



GEMEINDE AEGERTEN

Präsidialabteilung Schulstrasse 3 2558 Aegerten Telefon 032 374 74 00
Finanzabteilung Telefon 032 374 74 01 Bauabteilung Telefon 032 374 74 02



Finanzplan 2025 – 2029

		<u>Seiten</u>			
	<u>Inhaltsverzeichnis</u>	1			
1.	Einleitung	2			
2.	Beschrieb des Finanzplans	2			
3.	Zuständigkeit	2			
4.	Angaben zu den einzelnen Plänen	2			
4.1	Basisgrundlagen	2			
4.2	Ergebnisse Allgemeiner Haushalt	5			
4.3	Spezialfinanzierungen	6 - 7			
5.	Schlussfolgerung	7			
6.	Beschluss Gemeinderat	8			
7.	Der Finanzplan in Zahlen (Ergebnistabellen Allgemeiner Haushalt sowie Spezialfinanzierungen)				
	Allgemeiner Haushalt (Steuerschätzung, Investitionsplan, Erfolgsrechnung Kapitalflussrechnung, Ergebnisse & Planbilanz)	09 - 17			
	Abwasserentsorgung (Investitionsplan & Ergebnisse)	18 - 19			
	Abfallentsorgung (Ergebnisse)	20			
	Elektrizitätsnetz (Investitionsplan & Ergebnisse)	21 - 22			
	Gesamthaushalt (Ergebnisse & Planbilanz)	23			

1. Einleitung

Gemäss Art. 21 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Dieser Plan muss folgende Kriterien enthalten (Art. 22 FHDV):

Den Vorbericht, die Tabelle „Ergebnisse der Finanzplanung“, das Investitionsprogramm und die Berechnungsgrundlagen.

Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Koordinations-, Führungs- und Informationsinstrument. Er zeigt auf, wie sich der Finanzhaushalt während den nächsten fünf Jahren voraussichtlich entwickeln wird und ob die geplanten Investitionen tragbar sind. Je nach Ergebnis vom Finanzplan kann der Gemeinderat vorausschauend entsprechende Massnahmen einleiten.

Der Finanzplan muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden. Dies geschieht jährlich, sobald die Vorjahresrechnung abgeschlossen, die Investitionsplanung aktualisiert und das Budget des nächsten Jahres erstellt ist.

2. Beschrieb des Finanzplans

Der vorliegende Finanzplan wurde mit der Software „plektra finanzplan“ der Plektra GmbH, Schüpfen, durch die Finanzverwaltung Aegerten erstellt. Beim verwendeten Finanzplan werden sowohl der Allgemeine Haushalt wie sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Kapitalflusses und der Bilanz.

3. Zuständigkeit

Laut Organisationsreglement ist der Gemeinderat für den Finanzplan zuständig. Er informiert die Öffentlichkeit jährlich über die wichtigsten Erkenntnisse und allfälligen Veränderungen.

4. Angaben zu den einzelnen Plänen

4.1 Basisgrundlagen

Als Basis für die Erstellung des Finanzplans 2025 – 2029 stützt sich die Finanzabteilung auf die Jahresrechnung 2023, das Budget 2024 und 2025 sowie das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Mit der „Finanzplanungshilfe für Gemeinden“ der Kantonalen Finanzdirektion kann die Kostenentwicklung bei den Finanz- und Lastenausgleichssystemen prognostiziert werden. Die Prognosen zur Wirtschaftsentwicklung, Teuerung und Zinsentwicklung der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) dienen dazu, die Entwicklung bei den Steuereinnahmen abzuschätzen.

Entwicklung bei den Lastenausgleichssystemen

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme wurden von der Finanzplanungshilfe des Kantons übernommen und in die Planjahre eingesetzt. Die nachfolgende Aufstellung verdeutlicht, dass in den meisten Lastenausgleichssystemen Kostensteigerungen zu erwarten sind.

Am stärksten betroffen sind dabei die Sozialhilfe sowie die Ergänzungsleistungen.

Lastenausgleich	2025	2026	2027	2028	2029
Ergänzungsleistung	598'000	621'642	637'500	656'625	660'400
Sozialhilfe	1'495'030	1'614'750	1'662'600	1'673'750	1'700'400
Familienzulage	12'140	12'640	12'750	12'880	13'000
Öffentlicher Verkehr	235'480	239'460	240'960	244'740	243'810
Neue Aufgabenteilung	441'720	462'440	464'100	466'080	468'000
Total Lastenausgleichzahlungen	2'782'370	2'950'932	3'017'910	3'054'075	3'085'610
Anzahl Einwohner (3 Jahresschnitt)	2'383	2'446	2'501	2'551	2'575
Lastenausgleich pro Einwohner	1'168	1'206	1'207	1'197	1'198

Der **Finanzausgleich** ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gemeinden. Die Berechnung hängt von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre ab.

Finanzausgleich	2025	2026	2027	2028	2029
Disparitätenabbau	623'000	671'490	735'350	748'580	727'310
Mindestausstattung	91'000	128'700	201'170	189'050	134'900
Soziodemografischer Zuschuss	32'400	35'000	37'500	40'000	42'000
Total Finanzausgleich	746'400	835'190	974'020	977'630	904'210

Steuern (Tabelle, Seite 9)

Die Entwicklung der Steuererträge basieren auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2023, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2024, auf Angaben der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe. Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner ergibt sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde.

Der vorliegende Finanzplan basiert während der gesamten Planperiode auf einer Steueranlage von 1.79.

Investitionen (Tabellen, Seite 10-12)

Das Investitionsprogramm wurde anhand der Eingaben der Ressorts erstellt.

Allgemeiner Haushalt

	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoinvestitionen	611'400.00	1'436'900.00	257'900.00	250'000.00	280'000.00
(Verwaltungsvermögen)					

Spezialfinanzierungen

	2025	2026	2027	2028	2029
Total Nettoinvestitionen	1'140'050.00	1'109'060.00	276'050.00	831'730.00	194'640.00
Abwasserentsorgung	436'550.00	750'260.00	226'050.00	781'730.00	144'640.00
Elektrizität	703'500.00	358'800.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
(Verwaltungsvermögen)					

Erfolgsrechnung (Tabelle, Seite 13-14)

Die prognostizierten Defizite in den Planjahren können durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden. Der Bilanzüberschuss sollte nicht tiefer als drei Steueranlagezehntel sein (ein Steueranlagezehntel entspricht rund CHF 341'600.00). Ende der Planperiode weist der Bilanzüberschuss 5.26 Steueranlagezehntel aus (siehe Tabelle Planbilanz).

Kapitalflussrechnung (Tabelle, Seite 15)

Diese Tabelle zeigt die Entwicklung der Schuldensituation auf. Eigenmittel sind keine mehr vorhanden und die Verschuldung wird zunehmen.

4.2 Ergebnisse Allgemeiner Haushalt (Tabelle, Seite 16)

Die Tabelle „Finanzplanergebnisse“ stellt die Entwicklung für das Basisjahr sowie die Planjahre dar. Ergebnis Erfolgsrechnung, Abschreibungen, Nettoinvestitionen, Entwicklung Eigenkapital, Saldo der Selbstfinanzierung sowie die Finanzkennzahlen werden ausgewiesen.

Finanzkennzahlen (Tabelle, Seite 16)

Finanzkennzahlen sind wichtig, um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen. Die Kennzahlen sollten stets in einem Mehrjahresvergleich betrachtet werden.

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt	Kennzahlen der Planperiode 2025 – 2029				
Finanzkennzahlen	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	47.63	-16.10	-24.98	-3.18	-4.36
Zinsbelastungsanteil	-7.43	-1.21	-0.92	-0.66	-0.55
Selbstfinanzierungsanteil	2.81	-2.07	-0.62	-0.07	-0.11
Kapitaldienstanteil	-1.30	2.14	2.70	2.96	3.17
Bruttoverschuldungsanteil	114.95	135.68	134.50	138.94	138.41
Investitionsanteil	6.04	12.95	2.55	2.45	2.70
Bilanzüberschussquotient	39.92	35.31	32.25	30.00	27.52

Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der SFG über mehrere Jahre betrachtet werden. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt während der gesamten Finanzplanperiode unter 100 %. Eine Selbstfinanzierung unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Der Zinsbelastungsanteil zwischen -7.43 % - -0.55 % entspricht einer tiefen Belastung. Jedoch steigt der Wert gegen Ende der Finanzplanperiode laufend an.

Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen Bedarf für Investitionen und / oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung. Der Selbstfinanzierungsanteil bewegt sich zwischen -2.07 % und 2.81 % was einem ungenügenden Wert entspricht.

Der **Kapitaldienstanteil** informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen und Abschreibungen (=Kapitaldienst) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Ein Kapitaldienstanteil von über 18 % gilt als kritisch. Es bedeutet, dass die Gemeinde mittelfristig in einen finanziellen Engpass geraten könnte, weil durch die hohe Kapitalbelastung wenig Spielraum für die Entwicklung der übrigen Kostenarten verbleibt. Der Kapitaldienstanteil bewegt sich während der gesamten Planperiode zwischen -1.30 % und 3.17 % und entspricht einer tiefen Belastung.

Der **Bruttoverschuldungsanteil** informiert über das Mass der Verschuldung der Gemeinde. Er gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der laufende Ertrag belastet würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Werte, welche das Zweifache der regelmässigen jährlichen Einkünfte (Finanzertrag) überschreiten, werden als kritisch angesehen und solche zwischen 150 % und 200 % des Finanzertrages gelten als schlecht. Der Bruttoverschuldungsanteil liegt zwischen 114.95 % und 138.41 % ein Wert in diesem Bereich kann auf eine mittlere bis hohe Verschuldung hinweisen.

Der **Investitionsanteil** gibt Auskunft über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Investitionsausgaben unter 10% zeugen von einer schwachen Investitionstätigkeit. Über 20 % von einer starken und bei über 30 % von einer sehr starken Investitionstätigkeit. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb ist der Investitionsanteil nur über mehrere Jahre betrachtet aussagekräftig. Der Investitionsanteil bewegt sich zwischen 2.02 % und 11.11 %. Bei einem Wert unter 10 % handelt es sich um eine geringe Investitionstätigkeit.

Der **Bilanzüberschussquotient (BÜQ)** wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet. Die Kennzahl gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ein negativer Wert wird bei einem Bilanzfehlbetrag ausgewiesen. Fällt der Bilanzüberschussquotient unter 30%, können finanzpolitische Reserven aufgelöst werden. Der BÜQ bewegt sich zwischen 39.92 % und 27.52 % und kann sich als niedrig bis mittel eingestuft werden.

Fazit

Die Zahlen des Allgemeinen Haushaltes in der Ergebnistabelle belegen, dass die Steuereinnahmen nicht ausreichen, um den Finanzbedarf vollständig zu decken. Der vorliegende Finanzplan zeigt auf, dass als Folge der ausgewiesenen Ergebnisse der Bilanzüberschuss abnimmt und im Jahr 2029 noch mit einem Saldo von CHF 1'899'500.00 zu rechnen ist. Dies entspricht rund 5.26 Steueranlagezehntel. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung empfiehlt eine Reserve von drei bis fünf Steueranlagezehntel. Eine kontinuierliche Analyse der Steuererträge hilft, mögliche Schwankungen frühzeitig zu erkennen und entsprechende Massnahmen zu ergreifen.

Die Gemeindeverordnung des Kantons Bern hält im Art. 57. Abs. 2 Bst d folgenden Grundsatz fest: „**Erhaltung oder Wiederherstellung des Haushaltsgleichgewichts**“.

Das Haushaltsgleichgewicht strebt mittelfristig eine ausgeglichene Erfolgsrechnung an. Dies bedeutet, dass Aufwandüberschüsse mittelfristig durch Ertragsüberschüsse gedeckt werden müssen. Unter mittelfristig versteht man in diesem Zusammenhang eine Zeitspanne von vier bis acht Jahren. Zusammengefasst kann man Folgendes festhalten: Sämtlichen Gemeinden steht eine finanziell schwierige Situation bevor.

4.3 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall und Elektrizität) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Als Grundlagen dienten bei allen Plänen die gleichen Indizien wie im Allgemeinen Haushalt und die heute gültigen Gebührenansätze der entsprechenden Spezialfinanzierung.

Abwasserentsorgung (Tabelle, Seite 18-19)

Im Bereich Abwasser wird den gesetzlichen Vorschriften betreffend die Rückstellung für den Werterhalt nachgelebt und es werden jährlich Einlagen von 60% in die Spezialfinanzierung Werterhalt im Plan aufgenommen. Der Saldo der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist Ende 2025 eine Höhe von rund CHF 2.1 Mio. aus. Die Revisionsstelle hat uns darauf hingewiesen, dass dieser Saldo zu hoch ist. Mit der Anpassung im Reglement per 01.01.2023 wurde der erste Schritt getätigt. Der Bilanzüberschuss wird per Ende der Planperiode auf rund CHF 1.6 Mio. reduziert.

Fazit

Es ist wichtig, die Veränderungen regelmässig zu überprüfen und sicherzustellen, dass die Massnahmen den gewünschten Effekt zeigen. Die Gebührenanpassung löst Aufwandüberschüsse aus, der Saldo der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird abgebaut.

Abfallentsorgung (Tabelle, Seite 20)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt auf, dass der Bereich Abfall während der gesamten Finanzplanperiode mit Aufwandüberschüssen abschliesst. Gegen Ende der Planperiode zeigt die Spezialfinanzierung Abfall ein Bilanzüberschuss von rund CHF 178'800.00 auf.

Fazit

Die Ausgaben und Einnahmen werden auf Ende der Planperiode überprüft.

Elektrizität (Tabelle, Seite 21-22)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt auf, dass die Stromkrise Aegerten heftig getroffen hat. Im Rechnungsjahr 2023 musste ein Aufwandüberschuss von CHF 1'456'743.41 verbucht werden. Dieses negative Resultat löst einen Bilanzfehlbetrag von CHF -181'975.96 in der Spezialfinanzierung Elektrizität aus. Vorschüsse für Spezialfinanzierungen sind durch zukünftige Ertragsüberschüsse der spezialfinanzierten Aufgaben innert acht Jahren seit erstmaliger Bilanzierung zurückzuerstatten (Art. 88GV). Es ist jedoch positiv, dass ab dem Budgetjahr 2024 wieder Ertragsüberschüsse eingeplant werden und für 2025 ein Bilanzüberschuss in Aussicht steht. Diese Planung gibt Hoffnung, die finanziellen Herausforderungen zu meistern.

Fazit

Die Tarife werden jährlich in Zusammenarbeit mit unserem Partner Youtility AG überprüft, beschlossen und veröffentlicht. Die Geschäftsleitung EVA unternimmt grosse Anstrengungen den Strom optimal einzukaufen.

5. Schlussfolgerung

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst. Externe Faktoren und Einflüsse wie die Finanz- und Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen zudem den Handlungsspielraum einer Gemeinde. Aufgrund hoher Investitionen in vergangenen Jahren und die daraus entstandenen Folgekosten ist der Handlungsspielraum sehr begrenzt. Bis dahin müssen die auslaufenden Darlehen refinanziert werden. Eine kontinuierliche Analyse der Steuererträge ermöglicht es, Trends und Veränderungen in der wirtschaftlichen Lage zu erkennen. Auf diese Weise können frühzeitig gezielte Massnahmen ergriffen werden.

6. Beschluss Gemeinderat

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2025 - 2029 am 28. Oktober 2024 genehmigt

Christine Rawyler
Die Gemeindepräsidentin

Stefanie Gherbezza
Die Geschäftsleiterin

Barbara d'Epagnier
Die Finanzverwalterin

Aegerten 28. Oktober 2024

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Steuerschätzung der Planperiode 2025 – 2029						
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	TOTAL Steuern	6'262'656	5'957'950	6'206'670	6'390'650	6'574'220	6'734'860	6'913'640
9100 4000.01	Einkommenssteuern NP	4'801'282	4'570'000	4'780'000	4'928'180	5'071'100	5'213'090	5'369'480
9100 4001.01	Vermögenssteuern NP	329'761	370'000	370'000	380'770	392'120	403'770	416'160
9100 4010.01	Gewinnsteuern JP	83'559	90'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
9100 4011.01	Kapitalsteuer JP	3'161	1'100	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
	Weitere direkte Steuern	242'567	271'100	241'200	286'150	305'450	302'450	302'450
9100 4000.20	Nachsteuern und Bussen	2'355	2'500	2'500	2'000	2'000	2'000	2'000
9100 4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen NP	185'188	150'000	130'000	160'000	170'000	185'000	185'000
9100 4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP	-128'919	-110'000	-120'000	-120'000	-120'000	-128'000	-128'000
9100 4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP	-1'406	-500	-1'000	-500	-500	-500	-500
9100 4000.80	Lotteriegewinnsteuern		500	500	500	500	500	500
9100 4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen NP	30'576	25'000	30'000	35'000	35'000	25'000	25'000
9100 4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen NP	-19'128	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
9100 4002.01	Quellensteuern	129'332	130'000	135'000	140'000	145'000	150'000	150'000
9100 4002.10	Quellensteuern Grenzgänger		1'000		1'700	1'000	1'000	1'000
9100 4002.11	Quellensteuern BGSA	1'790	1'500	1'700	1'300	1'300	1'300	1'300
9100 4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	30'393	72'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
9100 4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-3'184	-3'500	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
9100 4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	52	200	2'500	200	200	200	200
9100 4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-382	-600	-1'000	-50	-50	-50	-50
9100 4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern - BST/SOV/Div.Steuern	15'901	20'000	15'000	20'000	25'000	20'000	20'000
	Übrige Steuern	802'326	655'750	740'470	720'550	730'550	740'550	750'550
9101 4022.00	Vermögensgewinn, Grundstückgewinnsteuern	257'061	110'000	120'000	110'000	110'000	110'000	110'000
9101 4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern		650	400	500	500	500	500
9101 4022.10	Sondervoranlagen	100'885	140'000	170'000	150'000	150'000	150'000	150'000
9102 4021.01	Liegenschaftssteuern	444'352	405'000	450'000	460'000	470'000	480'000	490'000
9102 4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern	28	100	70	50	50	50	50

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'874'656	-141'400	-360'000	-611'400	-1'436'900	-257'900	-250'000	-280'000
0	Allgemeine Verwaltung		-445'000		-30'000	-230'000	-185'000			
0220	Allgemeine Dienste		-25'000			-25'000				
0220.5200.04	Notebooks für Verwaltung	2	-25'000			-25'000				
0290	Verwaltungsliegenschaften		-420'000		-30'000	-205'000	-185'000			
0290.5040.01	Sanierung Turnhallenbelag	2	-85'000			-85'000				
0290.5040.04	Malerarbeiten MZG	2	-120'000				-120'000			
0290.5040.xx	Hindernisfreier Zugang Gemeindeverwaltung	4	-65'000				-65'000			
0290.5040.09	Ersatz Vorhänge Bühne und Halle	2	-30'000		-30'000					
0290.5040.10	Einbau Multi-Split-Klimaanlage Verwaltung	2	-30'000			-30'000				
0290.5040.11	Umbau Feuerwehrmagazin in Werkhof	2	-90'000			-90'000				
2	Bildung		-413'700	-141'400	-125'000	-51'400	-28'000	-37'900		-30'000
2170	Schulliegenschaften		-413'700	-141'400	-125'000	-51'400	-28'000	-37'900		-30'000
2170.5040.09	Aufbau einer Blitzschutzanlage Schulhaus	1	-35'000		-35'000					
2170.5040.13	Sanierung Schulzimmer	1	-348'700	-141'400	-90'000	-51'400	-28'000	-37'900		
2170.5090.01	Sportplatzsanierung Schulhaus	1	-30'000							-30'000

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029						
Allgemeiner Haushalt				Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'874'656	-141'400	-360'000	-611'400	-1'436'900	-257'900	-250'000	-280'000
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		-1'980'000			-60'000	-800'000			
3410	Sport		132'944				132'944			
3411	SF Sportanlagen		-1'980'000			-60'000	-800'000			
3411.5090.xx	Sanierung Hauptspielfeld	3	-1'000'000							
3411.5090.01	Ergänzung Beleuchtung Hauptspielfeld	3	-60'000			-60'000				
3411.5090.xx	Sanierung Trainingsspielfeld	3	-800'000				-800'000			
3411.5040.xx	Sanierung Heizung Buvette	3	-40'000							
3411.5040.xx	Sanierung Küche Buvette	3	-30'000							
3411.5040.xx	Sanierung Dach altes Gebäude	3	-50'000							
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung		-873'900		-140'000	-220'000	-373'900	-190'000	-250'000	-150'000
6150	Gemeindestrassen		-873'900		-140'000	-220'000	-373'900	-190'000	-250'000	-150'000
6150.5010.xx	Sanierung Räblistrasse	3	-160'900				-160'900			
6150.5010.24	Sanierung Stockfeldstrasse (ES & Belag)	3	-130'000			-130'000				
6150.5010.xx	Sanierung Breitenstrasse	1	-140'000		-140'000					
6150.5010.20	Sanierung Bärglistrasse	2	-150'000				-150'000			
6150.5010.23	Belagseinbau Kirchstrasse (Kirchenmauer)	3	-40'000			-40'000				
6150.5060.xx	Ersatz Gemeindefahrzeug VW	3	-63'000				-63'000			
6150.5060.xx	Ersatz Rasenmäher John Deere	3	-40'000					-40'000		
6150.5060.xx	Ersatz Kommunaltraktor Iseki	3	-100'000						-100'000	
6150.5010.xx	Sanierungen ab 2026	4						-150'000	-150'000	-150'000
6150.5010.25	Strassenbeleuchtung Ersatz gemäss ESTI	2	-50'000			-50'000				

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029						
Allgemeiner Haushalt				Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'874'656	-141'400	-360'000	-611'400	-1'436'900	-257'900	-250'000	-280'000
7	Umweltschutz & Raumordnung		-295'000		-65'000	-50'000	-50'000	-30'000		-100'000
7410	Gewässerverbauung		-100'000							-100'000
7410.5020	Hochwasserschutz "im Gritt"	3	-100'000							-100'000
7900	Raumordnung		-195'000		-65'000	-50'000	-50'000	-30'000		
7900.5290.05	Raumentwicklungskonzept	2	-65'000		-65'000					
7900.5290.07	Ortsplanungsrevision	2	-130'000			-50'000	-50'000	-30'000		

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Erfolgsrechnung der Planperiode 2025 – 2029

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	603'469	-160'330	-92'990	-298'822	-168'508	-114'890	-131'553
0110	Legislative	-28'413	-26'300	-30'390	-30'900	-31'420	-31'950	-32'490
0120	Exekutive	-99'010	-117'740	-123'570	-123'890	-124'190	-124'490	-124'800
0220	Allgemeine Dienste, übrige	-783'429	-770'790	-791'140	-813'310	-832'010	-852'960	-874'370
0290	Verwaltungsliegenschaften	-151'355	-188'850	-233'090	-236'840	-241'540	-246'350	-251'270
1110	Polizei	-5'380	-5'480	-5'630	-5'680	-5'740	-5'790	-5'840
1400	Allgemeines Rechtswesen	-1'985	3'380	20'360	20'620	980	21'330	21'700
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	3'221	3'110	3'360	3'360	3'360	3'360	3'360
1610	Militärische Verteidigung	-2'447	-3'970	-11'870	-11'870	-11'870	-11'870	-11'870
1620	Zivilschutz	-62'689	-33'730	-26'670	-26'910	-27'180	-27'440	-27'650
1627	Regionaler Führungsstab	-2'631	-9'340	-9'470	-9'470	-9'470	-9'470	-9'470
2110	Kindergarten	-158'274	-149'640	-222'400	-224'620	-226'870	-229'130	-231'430
2120	Primarstufe	-567'317	-759'260	-812'670	-820'800	-829'000	-837'290	-845'670
2130	Sekundarstufe I	-492'264	-375'650	-494'990	-499'940	-504'940	-509'990	-515'090
2140	Musikschule	-52'375	-39'500	-49'500	-49'990	-50'500	-51'000	-51'510
2170	Schulliegenschaften	-756'087	-747'500	-830'140	-730'300	-741'780	-751'920	-761'900
2180	Tagesbetreuung	23'542	-43'800	-22'700	-22'930	-23'160	-23'390	-23'620
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-105'300	-103'700	-145'600	-147'060	-148'530	-150'010	-151'510
2192	Schulbibliothek	-2'378	-3'900	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
2193	Schulveranstaltungen	-55'485	-80'100	-73'100	-73'830	-74'570	-75'320	-76'070
2195	Schülertransporte	-9'586	-6'500	-9'800	-9'890	-9'990	-10'080	-10'160
2197	Schulsozialdienst	-39'144	-39'500	-54'100	-54'590	-55'130	-55'660	-56'090
2910	Verwaltung	-4'623	-3'500	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100
3220	Konzert und Theater	-40'270	-45'000	-45'270	-45'270	-45'270	-45'270	-45'270
3290	Übrige Kultur	-64'970	-83'340	-74'800	-74'760	-74'720	-74'680	-74'630
3410	Sport	-46'432	-46'580	-40'040	-40'060	-40'060	-40'060	-40'060
3411	SF Sportanlagen							
3420	Freizeit	-74'799	-68'630	-40'350	-38'790	-37'000	-37'230	-29'220
3421	Restaurant Dorfplatz			-25'480	-25'650	-25'790	-25'930	-26'080
4210	Ambulante Krankenpflege	-150	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige		-1'000					
4330	Schulgesundheitsdienst	-1'227	-1'300	-1'300	-1'310	-1'320	-1'340	-1'350
4331	Schulzahnpflege	-6'217	-6'100	-7'500	-7'570	-7'640	-7'720	-7'780
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-29'859	-30'930	-31'000	-31'320	-31'670	-32'020	-32'300

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2025 – 2029
Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	603'469	-160'330	-92'990	-298'822	-168'508	-114'890	-131'553
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-532'436	-536'400	-598'000	-621'640	-637'500	-656'600	-660'400
5350	Leistungen an das Alter	-19'479	-17'700	-17'500	-17'660	-17'830	-18'010	-18'140
5410	Familienzulagen	-9'462	-11'920	-12'140	-12'260	-12'380	-12'510	-12'630
5440	Jugendschutz allgemein	-29'312	-39'650	-42'000	-42'420	-42'840	-43'270	-43'710
5450	Leistungen an Familien allgemein	-66'785	-94'940	-93'410	-94'350	-95'280	-96'240	-97'200
5453	Frühe Förderung							
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-1'515	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
5790	Sozialhilfe	-22'813	-30'950	-28'350	-28'350	-28'350	-28'350	-28'350
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-1'208'124	-1'346'960	-1'495'030	-1'614'753	-1'662'600	-1'673'750	-1'700'400
6150	Gemeindestrassen	-363'033	-393'810	-389'940	-411'750	-426'450	-440'310	-451'300
6290	Öffentlicher Verkehr	-3'363	-2'200	-1'220	-1'230	-1'250	-1'260	-1'270
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-200'469	-230'460	-235'480	-237'830	-240'210	-242'620	-245'040
7410	Gewässerverbauungen	-11'203	-32'000	-30'600	-31'110	-31'640	-32'180	-52'690
7500	Arten- und Landschaftsschutz		-3'500	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz							
7716	Regionale Friedhoforganisation	-26'460	-25'760	-27'930	-28'180	-28'460	-28'740	-28'960
7792	Hundetoiletten	4'894	1'110	1'400	1'500	1'620	1'740	1'840
7900	Raumordnung allgemein	-19'157	-22'780	-23'000	-23'110	-36'220	-35'160	-35'260
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-352	-200	-200	-210	-210	-210	-220
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		-1'500		-1'500		-1'500	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'356'497	5'222'200	5'386'200	5'589'370	5'762'150	5'912'000	6'080'150
9101	Sondersteuern	368'046	249'100	287'400	257'470	257'440	257'410	257'390
9102	Liegenschaftssteuern	444'357	404'950	449'970	459'950	469'950	479'950	489'950
9300	Finanz- und Lastenausgleich	379'265	324'860	304'680	396'561	538'242	544'520	474'357
9500	Ertragsanteile, übrige	14'396	8'300	14'600	14'690	14'780	14'870	14'970
9610	Zinsen	-40'258	-138'620	-107'320	-118'110	-144'710	-171'270	-182'480
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	40'317	37'690	606'330	-30'210	-30'220	-30'220	-30'230
9690	Finanzvermögen	-410						
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	668	800	670	680	700	710	730
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV		119'500					
9901	Abschreibungen bestehendes VV	-295'621	-295'620	-295'620				
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	466'011	476'650	456'650	456'650	456'650	456'650	456'650

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Kapitalflussrechnung der Planperiode 2025 – 2029

Innenfinanzierung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	897'527	99'420	291'230	-209'992	-64'428	-7'940	-12'203
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Laufende Rechnung	897'527	99'420	291'230	-209'992	-64'428	-7'940	-12'203
Priorität							
Investitionen Verwaltungsvermögen 4	-195'587	-360'000	-611'400	-1'303'956	-257'900	-250'000	-280'000
Geldfluss ohne Investitionen FV	701'940	-260'580	-320'170	-1'513'948	-322'328	-257'940	-292'203
Investitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	701'940	-260'580	-320'170	-1'513'948	-322'328	-257'940	-292'203
Ergebnisse Kapitalfluss SF		-165'448	-506'700	-341'750	90'810	-468'340	165'570
Verfügungsfinanzierung	Bestände	Mindestwert					
100 Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	720'578	500'000	-220'578				
Guthaben							
Verkauf Ortsantenne			-520'000				
Transitorische Aktiven							
Übertrag Mittelüberschuss Vorjahr							
Saldo der Innenfinanzierung		-205'449	-306'870	-1'855'698	-231'518	-726'280	-126'633
	Bestand						
Rückzahlung auslaufender Darlehen	7'000'000						
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)		-205'449	-306'870	-1'855'698	-231'518	-726'280	-126'633
Aussenfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich		-205'449	-306'870	-1'855'698	-231'518	-726'280	-126'633
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)							
Ergebnis der Kapitalflussrechnung		-205'449	-306'870	-1'855'698	-231'518	-726'280	-126'633

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029

Allgemeiner Haushalt

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	250'262	-553'440	-344'310	-549'962	-442'268	-391'340	-410'753
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-140'000	-140'000	-140'000	-266'604	-140'000	-140'000	-140'000
Entnahmen aus SF	493'207	533'110	391'320	517'744	413'760	416'450	419'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung	603'469	-160'330	-92'990	-298'822	-168'508	-114'890	-131'553
Ergebnis der Erfolgsrechnung	603'469	-160'330	-92'990	-298'822	-168'508	-114'890	-131'553
+ planmässige Abschreibungen	641'186	652'860	635'540	339'970	377'840	383'400	398'550
+ ausserplanmässige Abschreibungen	6'080						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	140'000	140'000	140'000	266'604	140'000	140'000	140'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	493'207	533'110	391'320	517'744	413'760	416'450	419'200
Selbstfinanzierung (Cash flow)	897'527	99'420	291'230	-209'992	-64'428	-7'940	-12'203
Selbstfinanzierung (Cash flow)	897'527	99'420	291'230	-209'992	-64'428	-7'940	-12'203
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	195'587	360'000	611'400	1'303'956	257'900	250'000	280'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	701'940	-260'580	-320'170	-1'513'948	-322'328	-257'940	-292'203
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'739'989	2'579'659	2'486'669	2'314'451	2'145'943	2'031'053	1'899'500
Eigenkapital	5'661'579	5'108'139	4'763'829	4'213'867	3'771'599	3'380'259	2'969'506
TOTAL Steuern	6'262'656	5'957'950	6'206'670	6'390'650	6'574'220	6'734'860	6'913'640
Finanzverbindlichkeiten	7'000'000	7'205'449	7'512'319	9'368'017	9'599'535	10'325'815	10'452'448
Verwaltungsvermögen	7'020'026	6'728'886	6'683'686	7'647'672	7'527'732	7'394'332	7'275'782
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Nettoverschuldungsquotient	22.46%	27.03%	30.82%	52.38%	56.45%	59.28%	62.38%
Selbstfinanzierungsgrad	458.89%	27.62%	47.63%	-16.10%	-24.98%	-3.18%	-4.36%
Zinsbelastungsanteil	-2.95%	-2.08%	-7.43%	-1.21%	-0.92%	-0.66%	-0.55%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	570	668	760	1'347	1'459	1'544	1'644
Selbstfinanzierungsanteil	8.88%	1.01%	2.81%	-2.07%	-0.62%	-0.07%	-0.11%
Kapitaldienstanteil	3.46%	4.58%	-1.30%	2.14%	2.70%	2.96%	3.17%
Bruttoverschuldungsanteil	112.92%	118.56%	114.95%	135.68%	134.50%	138.94%	138.41%
Investitionsanteil	2.62%	3.91%	6.04%	12.95%	2.55%	2.45%	2.70%
Nettozinsbelastungsanteil	-4.76%	-3.42%	-12.41%	-1.92%	-1.46%	-1.03%	-0.85%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'274	2'006	1'790	1'558	1'372	1'208	1'042
Bilanzüberschussquotient	45.29%	43.02%	39.92%	35.31%	32.25%	30.00%	27.52%
Kostendeckungsgrad	106.72%	98.03%	98.97%	96.96%	98.29%	98.84%	98.70%

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Planbilanz der Planperiode 2025 – 2029

Beträge in CHF

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	17'166'641	16'818'649	16'781'209	18'086'945	17'876'195	18'211'135	17'927'015
10 Finanzvermögen	10'146'615	10'089'763	10'097'523	10'439'273	10'348'463	10'816'803	10'651'233
14 Verwaltungsvermögen	7'020'026	6'728'886	6'683'686	7'647'672	7'527'732	7'394'332	7'275'782
PASSIVEN	17'166'640	16'818'649	16'781'209	18'086'945	17'876'195	18'211'135	17'927'015
20 Fremdkapital	11'505'061	11'710'511	12'017'381	13'873'079	14'104'597	14'830'877	14'957'510
20 Fremdkapital allgemein	4'408'159	4'408'159	4'408'159	4'408'159	4'408'159	4'408'159	4'408'159
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	31'803	31'803	31'803	31'803	31'803	31'803	31'803
205 Kurzfristige Rückstellungen	65'100	65'100	65'100	65'100	65'100	65'100	65'100
206/201 Finanzverbindlichkeiten	7'000'000	7'205'449	7'512'319	9'368'017	9'599'535	10'325'815	10'452'448
29 Eigenkapital	5'661'579	5'108'139	4'763'829	4'213'867	3'771'599	3'380'259	2'969'506
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	239'984	239'984	239'984	239'984	239'984	239'984	239'984
293 Vorfinanzierungen	246'778	239'818	255'148	270'658	263'548	253'748	241'198
294 Reserven	365'604	246'104	246'104	119'500	119'500	119'500	119'500
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'069'223	1'802'573	1'535'923	1'269'273	1'002'623	735'973	469'323
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'739'989	2'579'659	2'486'669	2'314'451	2'145'943	2'031'053	1'899'500
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-92'990	-172'218	-168'508	-114'890	-131'553
1/10 Steuern			318'849	332'751	343'526	351'774	361'203
Veränderung in 1/10 Steuern			-0.29	-0.52	-0.49	-0.33	-0.36
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			7.80	6.96	6.25	5.77	5.26

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029								
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'828'757	-1'786'539	-102'988	-436'550	-750'260	-226'050	-781'730	-144'640
7	Umweltschutz & Raumordnung		-4'828'757	-1'786'539	-102'988	-436'550	-750'260	-226'050	-781'730	-144'640
7201	Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb		-2'584'200	-204'567	-15'433	-250'000	-614'200	-100'000	-700'000	-100'000
7201.5032.15	Sanierung Hauptsammelleitung Stockfeld	1	-600'000						-600'000	
7201.5032.16	Leitungsver. Nord./Schwadernaustasse	1	-220'000	-204'567	-15'433					
7201.5032.xx	Kanalisation & Strassenentwässerung Räblistrasse	2	-414'200				-414'200			
7201.5032.19	Neubau Pumpwerk Schüracher	2	-150'000			-150'000				
7201.5292.01	GEP Überarbeitung	1	-200'000			-100'000	-100'000			
7201.5292.03	ZpA & Versickerungskataster	1	-1'000'000				-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
7201	Investitionsbeiträge ARO		-2'244'557	-1'581'972	-87'555	-186'550	-136'060	-126'050	-81'730	-44'640
7201.5620.01	Investitionsbeiträge ARO Kanalisation	1	-86'992	-22'462		-7'300	-7'000	-9'900	-17'200	-23'130
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO Spezialbauwerke	1	-496'794	-211'625	-4'109	-21'510	-100'380	-116'150	-21'510	-21'510
7201.5620.03	Investitionsbeiträge ARO Abwasserreinigungsanlage	1	-1'660'771	-1'347'885	-83'446	-157'740	-28'680		-43'020	

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029

Abwasserentsorgung

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	215'758	-79'310	-65'300	-61'480	-75'190	-95'990	-107'760
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-106'572	-96'500	-95'000	-173'160	-173'160	-173'160	-173'160
Entnahmen aus SF	27'393	98'750	70'150	108'270	120'730	140'160	150'880
Ergebnis der Erfolgsrechnung	136'580	-77'060	-90'150	-126'370	-127'620	-128'990	-130'040
Ergebnis der Erfolgsrechnung	136'580	-77'060	-90'150	-126'370	-127'620	-128'990	-130'040
+ planmässige Abschreibungen	17'305	87'750	60'150	98'270	110'730	130'160	140'880
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	106'572	96'500	95'000	173'160	173'160	173'160	173'160
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	27'393	98'750	70'150	108'270	120'730	140'160	150'880
Selbstfinanzierung (Cash flow)	233'064	8'440	-5'150	36'790	35'540	34'170	33'120
Selbstfinanzierung (Cash flow)	233'064	8'440	-5'150	36'790	35'540	34'170	33'120
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	331'307	102'988	436'550	750'260	226'050	781'730	144'640
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-98'244	-94'548	-441'700	-713'470	-190'510	-747'560	-111'520
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'319'559	2'242'499	2'152'349	2'025'979	1'898'359	1'769'369	1'639'329
Eigenkapital	6'089'816	6'010'506	5'945'206	5'883'726	5'808'536	5'712'546	5'604'786
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	2'113'547	2'163'335	2'539'735	3'191'725	3'307'045	3'958'615	3'962'375
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	70.35%	8.20%	-1.18%	4.90%	15.72%	4.37%	22.90%
Zinsbelastungsanteil	-0.67%	-5.37%	-6.15%	-4.84%	-3.99%	-3.13%	-2.43%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'668	-1'585	-1'348	-1'056	-971	-675	-627
Selbstfinanzierungsanteil	40.31%	1.90%	-1.32%	7.79%	7.29%	6.70%	6.32%
Kapitaldienstanteil	2.33%	14.41%	9.27%	15.97%	18.71%	22.38%	24.45%
Investitionsanteil	58.68%	22.23%	55.56%	68.18%	39.18%	68.96%	29.08%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.70%	-6.90%	-7.50%	-6.28%	-5.31%	-4.31%	-3.41%
Kostendeckungsgrad	130.66%	85.85%	82.12%	79.67%	79.90%	80.31%	80.50%
Werterhaltungsquote	19.88%	19.87%	20.00%	20.34%	20.62%	20.79%	20.91%

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029

Abfall

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-4'950	-53'750	-53'630	-7'110	-6'810	-6'500	-6'200
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-4'950	-53'750	-53'630	-7'110	-6'810	-6'500	-6'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-4'950	-53'750	-53'630	-7'110	-6'810	-6'500	-6'200
+ planmässige Abschreibungen	7'988	7'990	6'690				
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'038	-45'760	-46'940	-7'110	-6'810	-6'500	-6'200
Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'038	-45'760	-46'940	-7'110	-6'810	-6'500	-6'200
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	3'038	-45'760	-46'940	-7'110	-6'810	-6'500	-6'200
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	312'804	259'054	205'424	198'314	191'504	185'004	178'804
Eigenkapital	312'804	259'054	205'424	198'314	191'504	185'004	178'804
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	2'304	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-2.05%	-2.12%	-2.04%	-2.13%	-2.12%	-2.11%	-2.10%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-130	-106	-81	-77	-74	-71	-68
Selbstfinanzierungsanteil	1.87%	-28.90%	-28.72%	-4.37%	-4.18%	-3.98%	-3.79%
Kapitaldienstanteil	2.86%	2.93%	2.06%	-2.13%	-2.12%	-2.11%	-2.10%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.20%	-2.26%	-2.19%	-2.27%	-2.25%	-2.25%	-2.24%
Kostendeckungsgrad	97.05%	74.67%	75.30%	95.82%	95.99%	96.18%	96.35%

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029

Elektrizitätsnetz

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'816'750	-185'200	-319'250	-703'500	-358'800	-50'000	-50'000	-50'000
8	Volkswirtschaft		-1'816'750	-185'200	-319'250	-703'500	-358'800	-50'000	-50'000	-50'000
8711	Elektrizitätsnetz Gemeindebetrieb		-1'816'750	-185'200	-319'250	-703'500	-358'800	-50'000	-50'000	-50'000
8711.5034.43	Netzverbesserungen ab 2023	1	-30'000	-15'000	-15'000					
8711.5040.11	Umbau und Ausbau der alten Messstation A1	1	-300'000	-6'200		-200'000	-93'800			
8711.5290.02	Erstellung eines Leitungsinformationssystem	1	-177'000	-164'000	-13'000					
8711.5034.46	Bärgli Bleikabel ersetzen	2	-140'000				-140'000			
8711.5034.45	Leitungen Gartenstrasse	2	-100'000			-100'000				
8711.5034.49	Breitenstrasse Ersatz Bleikabel	1	-291'250		-291'250					
8711.5034.47	Sanierung Räblistrasse Graben- und Kabelschächte	2	-138'500			-38'500	-100'000			
8711.5034.48	Sanierung Stockfeldstrasse	2	-190'000			-190'000				
8711.5034.44	Sanierung Vollstrasse	2	-150'000			-150'000				
8711.5060	Smart-Meter neue Generation	4	-250'000					-50'000	-50'000	-50'000
8711.5060.09	Relais für Trafostationen	4	-50'000			-25'000	-25'000			

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029

Elektrizitätsnetz

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-1'456'743	33'500	405'620	591'210	199'920	192'690	202'900
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'456'743	33'500	405'620	591'210	199'920	192'690	202'900
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'456'743	33'500	405'620	591'210	199'920	192'690	202'900
+ planmässige Abschreibungen	250'988	260'610	279'820	146'420	138'210	143'030	130'390
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-1'205'755	294'110	685'440	737'630	338'130	335'720	333'290
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-1'205'755	294'110	685'440	737'630	338'130	335'720	333'290
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	47'768	319'250	703'500	358'800	50'000	50'000	50'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'253'524	-25'140	-18'060	378'830	288'130	285'720	283'290
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-181'976	-148'476	257'144	848'354	1'048'274	1'240'964	1'443'864
Eigenkapital	-181'976	-148'476	257'144	848'354	1'048'274	1'240'964	1'443'864
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	2'048'232	2'091'342	2'515'352	2'727'732	2'639'522	2'546'492	2'466'102
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	-2524.17%	92.13%	97.43%	205.58%	676.26%	671.44%	666.58%
Zinsbelastungsanteil	0.01%	1.22%	0.90%	0.75%	0.66%	0.50%	0.33%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	935	923	894	737	618	502	390
Selbstfinanzierungsanteil	-30.46%	7.49%	23.21%	24.40%	12.80%	12.64%	12.47%
Kapitaldienstanteil	6.36%	7.85%	10.38%	5.59%	5.90%	5.88%	5.21%
Bruttoverschuldungsanteil	56.34%	57.02%	76.46%	62.16%	60.25%	49.14%	38.25%
Investitionsanteil	0.92%	8.08%	23.68%	13.57%	2.12%	2.11%	2.09%
Nettozinsbelastungsanteil	0.01%	1.22%	0.91%	0.76%	0.67%	0.50%	0.33%
Kostendeckungsgrad	73.10%	100.86%	115.92%	124.31%	108.19%	107.82%	108.22%

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2029 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029

Gesamthaushalt

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	250'262	-553'440	-344'310	-549'962	-442'268	-391'340	-410'753
Einlagen in SF	-140'000	-140'000	-140'000	-266'604	-140'000	-140'000	-140'000
Entnahmen aus SF	493'207	533'110	391'320	517'744	413'760	416'450	419'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	603'469	-160'330	-92'990	-298'822	-168'508	-114'890	-131'553
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	136'580	-77'060	-90'150	-126'370	-127'620	-128'990	-130'040
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-4'950	-53'750	-53'630	-7'110	-6'810	-6'500	-6'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsnetz	-1'456'743	33'500	405'620	591'210	199'920	192'690	202'900
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-721'645	-257'640	168'850	158'908	-103'018	-57'690	-64'893
+ planmässige Abschreibungen	917'467	1'009'210	982'200	584'660	626'780	656'590	669'820
+ ausserplanmässige Abschreibungen	6'080						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	246'572	236'500	235'000	439'764	313'160	313'160	313'160
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	520'600	631'860	461'470	626'014	534'490	556'610	570'080
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	-72'127	356'210	924'580	557'318	302'432	355'450	348'007
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	897'527	99'420	291'230	-209'992	-64'428	-7'940	-12'203
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	-969'654	256'790	633'350	767'310	366'860	363'390	360'210
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	-72'127	356'210	924'580	557'318	302'432	355'450	348'007
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	574'663	782'238	1'751'450	2'413'016	533'950	1'081'730	474'640
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	195'587	360'000	611'400	1'303'956	257'900	250'000	280'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	379'076	422'238	1'140'050	1'109'060	276'050	831'730	194'640
Saldo der Selbstfinanzierung	-646'790	-426'028	-826'870	-1'855'698	-231'518	-726'280	-126'633
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'739'989	2'579'659	2'486'669	2'314'451	2'145'943	2'031'053	1'899'500
Eigenkapital	11'882'223	11'229'223	11'171'603	11'144'261	10'819'913	10'518'773	10'196'960
TOTAL Steuern	6'262'656	5'957'950	6'206'670	6'390'650	6'574'220	6'734'860	6'913'640
Finanzverbindlichkeiten	7'000'000	7'205'449	7'512'319	9'368'017	9'599'535	10'325'815	10'452'448
Verwaltungsvermögen	11'184'108	10'984'567	11'739'777	13'568'133	13'475'303	13'900'443	13'705'263
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Nettoverschuldungsquotient	-11.54%	-4.08%	9.12%	36.97%	39.91%	49.94%	50.82%
Selbstfinanzierungsgrad	-12.55%	45.54%	52.79%	23.10%	56.64%	32.86%	73.32%
Zinsbelastungsanteil	-2.06%	-1.28%	-5.55%	-0.92%	-0.74%	-0.54%	-0.47%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-293	-101	225	951	1'031	1'301	1'339
Selbstfinanzierungsanteil	-0.49%	2.49%	6.66%	4.04%	2.21%	2.55%	2.47%
Kapitaldienstanteil	4.18%	5.76%	1.52%	3.32%	3.83%	4.17%	4.28%
Bruttoverschuldungsanteil	63.17%	66.71%	71.08%	84.85%	87.19%	90.98%	90.83%
Investitionsanteil	4.95%	5.66%	12.44%	16.96%	4.04%	7.78%	3.53%
Nettozinsbelastungsanteil	-4.86%	-3.08%	-12.42%	-1.98%	-1.54%	-1.13%	-0.95%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'274	2'006	1'790	1'558	1'372	1'208	1'042
Bilanzüberschussquotient	45.29%	43.02%	39.92%	35.31%	32.25%	30.00%	27.52%
Kostendeckungsgrad	95.23%	97.99%	101.18%	101.13%	99.19%	99.54%	99.50%
Werterhaltungsquote	7.55%	7.54%	7.59%	7.72%	7.83%	7.89%	7.94%