



Finanzplan 2024 – 2028



Genehmigt durch den Gemeinderat am 14. November 2023

Inhaltsverzeichnis

1	Grundlagen (Prognosen) des Finanzplanes.....	3
1.1	Erarbeitung	3
1.2	Zweck des Finanzplans.....	3
1.3	Der Finanzplan basiert auf folgenden Grundlagen	3
1.4	Steueranlage (keine Anpassung geplant).....	4
1.5	Konjunkturprognose	4
2	Bereiche	5
2.1	Steuerertrag	5
2.2	Entwicklung Lastenausgleich.....	5
2.3	Investitionen	6
2.4	Abschreibungen	7
2.5	Eigenkapital (Gesamthaushalt).....	8
3	Finanzkennzahlen	9
4	Schlussfolgerung	12
4.1	Ausblick	12
5	Tabellen aus dem Finanzplanungstool der KPG (Kantonale Planungsgruppe).....	13
5.1	Prognoseannahmen Finanzplan	13
5.2	Investitionsprogramm Allgemeiner Haushalt	14
5.3	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser	17
5.4	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser Ferienhausregion	18
5.5	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abfall	19
5.6	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Bootshafen	20
5.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	21



5.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Ferienhausregion	23
5.9	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	25
5.10	Ergebnis Spezialfinanzierung Bootshafen	27
5.11	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	29
5.12	Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	31
5.13	Ergebnis der Finanzplanung – Allgemeiner Haushalt	32
5.14	Planbilanz.....	33
5.15	Eigenkapitalnachweis	34
5.16	Amt für Gemeinden u. Raumordnung AGR-Tabelle.....	35



Vorbericht Finanzplan 2024 -2028

1 Grundlagen (Prognosen) des Finanzplanes

1.1 Erarbeitung

Der Finanzplan wurde mit Hilfe des Finanzplanungsmodells der Kantonalen Planungsgruppe Bern und der Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern erarbeitet.

1.2 Zweck des Finanzplans

Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Koordinations-, Führungs- und Informationsinstrument. Er zeigt auf, wie sich der Finanzhaushalt während den nächsten 5 Jahren voraussichtlich entwickeln wird und ob die geplanten Investitionen tragbar sind. Je nach Ergebnis des Finanzplanes kann der Gemeinderat vorausschauend entsprechende Maßnahmen einleiten. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst. **Der Finanzplan basiert auf Prognosen und Schätzungen.** Diese wiederum hängen von vielen unterschiedlichen Faktoren ab, welche sich teilweise widersprechen können. Der Finanzplan kann somit lediglich eine Tendenz aufzeigen, ist jedoch nie zu 100% verlässlich. Zudem darf man nicht vergessen: Der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde hängt zu einem grossen Teil von nicht beeinflussbaren äusseren Faktoren ab (Wirtschaftslage, Gesetzgebung usw.).

1.3 Der Finanzplan basiert auf folgenden Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2022, das Investitionsprogramm 2024 – 2028 sowie das Budget 2024. Beide wurden vom Gemeinderat am 24. Oktober 2023 verabschiedet.

- einer Steueranlage von 1.59 für die ganze Planperiode
- Liegenschaftssteuer von 1.25 Promille des amtlichen Wertes über die ganze Planperiode
- ein Teuerungszuschlag von 1.0 % auf den Personalkosten für jedes Planjahr
- Basisjahr für die Planperioden ist das **Budgetjahr 2024**

- Bevölkerungsentwicklung und Steuerpflichtige:

	Budget	Planperiode			
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Bevölkerung (mittlere Wohnbevölkerung)	3'043	3'073	3'104	3'135	3'167
Steuerpflichtige	1'947	1'967	1'987	2'007	2'027
Steueranlage	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59

- Für künftige Abschreibungen einer neuen Turnhalle werden seit 2021 über die ganze Planperiode pro Jahr CHF 150'000 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung «Turnhalle der Primarschule» eingelegt.
- Für Abschreibungen von zukünftigen Liegenschaftsprojekten werden in der Periode 2021-2025 pro Jahr CHF 557'223 in die Spezialfinanzierung «Einlage in die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» eingelegt.

1.4 Steueranlage (keine Anpassung geplant)

Die jährlich anfallenden hohen Beitragskosten an den Lastenausgleich (siehe Punkt 2.2 Entwicklung Lastenausgleich) des Kantons Bern schränken den finanziellen Handlungsspielraum des Gemeinderats stark ein und belasten den Finanzhaushalt. Diese Mehrkosten in den nächsten Jahren müssen mit Steuereinnahmen kompensiert werden. Ziel ist es die Steueranlage von 1.59 und die Liegenschaftssteuer von 1.25 Promille unverändert zu belassen. So ist gewährleistet, dass die Attraktivität der Gemeinde bestehen bleibt.

1.5 Konjunkturprognose

Die Expertengruppe des Bundes (SECO) erwartet für das aktuelle Rechnungsjahr 2023 ein deutlich unterdurchschnittliches Wachstum der Schweizer Wirtschaft von 1,10%, gefolgt von 1,50% im Jahr 2024. Wie bisher, basiert die Prognose auf der Annahme, dass eine Energiemangellage mit breitflächigen Produktionsausfällen auch im kommenden Winter 2023/24 ausbleibt. Gleichzeitig wird erwartet, dass die Gas- und Strompreise im historischen Vergleich hoch bleiben. Bis Ende Jahr 2024 dürften die Inflationsraten international weiter zurückgehen. Damit sollte eine gewisse Erholung der globalen Nachfrage einsetzen. Im Inland ist vorerst mit verhältnismässig hohen Teuerungsraten zu rechnen. Die Inflation dürfte 2023 bei 2,30% (Prognose von März: 2,40%) zu liegen kommen. Dämpfende Effekte der rückläufigen Energiepreise steht ein anhaltender Preisdruck in anderen Bereichen gegenüber. Gestützt durch die gute Lage am Arbeitsmarkt, sollte der private Konsum in den kommenden Quartalen trotzdem moderat ansteigen.

2 Bereiche

2.1 Steuerertrag

	Budget	Planperiode			
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Steuerertrag (SG 400) (Natürliche Personen)	6'970'500	7'139'308	7'308'097	7'476'869	7'645'622
Steuerertrag (SG 401) (Juristische Personen)	275'500	279'633	283'827	288'084	292'406
Pro Kopf (Einwohner) (Steuerertrag/mittlere Wohnbevölkerung)	2'381	2'414	2'446	2'477	2'506

Die jährlichen Zuwachsraten wurden gemäss Empfehlungen vom Kanton Bern und der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) übernommen.

2.2 Entwicklung Lastenausgleich

Eine strikte Aufgabenteilung von Kanton und Gemeinden ist nicht immer die optimale Lösung. Es gibt Aufgaben mit einem ausgeprägten Verbundcharakter, bei denen eine gemeinsame Aufgabenerfüllung sachgerecht und sinnvoll erscheint. Dafür bietet sich eine Finanzierung über einen Lastenausgleich an. Es bestehen sechs Lastenausgleichssysteme. Die Berechnung dieser Beiträge werden gestützt auf Angaben der kantonalen Finanzdirektion sowie der Erziehungsdirektion des Kantons Bern, unter Berücksichtigung der erwarteten Bevölkerungsentwicklung, vorgenommen. Nachstehende Tabelle zeigt die prognostizierte Entwicklung während der Finanzplanperiode.

Lastenausgleiche	2012	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Sozialhilfe	431	560	565	595	609	615	615
Ergänzungsleistungen	209	241	225	226	230	231	232
Familienzulage	4	5	5	5	5	5	5
Öffentlicher Verkehr	69	100	102	103	107	105	105
Neue Aufgabenteilung	88	184	183	182	183	182	181
<u>Total pro Einwohner</u>	<u>801</u>	<u>1'090</u>	<u>1'080</u>	<u>1'111</u>	<u>1'134</u>	<u>1'138</u>	<u>1'138</u>
Gesamttotal in CHF	2'107'431	3'193'700	3'213'000	3'347'443	3'450'762	3'497'074	3'532'352
Mittlere Wohnbevölkerung	2'631	2'930	2'975	3'013	3'043	3'073	3'104

Diese Zahlen sind im vorliegenden Finanzplan berücksichtigt. Nicht aufgeführt sind die Beiträge an die Lehrpersonen, da diese nicht pro Einwohner berechnet werden. Der durch übergeordnetes Recht vorgeschriebene und gebundene Aufwand in den Lastenausgleich erhöht sich weiterhin stark. Seit Einführung bzw. der Revision des neuen Lastenausgleichssystems im Rechnungsjahr 2012 stiegen die Kosten bereits um knapp 50% an.

2.3 Investitionen

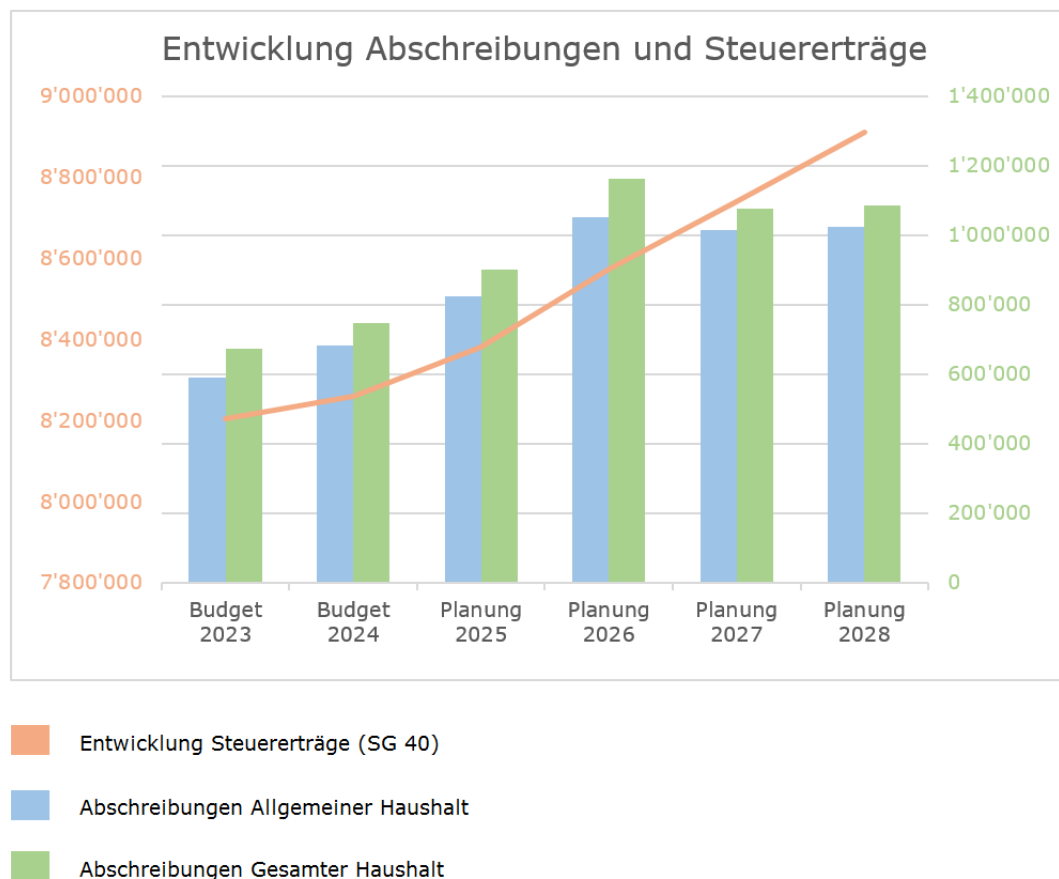
An der Klausursitzung vom 29. Oktober 2022 hat der Gemeinderat die grossen Projekte der nächsten Jahre priorisiert. Es wurde nicht nur das Kapital (Selbstfinanzierung/Aufnahme Fremdkapital), sondern auch die Kapazität der Gemeindeverwaltung berücksichtigt. Die Gemeinde hat bis 2028 ein Investitionsvolumen von 21.32 Mio. Rund 12.60 Mio. (Feuerwehr, Schule) haben einen Kostenteiler mit den Nachbargemeinden (wovon die Gemeinde rund 50% selber trägt) und 1.89 Mio. können mit Gebühren/Mieten (Spezialfinanzierungen) finanziert werden. Es hat rein informativen Charakter. Die nicht beschlossenen Investitionen bedürfen noch der Zustimmung durch das kreditkompetente Organ. Details können ab Seite 14 «Allgemeiner Haushalt» und ab Seite 17 «Spezialfinanzierungen» entnommen werden.

Investitionsvorhaben > CHF 30'000.00 gem. Aktivierungsgrenze

	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Total
Total Investitionen	4'525'000	1'310'000	4'330'000	4'695'000	4'300'000	19'160'000
Davon zulasten Regio-Feuerwehr (Kostenteiler mit Hagneck, Mörigen, Sutz)	75'000	75'000	1'900'000	70'000	0	2'120'000
Davon zulasten Primarschule (Kostenteiler mit Hagneck/Epsach)	260'000	495'000	80'000	4'000'000	4'000'000	8'835'000
Davon zulasten Bootshafen	40'000	0	400'000	0	0	440'000
Davon zulasten Abwasserrechnung	410'000	150'000	150'000	150'000	150'000	1'010'000
Davon zulasten Abfallrechnung	0	50'000	400'000	0	0	450'000
Verbleiben zulasten allg. Haushalt (Steuerhaushalt) inkl. Feuerwehr u. Primarschule	4'075'000	1'110'000	3'380'000	4'545'000	4'150'000	17'260'000
Investitionseinnahmen	1'530'000	0	0	0	0	1'530'000

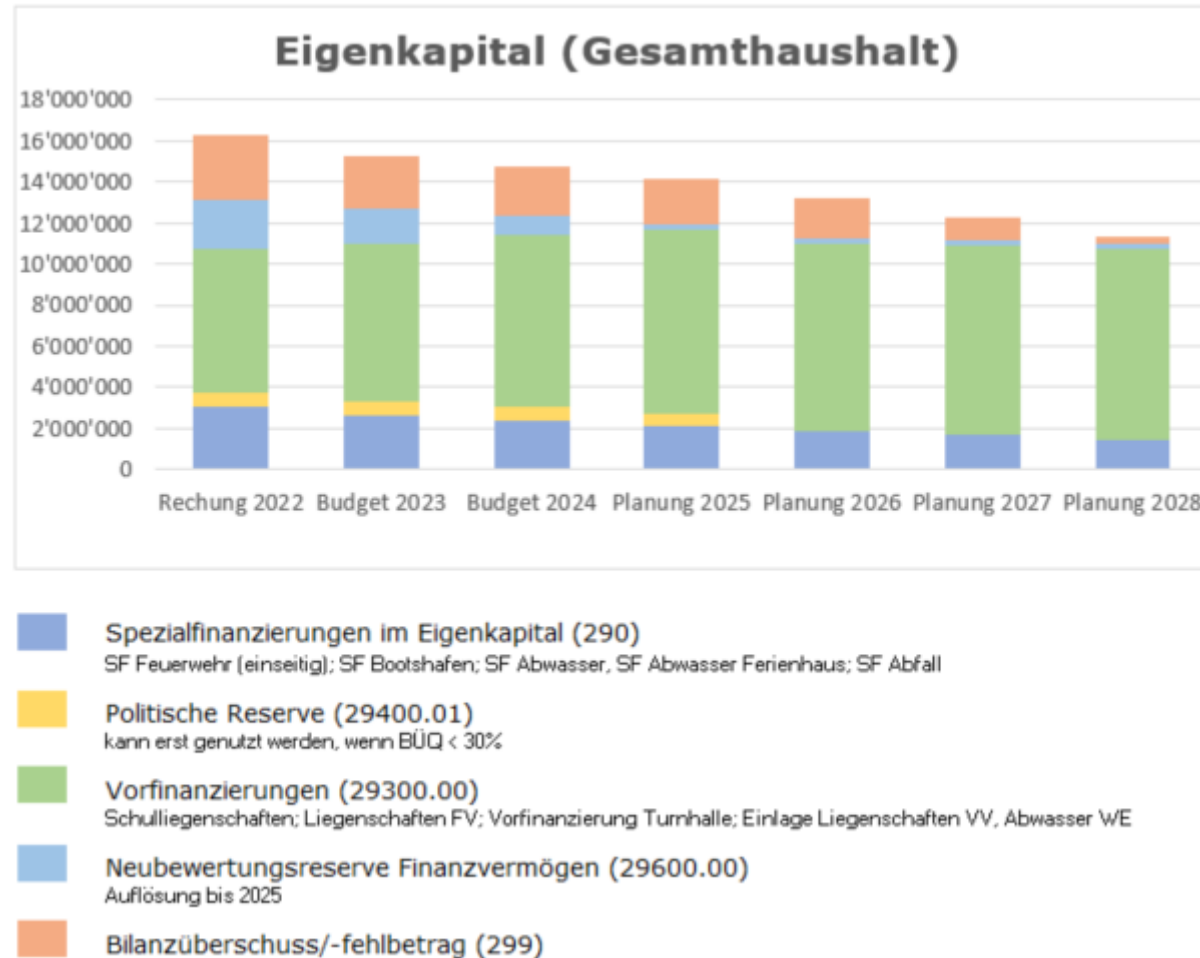
2.4 Abschreibungen

Die Gemeinde hat die Aktivierungsgrenze bei CHF 30'000. Investitionen, welche die Grenze übersteigen, müssen gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GVO) in einer Anlagebuchhaltung geführt werden. Erst ab Aktivierung des Projekts, Investition, Anschaffung etc. wird die Erfolgsrechnung mittels Abschreibungen nach Nutzungsdauer belastet. Beträge unter CHF 30'000 werden direkt der Erfolgsrechnung belastet.



In den nächsten Jahren werden mehrere Infrastrukturen aktiviert. In dieser Übersicht fehlt die Turnhalle, welche nach Investitionsplan im 2028 in Betrieb genommen werden kann. Ab 2026 wird das alte Verwaltungsvermögen von HRM1 nicht mehr abgeschrieben (Bootshafen: CHF 50'000, Schulliegenschaften: CHF 33'300).

2.5 Eigenkapital (Gesamthaushalt)



Das Eigenkapital hat einen Rückgang von 16.3 Mio. im 2022 auf 11.3 Mio. im 2028. Die grössten Rückgänge sind durch die Aufwandüberschüsse im Allg. Haushalt inkl. Finanzpolitischer Reserve und in den Spezialfinanzierungen. (Abwasser, Abfall u. Bootshafen) zu verzeichnen. Details können ab Seite 34 entnommen werden.

3 Finanzkennzahlen

	Budget	Planperiode				
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Mittelwert Prognose
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	2.00%	1.00%	1.00%	0.00%	-1.00%	0.60%

Je höher der Selbstfinanzierungsanteil umso grösser die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde und umgekehrt. Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen Bedarf für Investitionen und / oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung.

Richtwerte: über 18 % = sehr gut / 14 % - 18 % = gut / 10 % - 14 % = genügend / 0 % - 10 % = ungenügend / < 0 % = sehr schlecht

In der Planungsperiode beträgt dieser Wert durchschnittlich 0.60% und muss als „ungenügend“ bezeichnet werden. Jedoch ist zu berücksichtigen, dass in den nächsten Jahren grosse Investitionen geplant sind, welche über mehrere Jahre abgeschrieben werden.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Mittelwert Prognose
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	7.00%	14.00%	3.00%	0.00%	-3.00%	4.20%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem ein Vergleich über mehrere Jahre zeigt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, mit einem solchen über 100% können Schulden abgebaut bzw. Kapital für Investitionen geöffnert werden.

Richtwerte: über 100 % = sehr gut / 80 % - 100 % = gut / 60 % - 80 % = kurzfristig genügend / 0 % - 60 % = ungenügend / < 0 % = sehr schlecht

Die Selbstfinanzierung in der Gemeinde ist ungenügend. Da die Höhe der Abschreibungen gegeben ist, kann diese Kennzahl nur verbessert werden, wenn die Gemeinde Ertragsüberschüsse schreiben kann oder das Investitionsvolumen zurückfährt. Es werden nach Lösungen/Alternativen für Finanzierungen gesucht.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Mittelwert Prognose
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	1.00%	1.30%	1.80%	3.00%	3.80%	2.18%

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch Nettozinsen belastet ist. Zinsbelastungsanteile von über 5 % führen mittelfristig in einen finanziellen Engpass.

Richtwerte: < 0 % = sehr tiefe Belastung / 0 % - 1 % = tiefe Belastung / 1 % - 3 % = mittlere Belastung / 3 % - 5 % = hohe Belastung / > 5 % = sehr hohe Belastung

Der Zinsbelastungsanteil beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich 2.18 % und kann als "mittlere Belastung" bezeichnet werden. Es muss versucht werden, längerfristige Darlehen auf dem heutigen Zinsniveau abzuschliessen.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Mittelwert Prognose
Kapitaldienstanteil (KDA)	7%	8%	8%	10%	10%	8%

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. **Richtwerte:** < 0 % = sehr tiefe Belastung / 0 % - 4 % = tiefe Belastung / 4 % - 12 % = mittlere Belastung / 12 % - 20 % = hohe Belastung / > 20 % = sehr hohe Belastung

Für die Planungsperiode beträgt der Kapitaldienstanteil durchschnittlich 8% und wird somit als "mittlere Belastung" bezeichnet. Von 100 Ertragsfranken werden in der Gemeinde in der Planperiode im Durchschnitt CHF 8.00 verwendet, um Abschreibungen zu tätigen und Zinsen zu zahlen.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Mittelwert Prognose
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	77%	84%	116%	146%	173%	119%

Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie hoch die Verschuldung im Verhältnis zum Finanzertrag der Gemeinde ist.

Richtwerte: < 50 % = sehr gut / 50 % - 100 % = gut / 100 % - 150 % = mittel / 150 % - 200 % = schlecht / > 200 % = kritisch

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich 119% und gilt als mittlerer Wert. Ist jedoch in der Prognoseperiode stark ansteigend.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Mittelwert Prognose
Investitionsanteil (INA)	26%	9%	24%	25%	22%	21%

Der Investitionsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie hoch die Investitionstätigkeit im Verhältnis der konsolidierten Ausgaben der Gemeinde ist.

Richtwerte: < 10 % = schwach / 10 % - 20 % = mittel / 20 % - 30 % = stark / > 30 % = sehr stark

In der Planungsperiode beträgt der Investitionsanteil durchschnittlich 21% und zeigt eine starke Investitionstätigkeit an.



4 Schlussfolgerung

Bis ins Jahr 2026 reduziert sich der Bilanzüberschuss auf rund CHF 1.92 Mio., was einer Reserve von etwas mehr als 4 Steueranlagezehntel entspricht. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) empfiehlt eine Reserve von fünf Steuerzehnteln. Allerdings sind sehr grosse Investitionsvorhaben geplant, welche hohe Folgekosten verursachen. Neben den Abschreibungen und dem Unterhalt spielen nun auch die steigenden Zinskosten wieder eine bedeutendere Rolle. Der Bilanzüberschuss verringert sich bis Ende Planperiode auf CHF 0.35 Mio.

Der vorliegende Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren. Er bildet für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich, aufgrund der neusten Erkenntnisse, angepasst. Externe Faktoren und Einflüsse wie Finanz- und Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung beschränken zudem den Handlungsspielraum des Gemeinderates. In den nächsten Jahren sind hohe Investitionen geplant. Eine grosse Herausforderung, welche mit guter Planung und Effizienz umgesetzt werden kann.

4.1 Ausblick

Der Finanzplan wird rollend (1x jährlich) überarbeitet und den neuen Gegebenheiten angepasst. Die nächste Überarbeitung findet im September/Oktober 2024 statt.

Täuffelen, 07.11.2023/am

Der Finanzverwalter:

Arseli Merino

Vom Gemeinderat genehmigt

Täuffelen, 14.11.2023/am

Der Präsident:

Adrian Hutzli

Die Gemeindeschreiberin:

Barbara Zbinden

Der Gemeindebevölkerung wird der Finanz- und Investitionsplan anlässlich der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

5 Tabellen aus dem Finanzplanungstool der KPG (Kantonale Planungsgruppe)

5.1 Prognoseannahmen Finanzplan

Finanzplantitel	Finanzplan 2024-2028 Gemeinde Täuffelen-Gerolfingen					
Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:						
	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.450%	1.450%	1.450%	1.450%	1.450%	1.450%
neues Fremdkapital	2.400%	2.400%	2.500%	2.500%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.40%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

5.2 Investitionsprogramm Allgemeiner Haushalt

1)			2)	3)	4)	5)		6)								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	0290.5040.05	Gemeindehaus (Wiederherstellung)		33			1'400	620	780	1'250 -620	150					
	0290.5040.03	Sanierung Vor-/Parkplatz Gemeindeverwaltung		25			150		150			150				
	1506.5040.00	Neues Feuerwehrmagazin		40		17	2'100		2'100		75	75	1'950			
	1506.5060.05	Neuanschaffung Rüstfahrzeug		20			500		500							500
	1506.5060.06	Motorspritze		10			70		70					70		
	1620.5060.00	Neuplatzierung Sirenen Bevölkerungsschutz		10			70		70			70				
	1620.xxxx.xx	Zivilschutzräume 400 Plätze (Feuerwehrmagazin)		33			930		930			30	900			
	1620.3xxx.xx	Schutzräume Burgerstrasse 850 Plätze OSBSAIII		33			1'700	1'530	170		1'700 -1'530					
	2110.xxxx.xx	Eröffnung neue Kindergartenklasse		10			50		50		50					
	2170.5040.02	Sanierung bestehendes Primarschulhaus		25		881			-							
	2170.5040.04	Machbarkeitsstudie Turnhalle				24	240		240		80	80	80			
	2170.5040.05	Neubau Turnhalle ohne Land + Erschliessung					8'000		8'000					4'000	4'000	
	2170.5060.01	Mobiliar/Turngeräte Turnhalle		10			35		35			35				
	2170.5040.08	Schliessplan Primarschule		10			35		35		35					
	2170.5040.xx	Tagesschule (Ausbau und Einrichtung zusätzliche Räu		10			1'270		1'270	1'175	95					
	2170.5040.xx	Umgebung Schulhaus (Vorbau über Eingangstür; Neuf		10			30		30			30				
	2170.5040.xx	Schallschutz neues SchulhausLärmbelastung durch He		10			150		150			150				



1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
2170.5040.xx	Ausbau Primarschulhaus		25			50		50			50				
2170.5040.xx	alte Turnhalle (Primarschulhaus) (Sicherheitsrelevante Anpassungen)		33			150		150			150				
5451.5040.00	Ausbau KITA 2. Stock		25			1'670		1'670		1'620	50				
6150.5010.xx	Sanierung Strassenbeläge (Platzhalter für Einzelprojekte)		40			150		150			150				
6150.5010.xx	Sanierung Strassenbeläge (Platzhalter für Einzelprojekte)		40			150		150					150		
6150.5010.xx	Sanierung Strassenbeläge (Platzhalter für Einzelprojekte)		40			150		150						150	
6150.5010.xx	Sanierung Flurwege (Platzhalter für Einzelprojekte)		10			75		75				75			
6150.5010.xx	Sanierung Flurwege (Platzhalter für Einzelprojekte)		10			75		75						75	
6150.5010.01	Strassenerstellung Breitenfeld		40			40		40			40				
6150.5010.17	Sanierung Schrägweg		40			80		80		80					
6150.5010.18	Ersatz Deckbelag Gässli (nach Sanierung SWG)		40			190		190		190					
6150.5060.01	Ersatz Torro Prof Mäher (Kubota)		10			70		70		70					
6150.5290.00	Einführung 30er Zone		10		6			-							
6150.5290.00	Einführung 30er Zone (ganzes Gemeindegebiet)		10					-							
6150.5060.xx	Ergänzung Fahrzeugpark (Elektrofahrzeug evtl. Goupil)		10			40		40			40				
6150.5040.xx	Werkhof (Ersatz Feuerwehr u. Energetische Anpassungen)		40			400		400			50	350			
6155.5060.00	Parkuhren für Parkplätze		10			35		35			35				
								35							

1)			2)	3)	4)	5)	6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	6210.5640.02	Bahnübergang Seerain, Gemeindebeitrag		25			400		400					400		
	7410.xxxx.xx	Massnahmen Seeuferplanung		10			0		-			0				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Differenz "Anlagen im Bau"				195			-							
									-							
	Total					1'123	20'455	2'150	18'305	1'805	2'615	1'185	3'355	4'620	4'075	650

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

5.3 Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7201.5032.xx	Sanierung Kanäle (Platzhalter für Einzelprojekte)		80				150		150			150				
7201.5032.xx	Sanierung Kanäle (Platzhalter für Einzelprojekte)		80				150		150				150			
7201.5032.xx	Sanierung Kanäle (Platzhalter für Einzelprojekte)		80				150		150					150		
7201.5032.xx	Sanierung Kanäle (Platzhalter für Einzelprojekte)		80				150		150						150	
7201.5032.xx	Sanierung Kanäle (Platzhalter für Einzelprojekte)		80				150		150							150
7201.5292.00	GEP - Generelle Entwässerungsplanung		10			18	130		130	80	50					
7201.5032.13	GEP - Generelle Entwässerungsplanung (Zustandsaufnahmen; Spülen und Filmen)		10			5	168		168	168						
7201.5032.xx	Ersatz Kanalisation "Gässli"		80				190		190		190					
7201.5032.xx	Ersatz Kanalisation "Schräggweg"		80				170		170		170					
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						23	1'408	-	1'408	248	410	150	150	150	150	150

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!



5.4 Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser Ferienhausregion

Keine Investitionen geplant

5.5 Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abfall

1)		2)	3)	4)			5)								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7301.xxxx.xx	Abfallentsorgungssammelstelle		25			450		450			50	400			
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

5.6 Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Bootshafen

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
34		Ausbaggerung Sedimente (letztes Mal 2009)	10				400		400				400			
34		Beläge Bootshafen auswechseln	10				40		40		40					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	440	-	440	-	40	-	400	-	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaleinsatz) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

5.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	65.0	40.0	40.8	41.6	42.4	43.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	29.3	29.5	30.1	30.7	31.3	31.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	44.4	63.7	65.6	67.5	69.3	71.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	183.5	183.5	183.5	183.5	183.5	183.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	724.0	677.0	687.2	697.5	707.9	718.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	24.8	23.5	23.9	24.2	24.6	24.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'071.0	1'017.2	1'031.0	1'044.9	1'059.1	1'073.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	840.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	64.4	83.7	85.6	87.5	89.3	91.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	907.2	886.5	888.4	890.3	892.1	894.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-163.8	-130.7	-142.6	-154.7	-167.0	-179.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-163.8	-130.7	-142.6	-154.7	-167.0	-179.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-163.8	-130.7	-142.6	-154.7	-167.0	-179.4	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	85%	87%	86%	85%	84%	83%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-0.3	32.8	20.9	8.9	-3.4	-15.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	0%	8%	14%	6%	-2%	-11%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'470.7	1'340.0	1'197.4	1'042.7	875.7	696.3	
Bestand Werterhalt	4'495.8	4'595.6	4'693.6	4'789.7	4'883.9	4'976.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.4%	18.8%	19.2%	19.6%	20.0%	20.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	605.3	808.9	1'155.2	1'239.6	1'322.2	1'402.9	
Nettoinvestitionen	248.0	410.0	150.0	150.0	150.0	150.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	44.4	63.7	65.6	67.5	69.3	71.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	808.9	1'155.2	1'239.6	1'322.2	1'402.9	1'481.7	

5.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Ferienhausregion

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	7.2	7.3	7.4	7.5	7.7	7.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Reglement
36 Beiträge	2.3	2.5	2.5	2.6	2.6	2.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	9.6	9.8	9.9	10.1	10.3	10.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	17.8	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	17.8	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	8.2	8.3	8.1	7.9	7.7	7.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	8.2	8.3	8.1	7.9	7.7	7.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	8.2	8.3	8.1	7.9	7.7	7.5	



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	186%	185%	181%	178%	175%	171%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	8.2	8.3	8.1	7.9	7.7	7.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	8	16	25	32	40	48	
Bestand Werterhalt	-	-	-	-	-	-	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen auf best. und neuem VV
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

5.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	258.5	259.5	264.7	270.0	275.4	280.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	18.0	18.0	18.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	13.5	11.9	12.1	12.3	12.4	12.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	57.8	45.7	46.4	47.1	47.8	48.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	332.5	320.3	326.4	350.6	357.0	363.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	168.0	170.0	170.0	170.0	170.0	170.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	94.5	92.0	92.0	92.0	92.0	92.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	262.5	262.0	262.0	262.0	262.0	262.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-70.0	-58.3	-64.4	-88.6	-95.0	-101.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-70.0	-58.3	-64.4	-88.6	-95.0	-101.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-70.0	-58.3	-64.4	-88.6	-95.0	-101.5	



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	79%	82%	80%	75%	73%	72%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-70.0	-58.3	-64.4	-70.6	-77.0	-83.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-129%	-18%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	152.3	94.0	29.5	-59.1	-154.1	-255.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	50.0	432.0	414.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	50.0	400.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	18.0	18.0	18.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	50.0	432.0	414.0	396.0	

5.10 Ergebnis Spezialfinanzierung Bootshafen

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.2	7.5	7.7	7.8	7.9	8.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	21.7	8.6	8.8	8.9	9.1	9.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	23.7	24.0	24.5	25.0	25.5	26.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	50.0	50.0	50.0	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	50.0	50.0	50.0	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	111.4	106.5	108.1	109.7	111.4	113.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	262.1	246.6	249.0	151.4	153.9	156.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	157.9	158.5	158.5	158.5	158.5	158.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	157.9	158.5	158.5	158.5	158.5	158.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-104.2	-88.1	-90.5	7.1	4.6	2.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-104.2	-88.1	-90.5	7.1	4.6	2.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-104.2	-88.1	-90.5	7.1	4.6	2.1	



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	60%	64%	64%	105%	103%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-4.2	11.9	9.5	7.1	4.6	2.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	30%	100%	2%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-59.9	-148.0	-238.5	-231.5	-226.8	-224.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	181.3	81.3	21.3	-78.7	321.3	321.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	40.0	-	400.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	100.0	100.0	100.0	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	81.3	21.3	-78.7	321.3	321.3	321.3	

5.11 Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'482.5	1'513.3	1'522.2	1'544.6	1'567.5	1'590.7	7.3%	1.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	694.9	676.2	667.6	678.2	689.0	700.1	0.8%	0.2%
2	Bildung	3'918.1	4'309.4	4'086.0	4'145.2	4'205.2	4'266.3	8.9%	1.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	365.6	347.6	352.0	356.4	360.9	365.4	-0.1%	0.0%
4	Gesundheit	11.7	10.1	10.3	10.5	10.7	10.9	-7.2%	-1.5%
5	Soziale Sicherheit	3'871.7	3'872.8	4'020.2	4'123.9	4'198.1	4'242.8	9.6%	1.8%
6	Verkehr	1'173.1	1'108.8	1'129.3	1'147.9	1'166.8	1'186.0	1.1%	0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	196.8	237.5	231.7	235.0	238.4	241.8	22.9%	4.2%
8	Volkswirtschaft	4.5	4.5	4.6	4.7	4.7	4.8	7.2%	1.4%
9	Finanzen und Steuern	1'822.3	1'842.6	1'853.2	1'260.1	1'271.0	1'282.1	-29.6%	-6.8%
steuerfinanzierter Aufwand:		13'541.2	13'922.8	13'877.0	13'506.4	13'712.3	13'891.0	2.6%	0.5%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'071.0	1'017.2	1'031.0	1'044.9	1'059.1	1'073.4	0.2%	0.0%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
7203	Reserve Spezfin. mit WE 1	17.8	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	1.1%	0.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	332.5	320.3	326.4	350.6	357.0	363.5	9.3%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
3410	Reserve Spezialfinanzierung 1	262.1	246.6	249.0	158.5	158.5	158.5	-39.5%	-9.6%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'683.3	1'602.1	1'624.4	1'572.1	1'592.6	1'613.4	-4.2%	-0.8%
Aufwand total		15'224.6	15'524.9	15'501.5	15'078.5	15'304.9	15'504.3	1.8%	0.4%

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	383.3	409.1	411.4	413.8	416.2	418.7	9.2%	1.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	624.3	631.8	633.7	635.6	637.6	639.6	2.5%	0.5%
2	Bildung	1'371.8	1'426.2	1'148.9	1'165.1	1'181.5	1'198.1	-12.7%	-2.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	31.0	75.8	76.5	77.2	77.8	78.5	152.9%	20.4%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	1'217.6	1'324.2	1'370.4	1'393.6	1'406.9	1'420.4	16.7%	3.1%
6	Verkehr	436.0	306.6	308.4	310.1	312.0	313.8	-28.0%	-6.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	59.1	58.9	59.7	60.5	61.3	62.2	5.2%	1.0%
8	Volkswirtschaft	120.0	120.0	121.8	123.6	125.5	127.4	6.1%	1.2%
9	Finanzen und Steuern	9'122.5	9'530.4	9'746.5	9'250.5	9'461.9	9'673.5	6.0%	1.2%
steuerfinanzierter Ertrag:		13'365.7	13'883.0	13'877.3	13'430.0	13'680.7	13'932.2	4.2%	0.8%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'071.0	1'017.2	1'031.0	1'044.9	1'059.1	1'073.4	0.2%	0.0%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
7203	Reserve Spezfin. mit WE 1	17.8	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	1.1%	0.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	332.5	320.3	326.4	350.6	357.0	363.5	9.3%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
3410	Reserve Spezialfinanzierung 1	262.1	246.6	249.0	158.5	158.5	158.5	-39.5%	-9.6%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'683.3	1'602.1	1'624.4	1'572.1	1'592.6	1'613.4	-4.2%	-0.8%
Ertrag total		15'049.0	15'485.1	15'501.7	15'002.1	15'273.3	15'545.5	3.3%	0.7%
Handlungsspielraum		-175.6	-39.8	0.2	-76.4	-31.6	41.2	Mittel:	-47.0
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

5.12 Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	2'957.1	3'157.5	3'205.1	3'251.8	3'299.1	3'347.1	13.2%	2.5%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'341.9	2'302.3	2'320.4	2'366.3	2'413.2	2'461.1	5.1%	1.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	469.6	457.5	457.5	410.9	410.9	410.9	-12.5%	-2.6%
34	Finanzaufwand	160.8	182.1	183.3	184.5	185.7	187.0	16.3%	3.1%
35	Einlagen in Fonds und SF	188.5	180.3	175.4	177.6	179.8	182.1	-3.4%	-0.7%
36	Transferaufwand	7'489.8	7'543.4	7'742.2	7'902.4	8'033.9	8'136.9	8.6%	1.7%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	971.0	1'001.1	717.2	160.1	160.3	160.4	-83.5%	-30.2%
39	Interne Verrechnungen	504.3	490.6	490.6	490.6	490.6	490.6	-2.7%	-0.6%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	8'170.5	8'468.6	8'681.0	8'888.5	9'096.1	9'303.9	13.9%	2.6%
41	Regalien und Konzessionen	122.5	122.5	124.3	126.2	128.1	130.0	6.1%	1.2%
42	Entgelte	2'341.1	2'392.9	2'410.9	2'420.9	2'420.9	2'420.9	3.4%	0.7%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	219.6	227.8	231.2	234.7	238.2	241.8	10.1%	1.9%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	157.8	32.5	33.0	33.5	34.0	34.5	-78.1%	-26.2%
46	Transferertrag	2'094.2	2'295.8	2'345.7	2'380.9	2'416.6	2'452.9	17.1%	3.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	1'069.2	1'154.0	863.1	158.3	160.6	163.0	-84.8%	-31.3%
49	interne Verrechnungen	504.3	490.6	490.6	490.6	490.6	490.6	-2.7%	-0.6%

5.13 Ergebnis der Finanzplanung – Allgemeiner Haushalt

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-333	-238	-194	-125	-84	-16		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	59	46	48	50	52	55		
	operatives Ergebnis	-274	-193	-146	-75	-32	39		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	98	153	146	-2	0	3	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-176	-40	0	-76	-32	41		-282
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'805	2'615	1'185	3'355	4'620	4'075		
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	1'404	4'242	5'434	9'610	14'401	18'736		
3.b	bestehende Schulden	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	8'404	11'242	12'434	16'610	21'401	25'736		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	36	214	334	432	459	467		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	3	68	121	188	360	497		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	39	282	455	620	819	964		3'178
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-176	-40	0	-76	-32	41		-282
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-214	-321	-455	-697	-851	-922		-3'460
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-214	-321	-455	-697	-851	-922		-3'460
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	105	600	0	0		705
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-214	-321	-350	-96	-851	-922		-2'755
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	431	443	457	470	484	498		464
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	-0.7	-0.8	-0.2	-1.8	-1.9		-1.0

5.14 Planbilanz

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
	Basisjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
TOTAL AKTIVEN	24'678.9	24'901.0	27'097.7	27'492.3	30'868.7	34'681.5	37'939.9	
Finanzvermögen	12'747.1	11'599.3	11'599.3	11'599.3	11'599.3	11'599.3	11'599.3	
Veränderung		-1'147.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Verwaltungsvermögen	11'931.8	13'301.7	15'498.4	15'893.0	19'269.4	23'082.2	26'340.6	
Veränderung		1'369.9	2'196.7	394.6	3'376.4	3'812.8	3'258.4	
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt	9'955.8	12'344.6	14'255.0	14'615.2	17'127.0	20'877.1	24'074.8	
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abwasserentsorgung	581.9	808.9	1'155.2	1'239.6	1'322.2	1'402.8	1'481.6	
Abfall	0.0	0.0	0.0	50.0	432.0	414.0	396.0	
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF 1	181.3	81.3	21.3	-78.7	321.3	321.3	321.3	
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
TOTAL PASSIVEN	24'678.9	24'934.3	27'164.3	27'592.3	30'968.7	34'781.5	38'039.9	
Fremdkapital	8'377.5	9'281.4	12'119.7	13'311.9	17'487.5	22'278.8	26'613.1	
Veränderung		903.9	2'838.2	1'192.2	4'175.6	4'791.3	4'334.3	
davon Fremdkapital aus:								
kurzfristiges Fremdkapital	191.6	191.6	191.6	191.6	191.6	191.6	191.6	
langfristiges Fremdkapital best.	7'500.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0	
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	1'403.9	4'242.2	5'434.4	9'610.0	14'401.3	18'735.6	
Eigenkapital	16'301.4	15'652.9	15'044.6	14'280.4	13'481.2	12'502.7	11'426.8	
Veränderung		-648.5	-608.3	-764.2	-799.2	-978.5	-1'075.9	
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)								



5.15 Eigenkapitalnachweis

	2022 Basisjahr	Prognoseperiode											
		2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	16'301		15'653		15'045		14'280		13'481		12'503		11'427
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	1'016.1	-125.3	890.8	35.1	925.9	28.0	953.9	28.0	981.9	28.0	1'009.9	28.0	1'037.9
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29002 Abwasserentsorgung	1'634.5	-163.8	1'470.7	-130.7	1'340.0	-142.6	1'197.4	-154.7	1'042.7	-167.0	875.7	-179.4	696.3
29003 Abfallentsorgung	222.2	-70.0	152.3	-58.3	94.0	-64.4	29.5	-88.6	-59.1	-95.0	-154.1	-101.5	-255.5
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	44.3	-104.2	-59.9	-88.1	-148.0	-90.5	-238.5	7.1	-231.5	4.6	-226.8	2.1	-224.7
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	8.2	8.2	8.3	16.5	8.1	24.5	7.9	32.4	7.7	40.1	7.5	47.6
2900x Reserve SF WE 2	120.9	0.0	120.9	0.0	120.9	0.0	120.9	0.0	120.9	0.0	120.9	0.0	120.9
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	2'574.9	609.0	3'183.9	554.3	3'738.2	561.3	4'299.4	1.9	4'301.3	-0.4	4'300.9	-2.6	4'298.3
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'376.6	119.1	4'495.8	99.8	4'595.6	98.0	4'693.6	96.1	4'789.7	94.2	4'883.9	92.3	4'976.2
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	11.6	0.0	11.6	0.0	11.6	0.0	11.6	0.0	11.6	0.0	11.6	0.0	11.6
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	705.5	0.0	705.5	0.0	705.5	-105.1	600.4	-600.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	2'121.7	-707.2	1'414.5	-707.2	707.3	-707.3	0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	262.0		262.0		262.0		262.0		262.0		262.0		262.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			2'996.6		2'675.2		2'325.7		2'229.3		1'378.5		456.2
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'211.1	-214.5	2'996.6	-321.4	2'675.2	-349.6	2'325.7	-96.4	2'229.3	-850.8	1'378.5	-922.4	456.2



5.16 Amt für Gemeinden u. Raumordnung AGR-Tabelle

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit					Ergebnisse der Finanzplanung		
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	3'211'079.00	2'996'605	2'996'605	2'675'235	2'325'676	2'229'293	1'378'516
Reserven (294)	CHF	705'450.00	705'450	705'450	705'450	600'359	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	3'916'529.00	3'702'055	3'702'055	3'380'685	2'926'034	2'229'293	1'378'516
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-284'803	-214'474	-321'370	-349'560	-96'383	-850'777
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-105'091	-600'359	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-284'803	-214'474	-321'370	-454'651	-696'741	-850'777
Steuerertrag NP (400)	CHF	6'177'090.09	6'934'000	6'830'500	6'970'500	7'139'308	7'308'097	7'476'869
Steuerertrag JP (401)	CHF	327'066.09	134'000	156'000	275'500	279'633	283'827	288'084
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		7'500'000	8'403'905	11'242'155	12'434'385	16'609'959	21'401'288
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	42'126.00	1'243'000	1'805'000	2'615'000	1'185'000	3'355'000	4'620'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'312.95	1'263.50	1'228.76	1'110.99	952.05	718.17	439.70
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	-368.12%	3.74%	3.74%	8.87%	18.47%	5.25%	1.01%
Bilanzüberschussquotient	%	49.80%	42.21%	42.21%	36.24%	30.00%	28.27%	17.11%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	4.81%	0.01%	0.01%	1.56%	1.30%	0.90%	-0.15%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	4.32%	5.10%	5.10%	6.74%	7.77%	8.31%	9.53%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-1'464.83	-769.33	-769.33	171.02	557.24	1'896.90	3'406.37
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	2'975.25	2'845.86	2'845.86	2'661.81	2'440.01	2'191.99	1'898.81
Steueranlage Natürliche Personen		1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Steueranlage Juristische Personen		1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59