180'689	182'377	184'066
	42 Entgelte	0.00	0	0	0	0	0
	43 Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
	44 Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0
	46 Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0
	47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	48 Ausserordentlicher Ertrag	4'957.95	5'320	15'000	5'252	5'398	5'554
	49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
Bilanz	Verwaltungsvermögen	1'112'541.00	1'187'038	1'241'538	1'213'655	1'185'772	1'258'829
	Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	749'293.66	748'412	739'712	760'281	782'273	803'493
	Nettovermögen	-363'247.34	-438'626	-501'826	-453'374	-403'499	-455'336

Planerfolgsrechnung Abfallwirtschaft

		Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Ergebnis Erfolgsrechnung		-19'885.00	1'601	2'000	1'724	1'831	1'937
Aufwand	3	42'857.00	41'799	41'600	42'086	42'388	42'692
	30 Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'949.05	33'400	33'400	33'713	34'027	34'344
	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0	0	0	0
	34 Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	36 Transferaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
	39 Interne Verrechnungen	10'907.95	8'399	8'200	8'373	8'361	8'348
Ertrag	4	22'972.00	43'400	43'600	43'809	44'219	44'628
	40 Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
	41 Regalien und Konzessionen	22'972.00	43'400	43'400	43'809	44'219	44'628
	42 Entgelte	0.00	0	0	0	0	0
	43 Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
	44 Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0
	46 Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0
	47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	200	0	0	0
	49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
Bilanz	Verwaltungsvermögen	0.00	0	0	0	0	0
	Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	-27'985.85	-26'385	-24'385	-22'661	-20'830	-18'894
	Nettovermögen	-27'985.85	-26'385	-24'385	-22'661	-20'830	-18'894

Detailprognosen Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Ausgaben						
50	Sachanlagen	627'000	922'000	350'000	254'000	398'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	57'000	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		627'000	979'000	350'000	254'000	398'000
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0
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		0	0	0	0	0
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		627'000	979'000	350'000	254'000	398'000
Total Investitionseinnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-627'000	-979'000	-350'000	-254'000	-398'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Ausgaben						
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	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 in ER	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		0	0	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 in ER	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 2021		Budget 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	367'000	0	250'000	0	190'000	0	109'000	0	145'000	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	0	0	0	0	0	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	160'000	0	310'000	0	160'000	0	145'000	0	150'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	100'000	0	419'000	0	0	0	0	0	103'000	0
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
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		627'000	0	979'000	0	350'000	0	254'000	0	398'000	0
		627'000	627'000	979'000	979'000	350'000	350'000	254'000	254'000	398'000	398'000

Investitionsplan

Zusammenfassung

	im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen								
Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts	9'424	527'000	560'000	350'000	254'000	295'000	0	1'995'424
Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	38'484	100'000	419'000	0	0	103'000	0	660'484
Für Planung massgebende Investitionssummen	47'907	627'000	979'000	350'000	254'000	398'000	0	2'655'907
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen								
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen 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)	47'907	627'000	979'000	350'000	254'000	398'000	0	2'655'907

Investitionen Verwaltungsvermögen

	Prio.	im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		47'907	627'000	979'000	350'000	254'000	398'000	0	2'655'907
davon bewilligt	1	47'907	627'000	917'000	160'000	145'000	150'000	0	2'046'907
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0	0	62'000	190'000	109'000	145'000	0	506'000
davon Wunschbedarf	3	0	0	0	0	0	103'000	0	103'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	var.	47'907	627'000	979'000	350'000	254'000	398'000	0	2'655'907
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	3	9'424	527'000	560'000	350'000	254'000	295'000	0	1'995'424
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	var.	38'484	100'000	419'000	0	0	103'000	0	660'484

Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

	Prio.	im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen 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	0
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	3	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	3	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsplan Verwaltungsvermögen

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total	Nutz.beginn	ND
			Verwaltungsliegenschaften									0		
	0290	5040	Gemeindehaus, Sanierung	1		190'000						190'000	2021	20
	0292	5040	Heizungssanierung Gerbi	1	0	92'000						92'000	2021	20
	0290	5040	Gemeindehaus, Sanierung Wohnteil	1			250'000					250'000	2022	20
	0294	5040	Sanierung Hörnlischüür	2				50'000				50'000	2023	20
	0291	5040	Liftsanierung Dorfstrasse 66 (Aufzugsanlage)	1		85'000						85'000	2021	20
	0291	5040	Dorfstrasse 66: Fassade	2						145'000		145'000	2025	20
	0291	5040	Dorfstrasse 66: Elektroleitungen	2					109'000			109'000	2024	20
	0291	5040	Dorfstrasse 66: Sanitärleitungen	2				140'000				140'000	2023	50
	0291	5040	Liftsanierung Dorfstrasse 66 (Aufzugsanlage)	1	9'424							9'424	2021	20
			Gemeindestrassen									0		
	6150	5010.01	Rütelstrasse Belagersatz	1		160'000						160'000	2021	40
	6150	5010.01	Sanierung Wolserstrasse	1			310'000					310'000	2022	40
	6150	5010.01	Sanierung Unterdorfstrasse	1				160'000				160'000	2023	40
	6150	5010.01	Sanierung Ausserdorfstrasse	1					145'000			145'000	2024	40
	6150	5010.01	Sanierung Gemeindestrasse (noch nicht festgelegt)	1						150'000		150'000	2025	40
			Wasser									0		
E	7101	5030	Sanierung Gruppenwasserversorgung	1	21'306		300'000					321'306	2022	50
E	7101	5290	Planungskosten Sanierung Wasser	1	17'177							17'177	2026	50
			Abwasser									0		
E	7201	5030	Regenabwasserleitungen	3						103'000		103'000	2025	50
E	7201	5030	Sanierung Kanalisationen	2			62'000					62'000	2022	50
E	7201	5030	Kontrolle Abwasseranlagen	1		100'000						100'000	2021	50
E	7201	5620	Investitionsbeiträge Gemeinden	1			57'000					57'000	2022	50
												0		

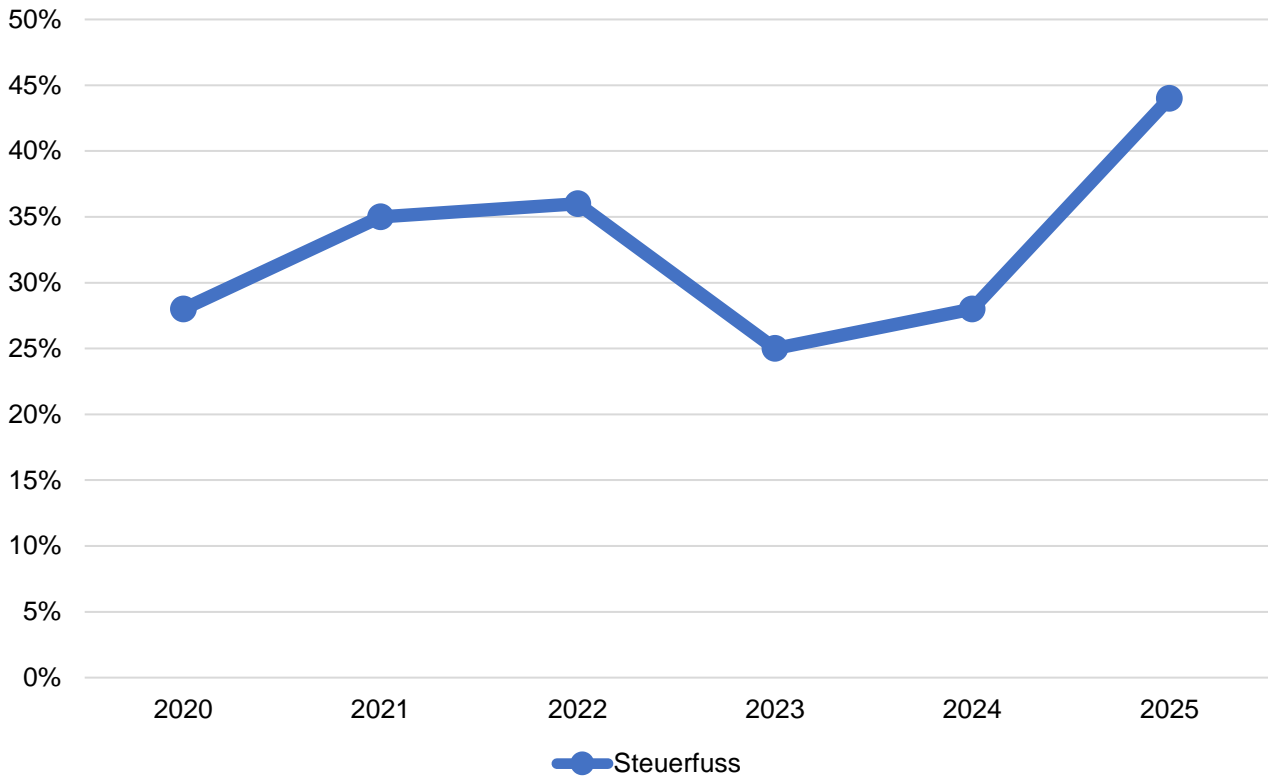
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			47'907	627'000	979'000	350'000	254'000	398'000	0	2'655'907
davon bewilligt	1		47'907	627'000	917'000	160'000	145'000	150'000	0	2'046'907
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2		0	0	62'000	190'000	109'000	145'000	0	506'000
davon Wunschbedarf	3		0	0	0	0	0	103'000	0	103'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	var.		47'907	627'000	979'000	350'000	254'000	398'000	0	2'655'907
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	0		9'424	527'000	560'000	350'000	254'000	295'000	0	1'995'424
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	var.		38'484	100'000	419'000	0	0	103'000	0	660'484

Investitionsplan Sachanlagen Finanzvermögens

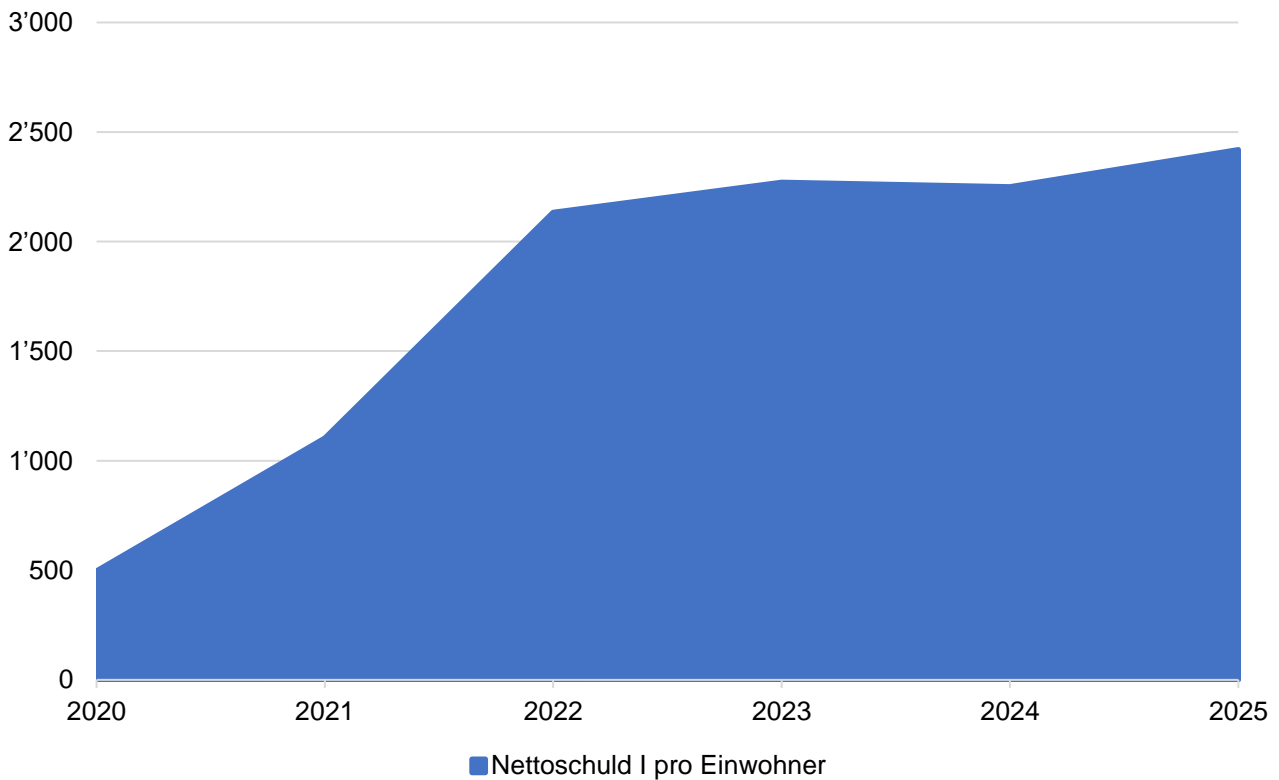
Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
											0
											0
											0
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen				0	0	0	0	0	0	0	0
		davon bewilligt	1	0	0	0	0	0	0	0	0
		davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0	0	0	0	0	0	0	0
		davon Wunschbedarf	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität				0	0	0	0	0	0	0	0
		davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontrollsumme				0	0	0	0	0	0	0	0
		davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER		0	0	0	0	0	0	0	0
		davon realisierte Buchgewinne aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.G. der ER		0	0	0	0	0	0	0	0
		davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER		0	0	0	0	0	0	0	0
		davon realisierte Buchverluste aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.L. der ER		0	0	0	0	0	0	0	0

Grafische Darstellungen

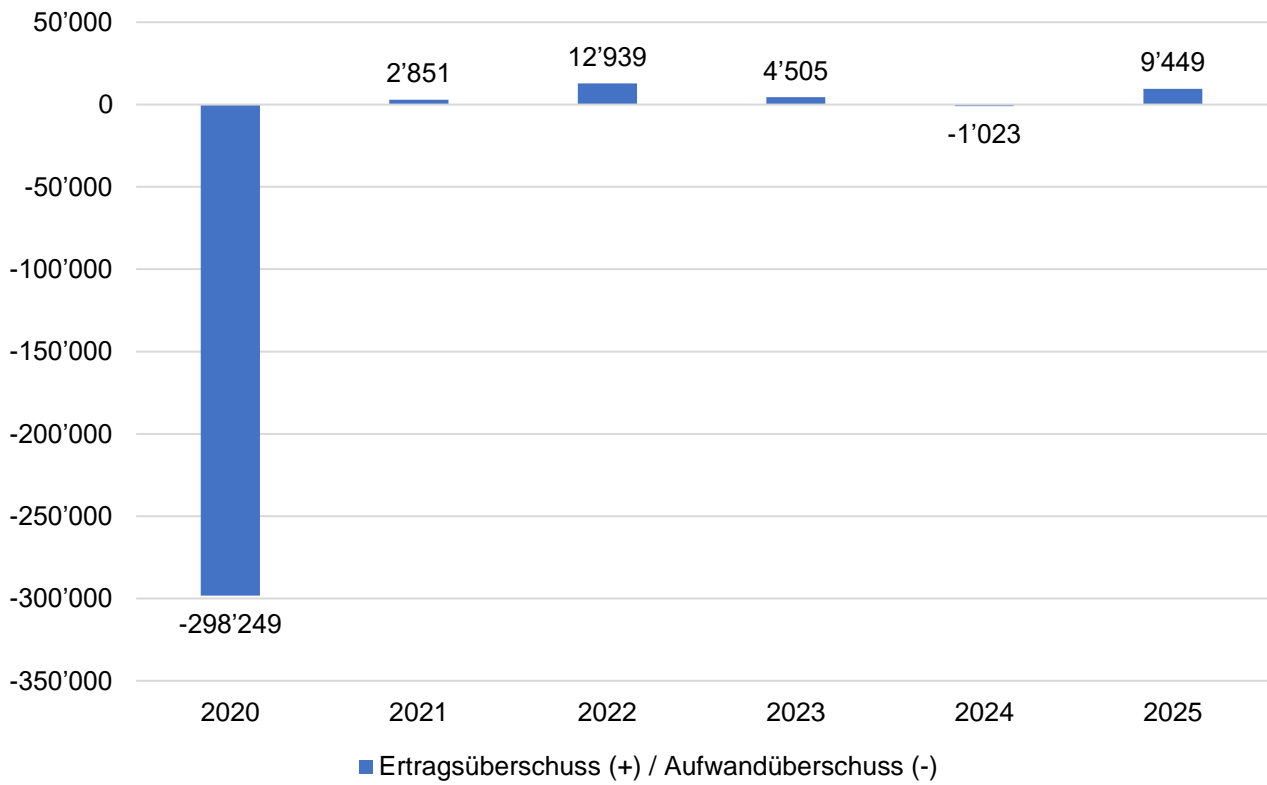
Steuerfuss



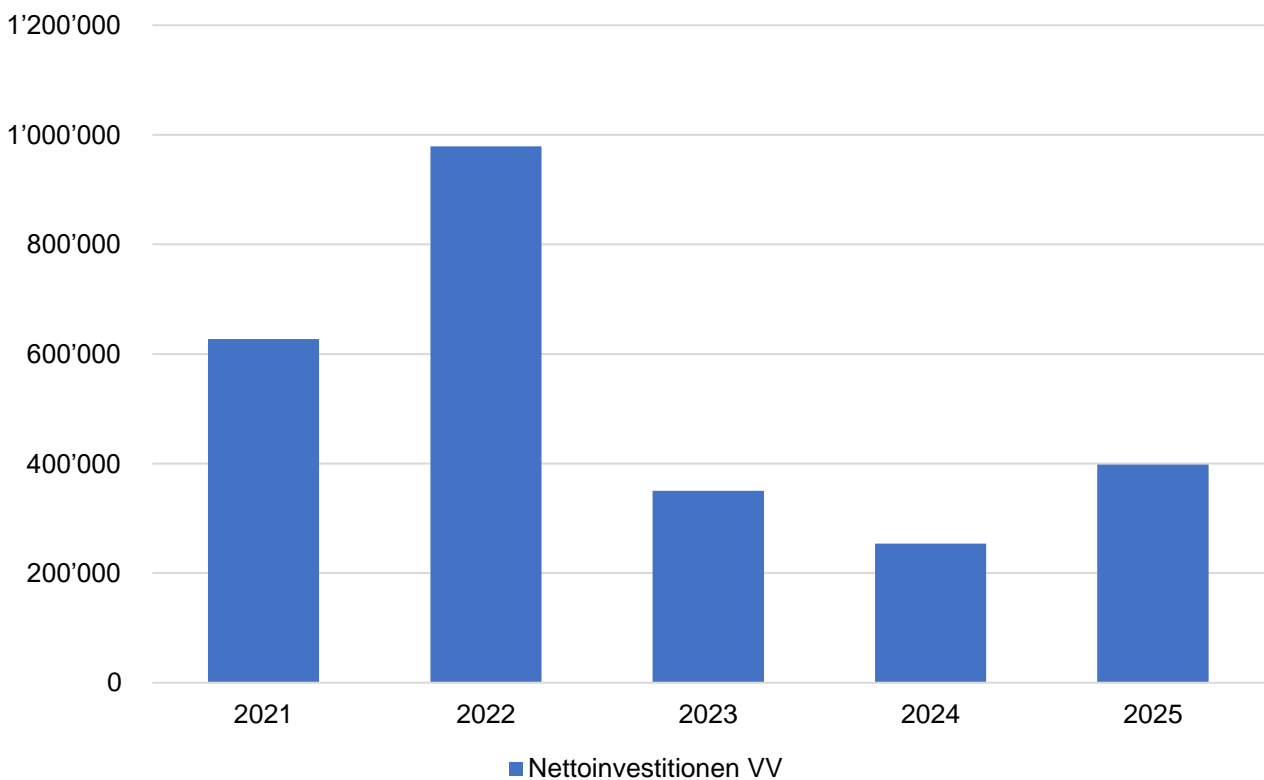
Nettoschuld pro Einwohner



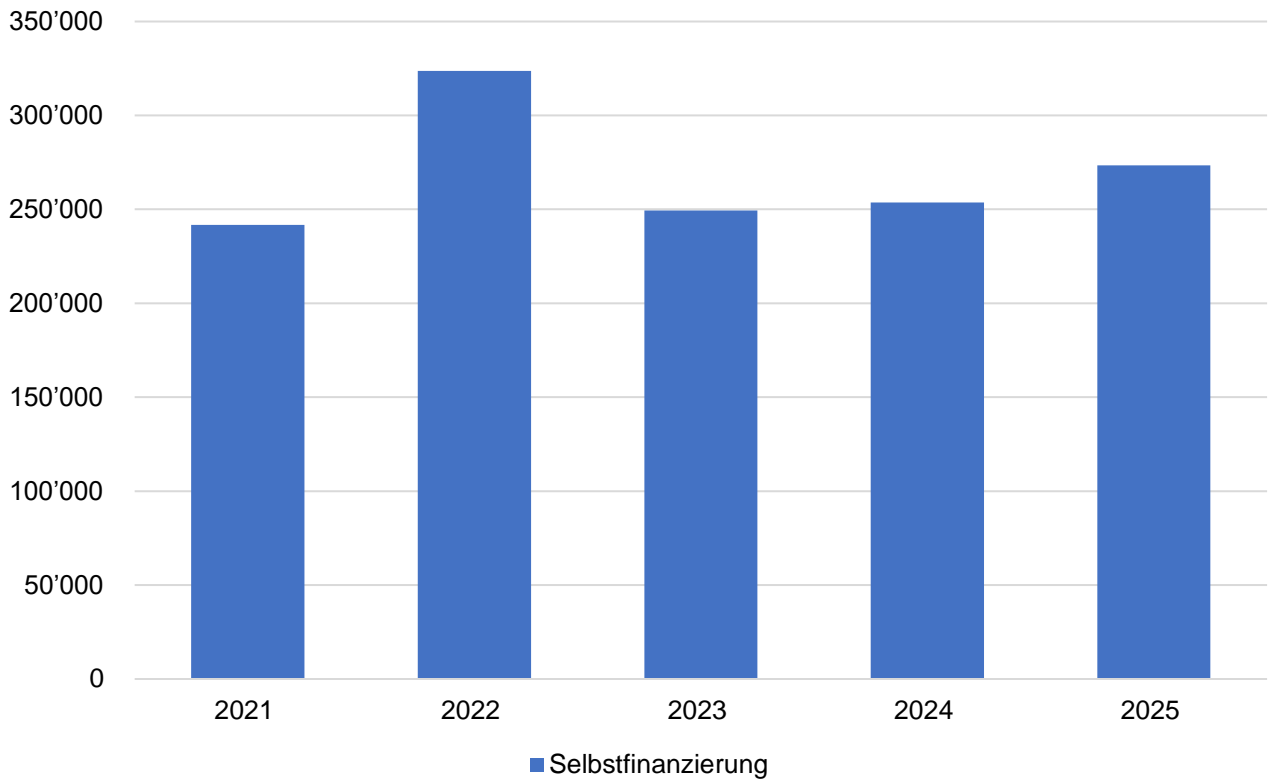
Ergebnis Erfolgsrechnung



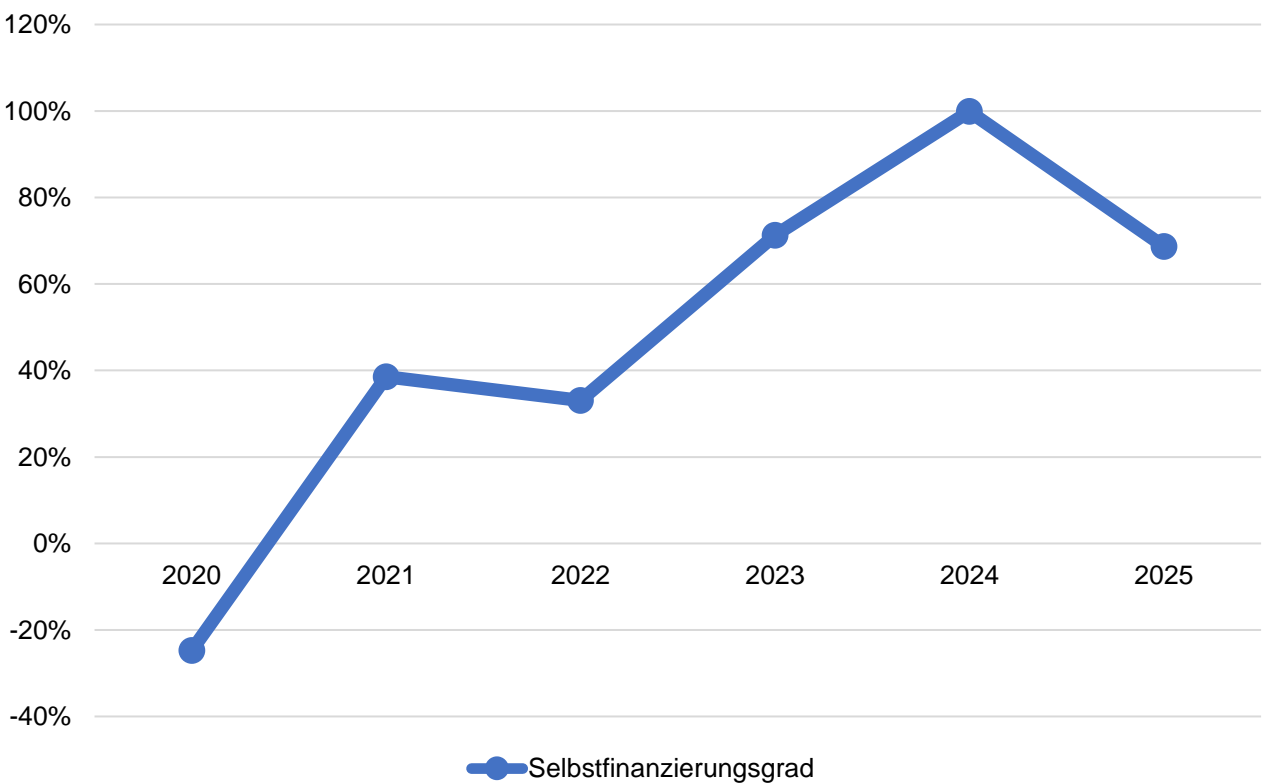
Investitionen Verwaltungsvermögen



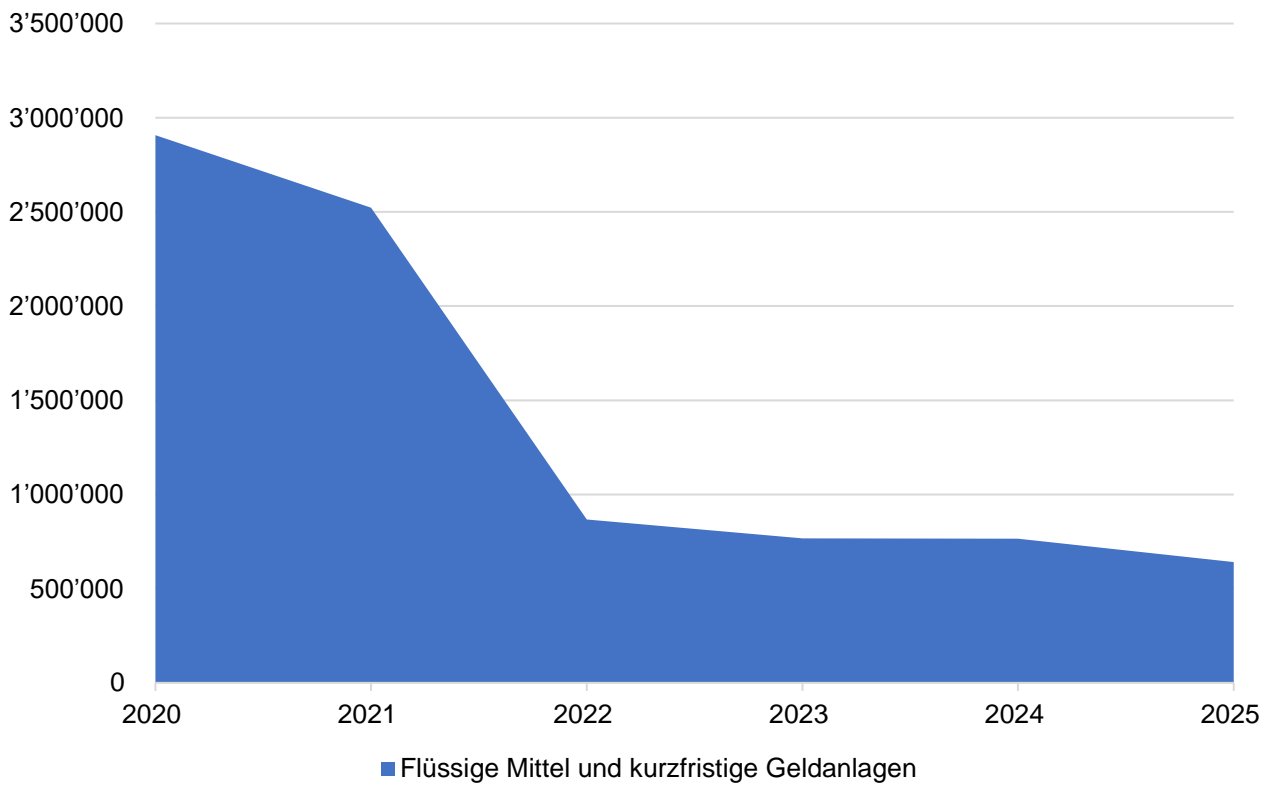
Selbstfinanzierung



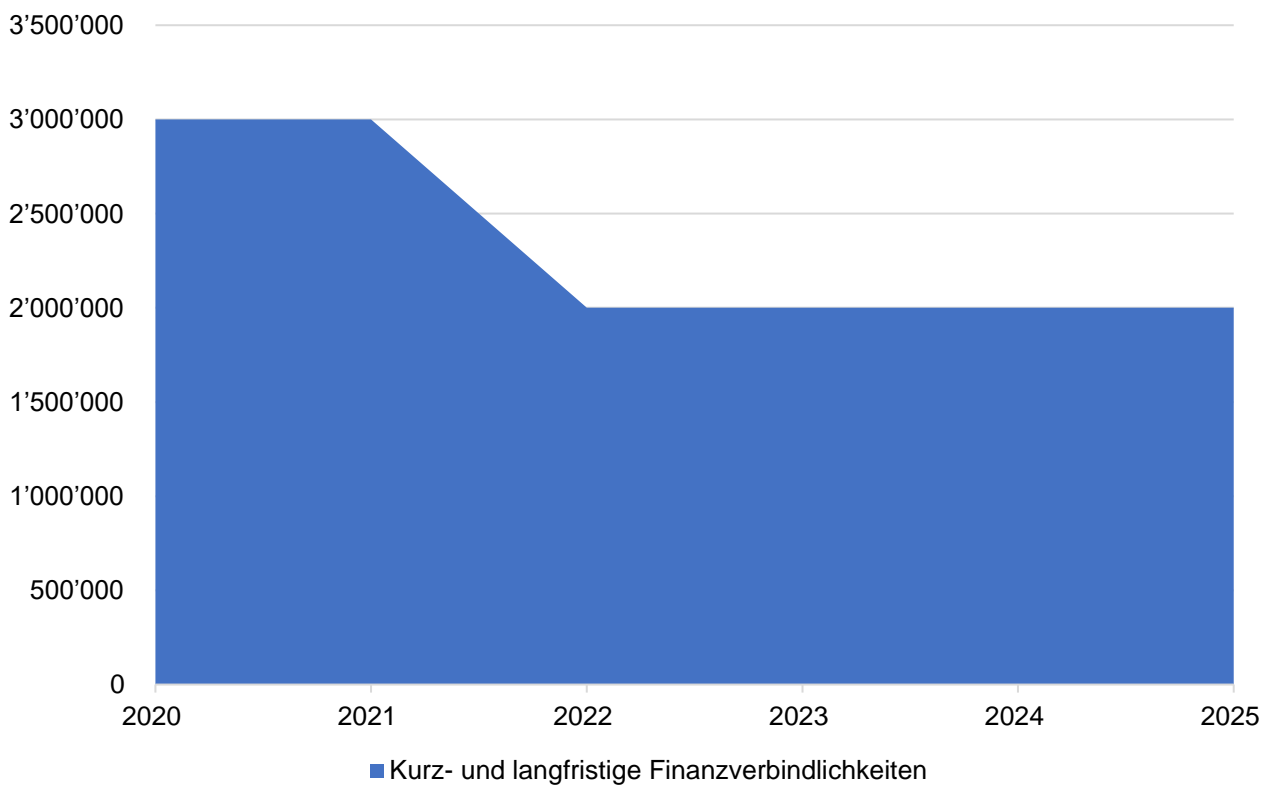
Selbstfinanzierungsgrad



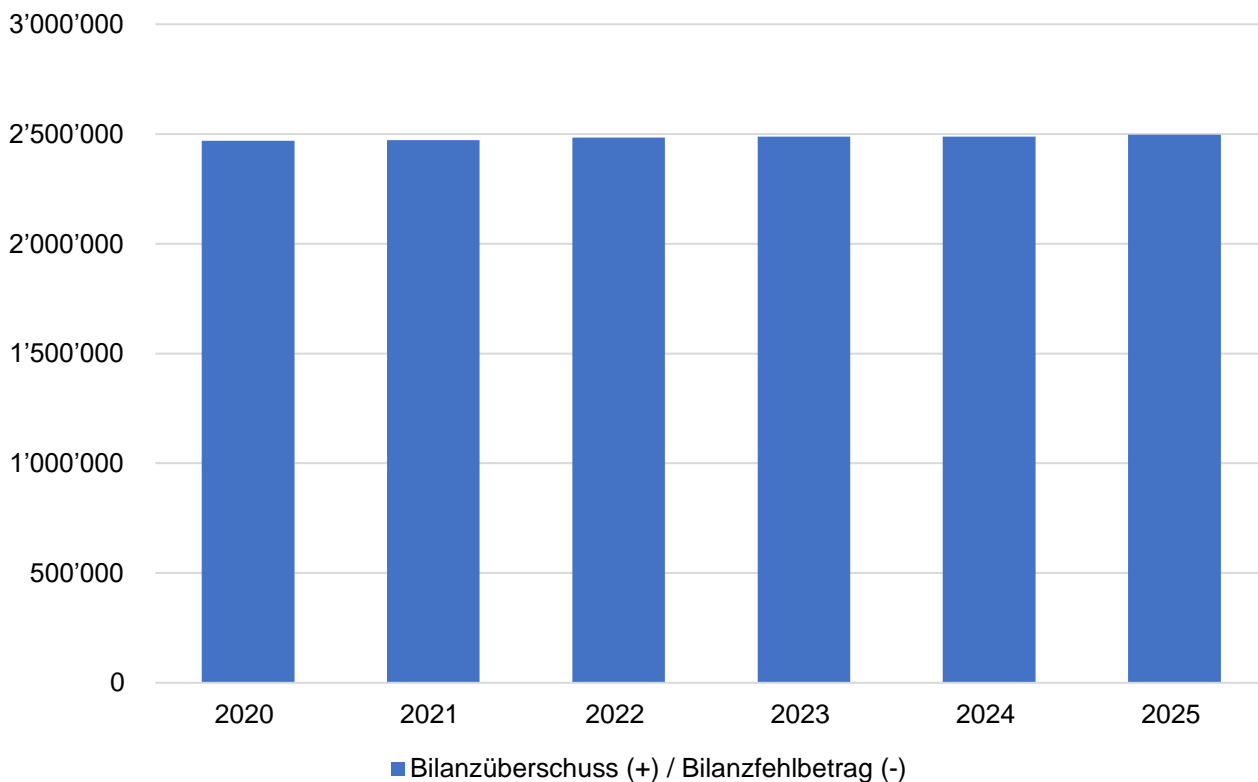
Flüssige Mittel



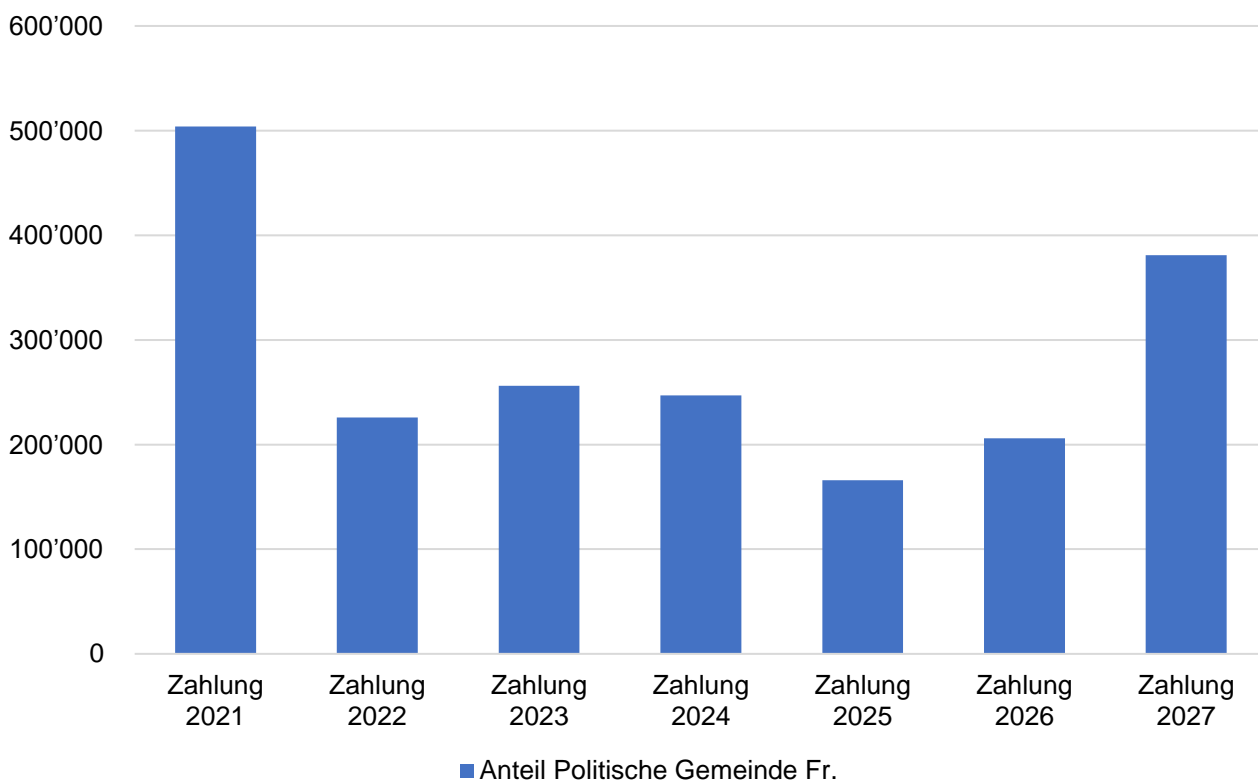
Fremdverschuldung



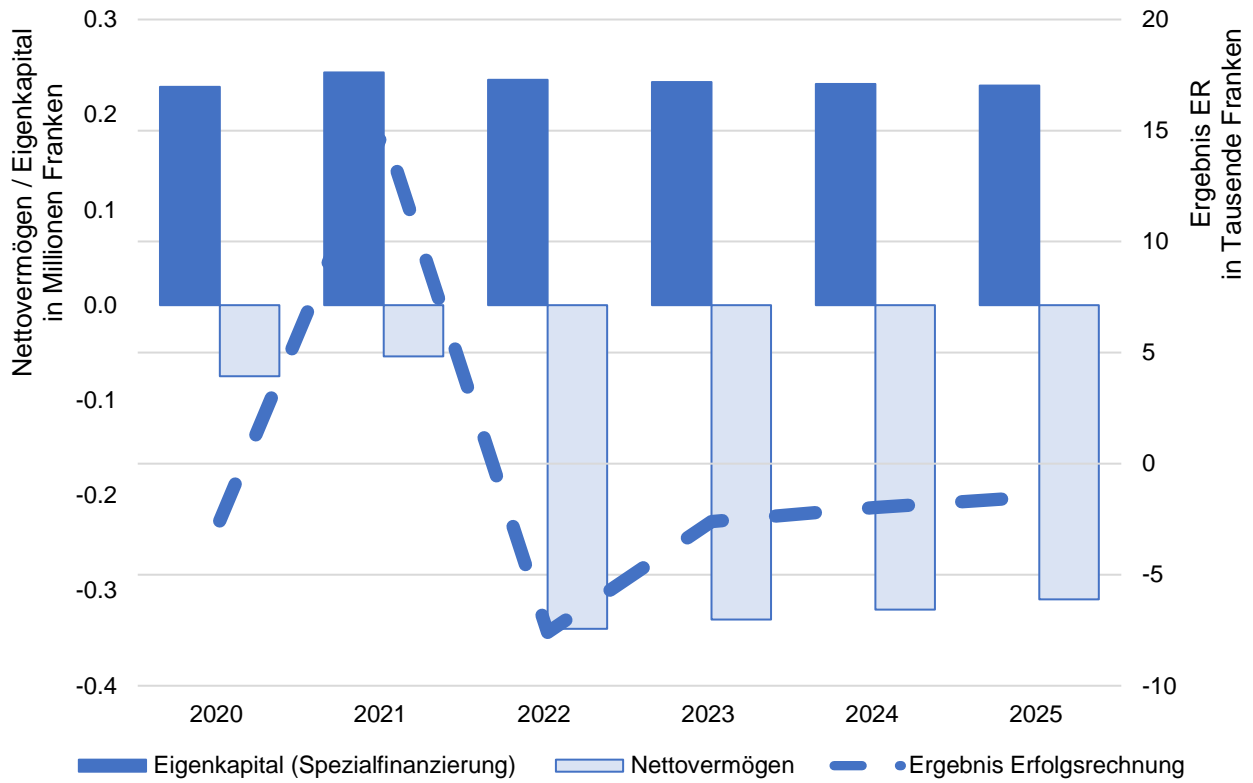
Eigenkapital



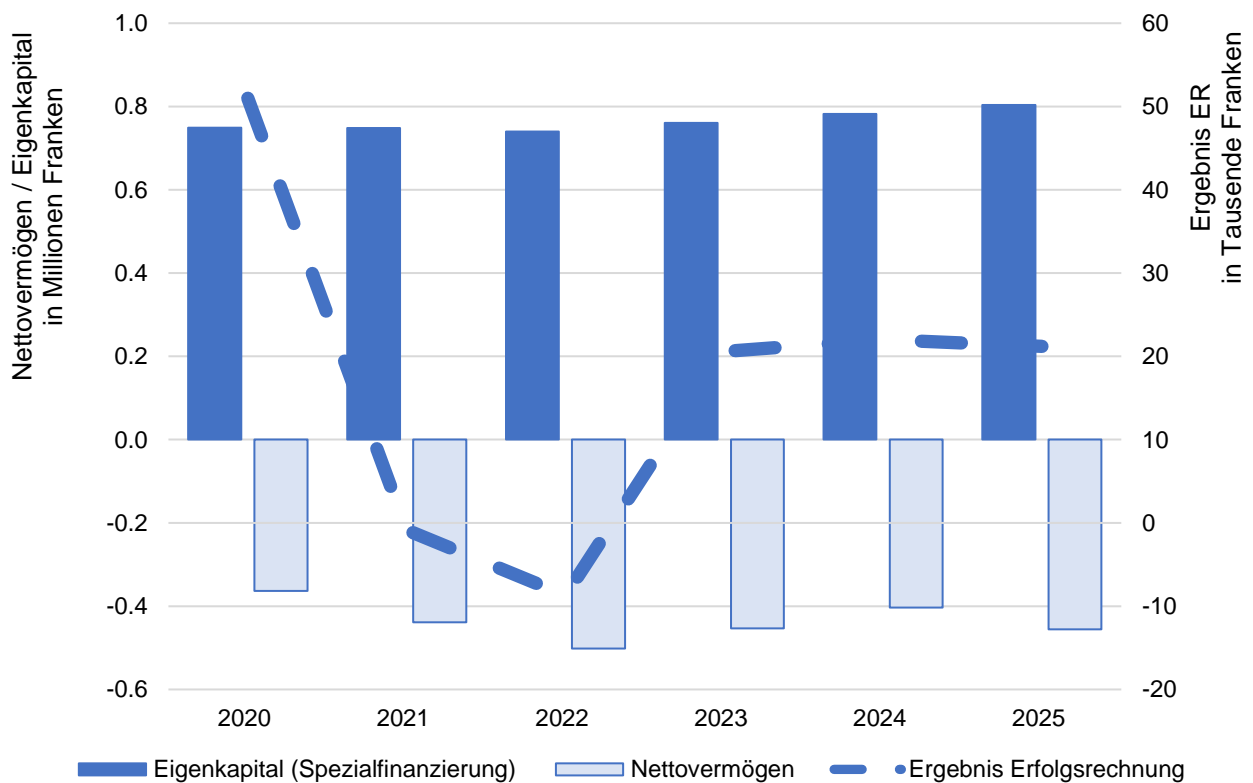
Anteil Ressourcenausgleich (netto)



7101 Wasserwerk



7201 Abwasserbeseitigung



7301 Abfallwirtschaft

