

**Einwohnergemeinde**



**Gerolfingen**



**Täuffelen**

Die Gemeinde am Bielersee

---

## **Finanzplan 2023 – 2027**



Genehmigt durch den Gemeinderat am 15. November 2022



## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Grundlagen (Prognosen) des Finanzplanes.....</b>	<b>3</b>
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
<b>2</b>	<b>Bereiche .....</b>	<b>5</b>
2.1	Steuerertrag .....	5
2.2	Entwicklung Lastenausgleich.....	5
2.3	Investitionen .....	6
2.4	Abschreibungen .....	7
2.5	Eigenkapital (Gesamthaushalt).....	8
2.6	Details Eigenkapital Spezialfinanzierungen.....	9
2.7	Fremdkapital .....	10
2.8	Zinsen .....	10
2.9	Entwicklung Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt.....	11
<b>3</b>	<b>Finanzkennzahlen .....</b>	<b>12</b>
<b>4</b>	<b>Schlussfolgerung .....</b>	<b>15</b>
<b>5</b>	<b>Tabellen aus dem Finanzplanungstool der KPG (Kantonale Planungsgruppe).....</b>	<b>16</b>
5.1	Prognoseannahmen Finanzplan .....	16
5.2	Investitionsprogramm Allgemeiner Haushalt .....	17
5.3	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser .....	20
5.4	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser Ferienhausregion .....	21



---

5.5	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abfall .....	22
5.6	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Bootshafen .....	23
5.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser .....	24
5.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Ferienhausregion .....	26
5.9	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall .....	28
5.10	Ergebnis Spezialfinanzierung Bootshafen .....	30
5.11	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	32
5.12	Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	34
5.13	Ergebnis der Finanzplanung – Allgemeiner Haushalt .....	35
5.14	Planbilanz.....	36
5.15	Eigenkapitalnachweis .....	37
5.16	Amt für Gemeinden u. Raumordnung AGR-Tabelle.....	38



## **Vorbericht Finanzplan 2023 -2027**

### **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 2021, die am 26. April 2022 vom Gemeinderat zu Handen der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2022 genehmigt worden ist. Weitere Grundlagen des Finanzplanes ist das Investitionsprogramm 2023 – 2027, genehmigt vom Gemeinderat am 29. Oktober 2022 sowie das Budget 2023 vom Gemeinderat am 25. Oktober 2022 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 2023



- Bevölkerungsentwicklung und Steuerpflichtige:

	Budget	Planperiode			
	Budget 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Bevölkerung</b> (mittlere Wohnbevölkerung)	2'995	3'025	3'055	3'075	3'095
<b>Steuerpflichtige</b>	1'857	1'876	1'894	1'907	1'919
<b>Steueranlage</b>	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59

- Für die künftigen Abschreibungen der Turnhalle wurden ab 2021 über die ganze Planperiode pro Jahr CHF 150'000 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung «Turnhalle der Primarschule» eingelegt.
- Für Abschreibungen von zukünftigen Projekten wurden 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) senkt ihre Wachstumsprognose für die Schweiz auf 2.60% im Jahr 2022 sowie auf 1.90% im Jahr 2023. Die Schweizer Wirtschaft ist zwar positiv ins Jahr 2022 gestartet, die Aussichten für das internationale Umfeld haben sich aber eingetrübt. Risiken für die globale Konjunktur gehen insbesondere vom Konflikt in der Ukraine sowie von der Entwicklung in China aus. Angesichts steigender Zinsen verschärfen sich die Risiken im Zusammenhang mit der international stark angestiegenen Verschuldung. Die Wahrscheinlichkeit von Korrekturen an den Finanzmärkten ist erhöht. Auch im Immobiliensektor bestehen im Inland wie international weiter Risiken. Schliesslich sind Rückschläge bei der Pandemie, z. B. aufgrund neuer Virusvarianten, nicht auszuschliessen. Insbesondere besteht das Risiko, dass weitere stark einschränkende Corona-Massnahmen in China die internationale Konjunktur beeinträchtigen.

## 2 Bereiche

### 2.1 Steuerertrag

	Budget	Planperiode			
	Budget 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Steuerertrag (SG 400) (Natürliche Personen)</b>	6'830'546	7'062'358	7'243'553	7'404'284	7'568'296
<b>Steuerertrag (SG 401) (Juristische Personen)</b>	156'000	121'510	121'520	121'525	121'530
<b>Pro Kopf (Einwohner) (Steuerertrag/mittlere Wohnbevölkerung)</b>	2'333	2'375	2'411	2'447	2'485

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sozialhilfe	431	541	560	584	586	582	584
Ergänzungsleistungen	209	232	241	243	246	250	253
Familienzulage	4	5	5	5	5	5	5
Öffentlicher Verkehr	69	108	100	102	103	107	105
Neue Aufgabenteilung	88	185	184	183	182	182	181
<b>Total pro Einwohner</b>	<b>801</b>	<b>1'071</b>	<b>1'090</b>	<b>1'117</b>	<b>1'122</b>	<b>1'126</b>	<b>1'128</b>
<b>Gesamttotal in CHF</b>	<b>2'107'431</b>	<b>3'175'515</b>	<b>3'264'550</b>	<b>3'378'925</b>	<b>3'427'710</b>	<b>3'462'450</b>	<b>3'491'160</b>
<b>Mittlere Wohnbevölkerung</b>	<b>2'631</b>	<b>2'965</b>	<b>2'995</b>	<b>3'025</b>	<b>3'055</b>	<b>3'075</b>	<b>3'095</b>



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.

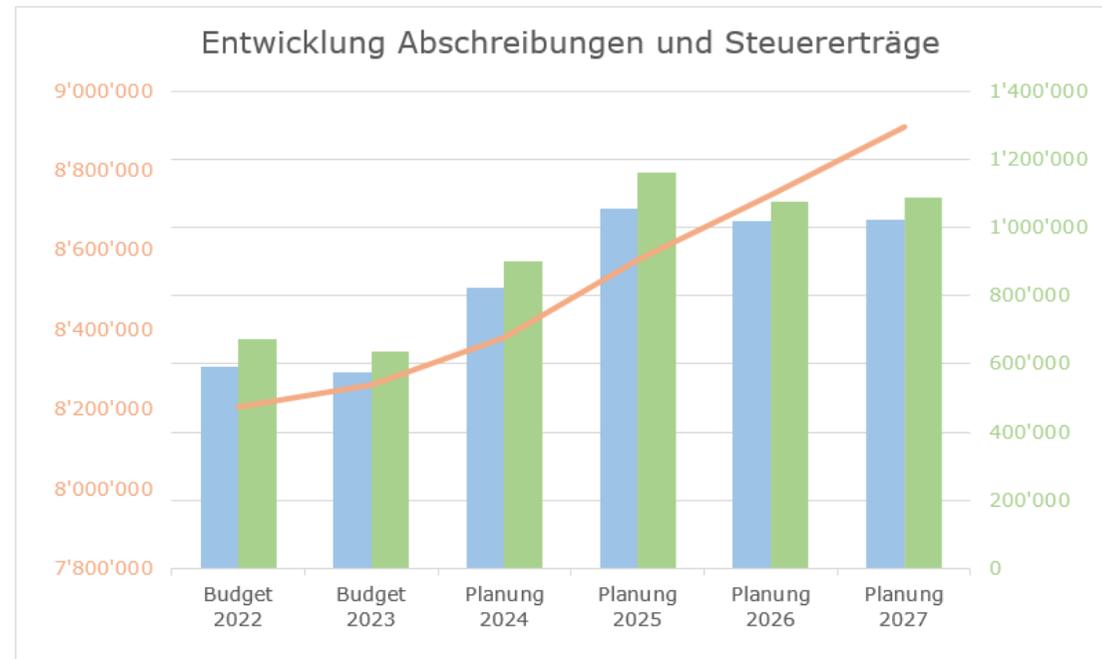
## 2.3 Investitionen

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 17 «Allgemeiner Haushalt» und ab Seite 20 «Spezialfinanzierungen» entnommen werden.

<b>Investitionsvorhaben &gt; CHF 30'000.00 gem. Aktivierungsgrenze</b>							
	<b>Budget 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>	<b>Planung 2027</b>	<b>Planung 2028</b>	<b>Total</b>
<b>Total Investitionen</b>	<b>1'863'000</b>	<b>6'749'000</b>	<b>4'480'000</b>	<b>2'700'000</b>	<b>2'225'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>21'317'000</b>
Davon zulasten Regio-Feuerwehr (Kostenteiler mit Hagneck, Mörigen, Sutz)	150'000	2'050'000	2'500'000	0	0	0	<b>4'700'000</b>
Davon zulasten Primarschule (Kostenteiler mit Hagneck/Epsach)	200'000	200'000	495'000	2'000'000	2'000'000	3'000'000	<b>7'895'000</b>
Davon zulasten Bootshafen	38'000	40'000	0	400'000	0	0	<b>478'000</b>
Davon zulasten Abwasserrechnung	150'000	264'000	150'000	150'000	150'000	150'000	<b>1'014'000</b>
Davon zulasten Abfallrechnung	0	100'000	300'000	0	0	0	<b>400'000</b>
Verbleiben zulasten <b>allg. Haushalt</b> (Steuerhaushalt) inkl. Feuerwehr u. Primarschule	1'525'000	4'295'000	1'530'000	2'150'000	2'075'000	3'150'000	<b>14'725'000</b>
Investitionseinnahmen	620'000	0	0	0	0	0	<b>620'000</b>

## 2.4 Abschreibungen

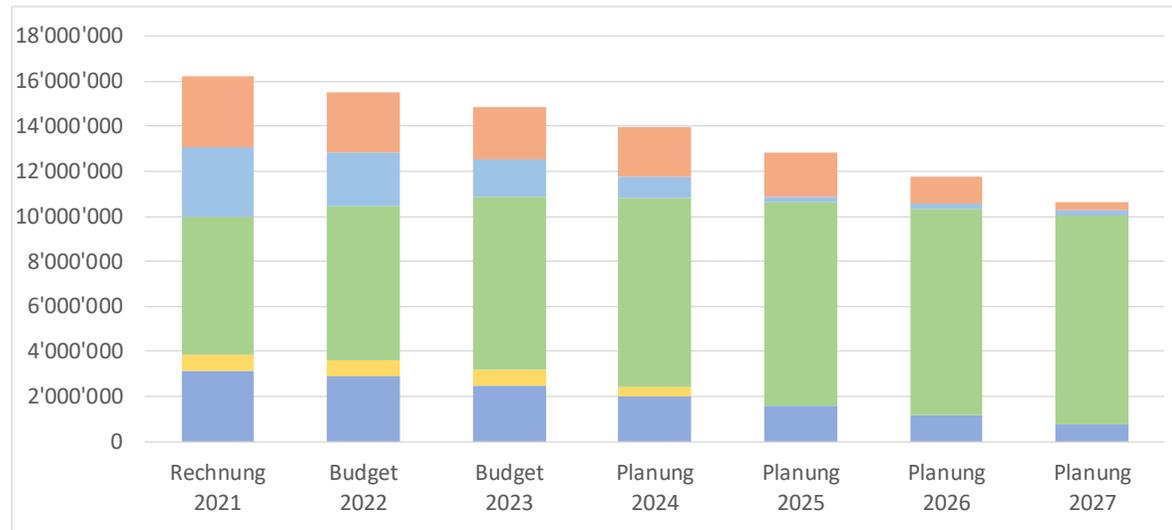
Die Gemeinde hat die Aktivierungsgrenze bei CHF 30'000. Investitionen, welche die Grenze übersteigen, müssen gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GVO) in einer Anlagebuchhaltung geführt werden. Erst ab Aktivierung des Projekts, Investition, Anschaffung etc. wird die Erfolgsrechnung mittels Abschreibungen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



- Entwicklung Steuererträge (SG 40)
- Abschreibungen Allgemeiner Haushalt
- Abschreibungen Gesamter Haushalt

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).

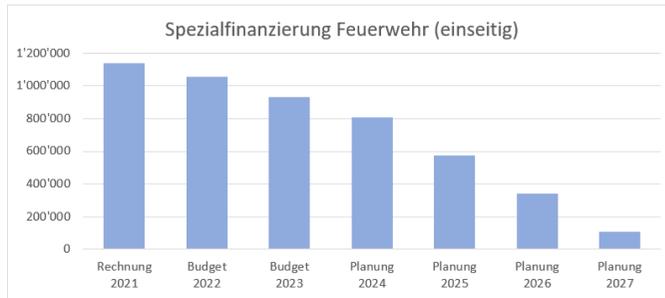
## 2.5 Eigenkapital (Gesamthaushalt)



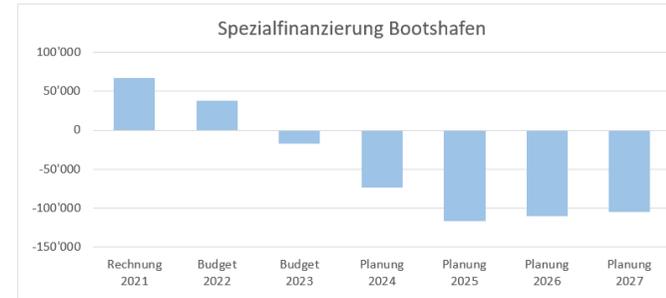
- **Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (29000.00)**  
 SF Feuerwehr (einseitig); SF Bootshafen; SF Abwasser, SF Abwasser Ferienhaus; SF Abfall
- **Politische Reserve (29400.01)**  
 kann erst genutzt werden, wenn BÜQ < 30%
- **Vorfinanzierungen (29300.00)**  
 Schulliegenschaften; Liegenschaften FV; Vorfinanzierung Turnhalle; Einlage Liegenschaften VV, Abwasser WE
- **Neubewertungsreserve Finanzvermögen (29600.00)**  
 Auflösung bis 2025
- **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (299)**

Das Eigenkapital hat einen Rückgang von 16.2 Mio. im 2021 auf 10.6 Mio. im 2027. Die grössten Rückgänge sind durch die Aufwandüberschüsse im Allg. Haushalt inkl. Finanzpolitischer Reserve und in den Spezialfinanzierungen. (Feuerwehr, Abfall u. Bootshafen) zu verzeichnen. Details können ab Seite 37 entnommen werden.

## 2.6 Details Eigenkapital Spezialfinanzierungen



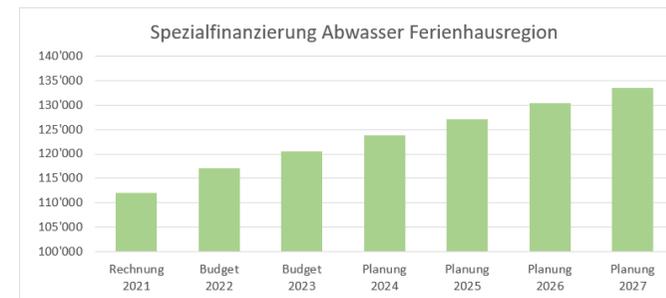
■ Entwicklung Eigenkapital Feuerwehr (SF 29000.00)



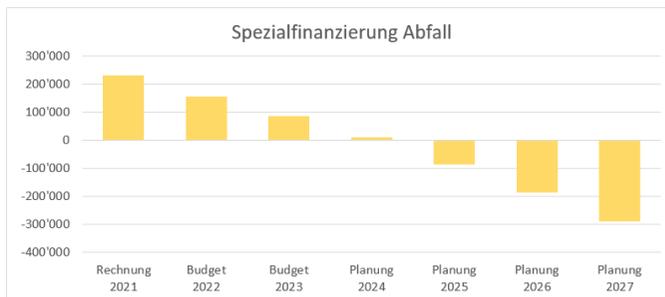
■ Entwicklung Eigenkapital Bootshafen (29000.05)



■ Entwicklung Eigenkapital Abwasser (29002.00)



■ Entwicklung Eigenkapital Abwasser Ferienhausregion (29002.01)

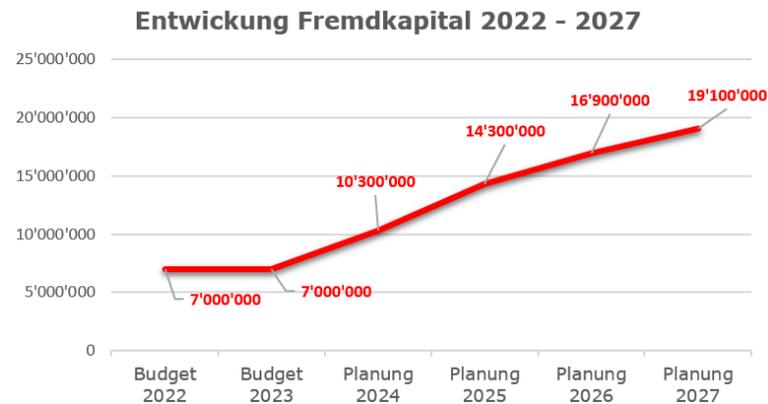


■ Entwicklung Eigenkapital Abfall (SF 29003.00)

Die Defizite in den Spezialfinanzierungen «Bootshafen» und «Abfall» müssen analysiert und angepasst werden.

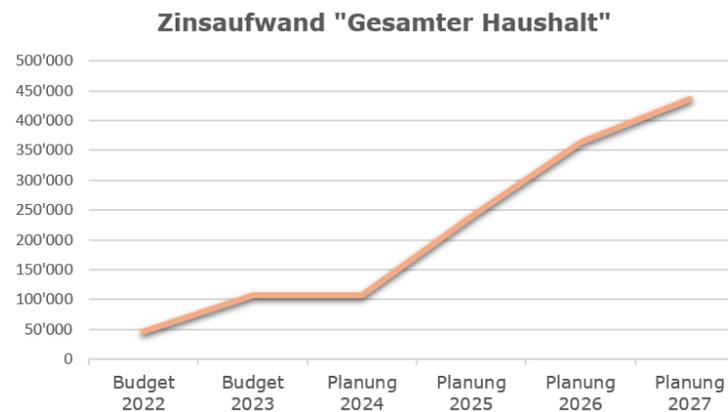
## 2.7 Fremdkapital

Mit den grossen Investitionen der nächsten Jahre wird ein Fremdkapital von CHF 19.10 Mio. erwartet. Eine grosse Herausforderung wird die Entwicklung der Darlehenszinsen sein.



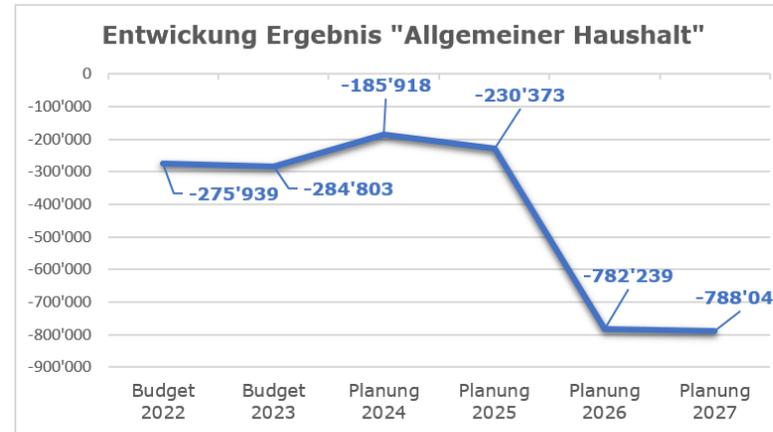
## 2.8 Zinsen

Die Zinslage am Markt verändert sich rasant. In der Planperiode müssen insgesamt CHF 7.00 Mio. refinanziert und CHF 12.10 Mio. neu aufgenommen werden. Die optimale Ausgestaltung der Fremdmittelaufnahme in den nächsten Jahren wird sehr wichtig sein.

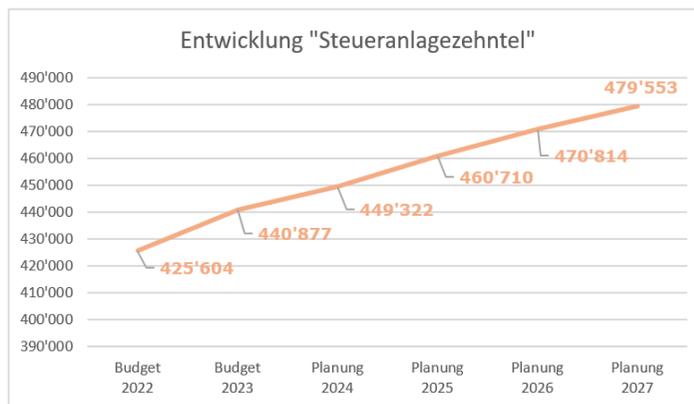


## 2.9 Entwicklung Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt

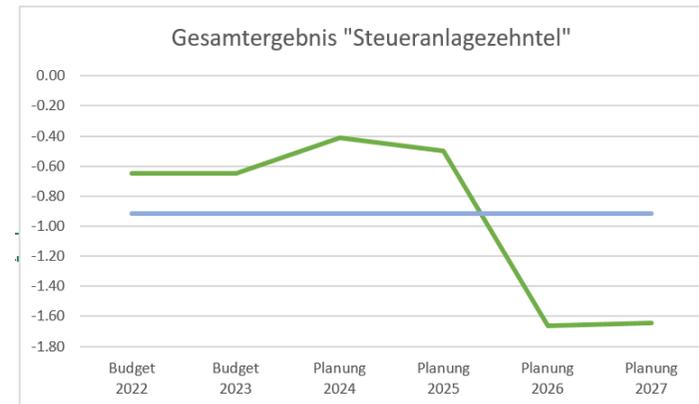
Die prognostizierten Defizite von CHF 2.98 Mio. in den Planjahren 2023 - 2027 können durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden. Rund CHF 0.70 Mio. werden aus der Finanzpolitischen Reserve entnommen. Die restlichen 2.28 Mio. reduzieren den Bilanzüberschuss bis 2027 auf CHF 0.35 Mio.



Entwicklung Ergebnis "Allgemeiner Haushalt" nach Entnahme "Finanzpolitischer Reserve"



Wie hoch ist ein Steueranlagezehntel in der Planperiode



Wie viele Steueranlagezehntel braucht es für den Ausgleich des Ausgabenüberschusses

Mittelwert für Steueranlagezehntel bis Ende Planungsperiode

### 3 Finanzkennzahlen

	Budget	Planperiode				
	Budget 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Mittelwert Prognose
<b>Selbstfinanzierungsanteil (SFA)</b>	-0.20%	-0.21%	0.32%	0.00%	-0.07%	-0.03%

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 0.03% 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 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Mittelwert Prognose
<b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>	-2.57%	-0.41%	1.17%	0.02%	-0.44%	-0.45%

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.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Mittelwert Prognose
<b>Zinsbelastungsanteil (ZBA)</b>	0.46%	0.47%	1.34%	2.28%	2.76%	1.46%

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 1.46 % und kann als "mittlere Belastung" bezeichnet werden. Es muss versucht werden, längerfristige Darlehen auf dem heutigen Zinsniveau abzuschliessen.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Mittelwert Prognose
<b>Kapitaldienstanteil (KDA)</b>	5%	7%	9%	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 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Mittelwert Prognose
<b>Bruttoverschuldungsanteil (BVA)</b>	50%	72%	97%	120%	134%	95%

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 95% und gilt als guter Wert. Ist jedoch in der Prognoseperiode stark ansteigend.

	Budget	Planperiode				
	Budget 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Mittelwert Prognose
<b>Investitionsanteil (INA)</b>	12%	35%	23%	17%	14%	20%

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 20% und zeigt eine starke Investitionstätigkeit an.



#### 4 Schlussfolgerung

Bis ins Jahr 2025 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 drei bis 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.

Täuffelen, 10.11.2022/am

Der Finanzverwalter:

Arseli Merino

Vom Gemeinderat genehmigt

Täuffelen, 15.11.2022/am

Der Präsident:

Adrian Hutzli

Die Gemeindegemeinschafterin:

Barbara Zbinden

Der Gemeindebevölkerung wird der Finanz- und Investitionsplan anlässlich der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2022 zur Kenntnisnahme vorgelegt.



## 5 Tabellen aus dem Finanzplanungstool der KPG (Kantonale Planungsgruppe)

### 5.1 Prognoseannahmen Finanzplan

Finanzplantitel	Finanzplan 2023 - 2027 Gemeinde Täuffelen-Gerolfingen					
<b>Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:</b>						
	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.50%	2.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.50%	1.00%	1.00%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.579%	1.378%	1.378%	1.378%	1.378%	1.378%
neues Fremdkapital	1.000%	1.500%	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%
verrechnete Passivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

## 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
0290.5040.05	Gemeindehaus (Wiederherstellung)		33			1'000	620	380		900	100					
1506.5040.00	Neues Feuerwehmagazin		40			4'150		4'150		-620	150	2'000	2'000			
1506.5060.01	Ersatz Fahrzeug Personentransporter (9-Plätzer)		20			120		120	50	70						
1506.5060.05	Neuanschaffung Rüstfahrzeug		20			500		500				500				
1506.5060.06	Notstromgruppe		10			50		50			50					
1620.5060.00	Neuplatzierung Sirenen Bevölkerungsschutz		10			70		70			70					
1620.xxxx.xx	Zivilschutzräume		33			2'000		2'000			2'000					
1620.1560.07	Wiederinstandstellen Notstrom Versorgung		10			40		40		40						
2110.xxxx.xx	Eröffnung neue Kindergartenklasse		10			60		60				60				
2120.3320.xx	ICT 1:1 Lösung ab 3. Kl. Chromebook		5			80		80			80					
2170.5040.02	Sanierung bestehendes Primarschulhaus		25		564	286		286	286							
2170.5040.04	Machbarkeitsstudie Turnhalle				23	150		150	150							
2170.5040.05	Neubau Turnhalle ohne Land + Erschliessung					6'000		6'000					2'000	2'000	2'000	
2170.5060.01	Mobiliar/Turngeräte Turnhalle		10			35		35				35				
Planung	Kindergarten Uelig Energetische Sanierung		25			1'000		1'000							1'000	
2170.5040.08	Schliessplan Primarschule		10			30		30	30							
2170.5040.xx	Tagesschule (Ausbau und Einrichtung zusätzliche Räu		10			200				200						



1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
									200							
	2170.5040.xx	Umgebung Schulhaus (Vorbau über Eingangstür; Neu		10			100		100				100			
	2170.5040.xx	Schallschutz neues SchulhausLärmbelastung durch H		10			300		300				300			
	2170.5040.xx	Einrichtung Raum Bibliotheksraum Aufenthalts und Art		10			120		120			120				
	3411.5030.01	Sanierung Drainage Sport-/Trainingsplatz		10			35		35		35					
	5451.5040.00	Ausbau KITA 2. Stock		25			1'400		1'400			1'400				
	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
	6150.5010.01	Strassenerstellung Breitenfeld		40			40		40			40				
	6150.5010.xx	Sanierung Flurwege (Platzhalter für Einzelprojekte)		10			75		75				75			
	6150.5010.xx	Sanierung Flurwege (Platzhalter für Einzelprojekte)		10			75		75						75	
	6150.5060.01	Ersatz John Deere 4300		10			85		85			85				
	6150.5290.00	Einführung 30er Zone		10			60		60	60						
	6150.5010.16	Sanierung Brücke beim Länggraben		40			100		100		100					
	6150.xxxx.xx	Ergänzung Fahrzeugpark		10			40		40				40			
	6150.5010.17	Sanierung Schrägweg		40			50		50		50					
									50							



1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	6150.xxxx.xx	Werkhof		40			400		400			400				
	6155.5060.00	Parkuhren für Parkplätze		10			50		50	50						
	6210.5640.02	Bahnübergang Seerain, Gemeindebeitrag		10			400		400				400			
	7410.xxxx.xx	Massnahmen Seeuferplanung		10			250		250			250				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Differenz "Anlagen im Bau"				93			-							
									-							
	<b>Total</b>					<b>680</b>	<b>19'801</b>	<b>620</b>	<b>19'181</b>	<b>626</b>	<b>925</b>	<b>6'745</b>	<b>3'510</b>	<b>2'150</b>	<b>2'075</b>	<b>3'150</b>

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!





### 5.5 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
7301.xxxx.xx	Abfallentsorgungssammelstelle		25			400		400			100	300			
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
<b>Total</b>					-	400	-	400	-	-	100	300	-	-	-

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!





## 5.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

*Beträge in CHF 1'000*

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	40.0	65.0	66.0	67.0	67.6	68.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	28.8	29.3	29.7	30.1	30.5	30.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.2	7.2	26.5	42.4	44.3	46.2	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	679.0	724.0	731.2	738.6	742.2	746.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.4	24.8	25.0	25.3	25.4	25.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>959.9</b>	<b>1'033.8</b>	<b>1'062.0</b>	<b>1'086.9</b>	<b>1'093.6</b>	<b>1'100.3</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	835.0	840.0	840.0	840.0	840.0	840.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							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	7.2	7.2	26.5	42.4	44.3	46.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>845.0</b>	<b>850.0</b>	<b>869.3</b>	<b>885.2</b>	<b>887.1</b>	<b>889.0</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-114.9</b>	<b>-183.8</b>	<b>-192.7</b>	<b>-201.7</b>	<b>-206.5</b>	<b>-211.3</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	13.3	13.0	12.3	11.9	11.5	11.0	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>13.3</b>	<b>13.0</b>	<b>12.3</b>	<b>11.9</b>	<b>11.5</b>	<b>11.0</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-101.5</b>	<b>-170.8</b>	<b>-180.4</b>	<b>-189.8</b>	<b>-195.0</b>	<b>-200.3</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-101.5</b>	<b>-170.8</b>	<b>-180.4</b>	<b>-189.8</b>	<b>-195.0</b>	<b>-200.3</b>	



Beträge in CHF 1'000

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	89%	83%	83%	83%	82%	82%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	82.0	12.7	3.2	-6.3	-11.5	-16.7	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	8%	1%	-3%	-8%	-11%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	1'504.0	1'333.2	1'152.8	963.0	767.9	567.6	
<b>Bestand Werterhalt</b>	4'386.7	4'563.0	4'720.0	4'861.1	5'000.3	5'137.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.9%	18.6%	19.3%	19.9%	20.4%	21.0%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	560.0	552.8	695.6	933.0	1'080.6	1'186.3	
Nettoinvestitionen	-	150.0	264.0	190.0	150.0	150.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.2	7.2	26.5	42.4	44.3	46.2	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	552.8	695.6	933.0	1'080.6	1'186.3	1'290.1	

## 5.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Ferienhausregion

*Beträge in CHF 1'000*

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
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	7.0	7.3	7.4	7.5	7.5	7.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	0.9	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>13.0</b>	<b>14.7</b>	<b>14.8</b>	<b>14.9</b>	<b>15.0</b>	<b>15.1</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	17.8	17.8	17.8	17.8	17.8	17.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>17.8</b>	<b>17.8</b>	<b>17.8</b>	<b>17.8</b>	<b>17.8</b>	<b>17.8</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>4.8</b>	<b>3.1</b>	<b>3.0</b>	<b>2.9</b>	<b>2.8</b>	<b>2.7</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.3</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>5.1</b>	<b>3.5</b>	<b>3.4</b>	<b>3.3</b>	<b>3.2</b>	<b>3.1</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>5.1</b>	<b>3.5</b>	<b>3.4</b>	<b>3.3</b>	<b>3.2</b>	<b>3.1</b>	



Beträge in CHF 1'000

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	139%	124%	123%	122%	121%	121%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	10.2	8.6	8.5	8.4	8.3	8.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	117.1	120.5	123.9	127.2	130.3	133.5	
<b>Bestand Werterhalt</b>	15.3	20.4	25.5	30.6	35.7	40.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	3.2%	4.3%	5.4%	6.4%	7.5%	8.6%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	-	-	-	-	-	-	

## 5.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	264.2	258.5	262.4	266.3	269.0	271.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	16.0	16.0	16.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	13.5	13.5	13.6	13.8	13.8	13.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	50.3	57.8	58.3	58.9	59.2	59.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>329.2</b>	<b>332.5</b>	<b>337.1</b>	<b>357.8</b>	<b>360.8</b>	<b>363.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	161.0	168.0	168.0	168.0	168.0	168.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	91.7	94.5	94.5	94.5	94.5	94.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>252.7</b>	<b>262.5</b>	<b>262.5</b>	<b>262.5</b>	<b>262.5</b>	<b>262.5</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-76.5</b>	<b>-70.0</b>	<b>-74.6</b>	<b>-95.3</b>	<b>-98.3</b>	<b>-101.4</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	0.2	1.2	1.4	1.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.2	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.4</b>	<b>0.2</b>	<b>-0.2</b>	<b>-1.2</b>	<b>-1.4</b>	<b>-1.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-76.2</b>	<b>-69.7</b>	<b>-74.8</b>	<b>-96.4</b>	<b>-99.7</b>	<b>-103.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-76.2</b>	<b>-69.7</b>	<b>-74.8</b>	<b>-96.4</b>	<b>-99.7</b>	<b>-103.0</b>	

*Beträge in CHF 1'000***Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	77%	79%	78%	73%	72%	72%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-76.2	-69.7	-74.8	-80.4	-83.7	-87.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-75%	-27%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	155.5	85.8	11.0	-85.4	-185.1	-288.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	100.0	384.0	368.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	100.0	300.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	16.0	16.0	16.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	100.0	384.0	368.0	352.0	

## 5.10 Ergebnis Spezialfinanzierung Bootshafen

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	4.5	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	4.5	21.7	22.0	7.0	7.1	7.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	18.9	23.7	24.1	24.4	24.7	24.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	50.0	50.0	50.0	50.0	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	102.1	111.5	112.6	113.7	114.3	114.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>180.0</b>	<b>212.1</b>	<b>214.0</b>	<b>200.5</b>	<b>151.4</b>	<b>152.3</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	151.0	157.9	157.9	157.9	157.9	157.9	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
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>151.0</b>	<b>157.9</b>	<b>157.9</b>	<b>157.9</b>	<b>157.9</b>	<b>157.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-29.0</b>	<b>-54.2</b>	<b>-56.1</b>	<b>-42.6</b>	<b>6.5</b>	<b>5.6</b>	
34 Finanzaufwand	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.4</b>	<b>-0.4</b>	<b>-0.4</b>	<b>-0.4</b>	<b>-0.4</b>	<b>-0.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-29.4</b>	<b>-54.6</b>	<b>-56.4</b>	<b>-42.9</b>	<b>6.1</b>	<b>5.2</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-29.4</b>	<b>-54.6</b>	<b>-56.4</b>	<b>-42.9</b>	<b>6.1</b>	<b>5.2</b>	

*Beträge in CHF 1'000***Eckdaten / Übersicht Reserve 1**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	84%	74%	74%	79%	104%	103%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	20.6	-4.6	-6.4	7.1	6.1	5.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	37.3	-17.2	-73.7	-116.6	-110.5	-105.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	231.3	181.3	131.3	81.3	31.3	31.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	50.0	50.0	50.0	50.0	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	181.3	131.3	81.3	31.3	31.3	31.3	



### 5.11 Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktion	AUFWAND Text							Wachstumsrate	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'479.4	1'482.5	1'511.0	1'527.7	1'542.6	1'557.7	5.3%	1.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	709.6	694.9	704.1	712.7	718.9	725.2	2.2%	0.4%
2	Bildung	3'675.0	3'918.1	3'956.4	3'992.7	4'014.7	4'036.8	9.8%	1.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	189.2	365.6	336.1	338.7	340.4	342.2	80.9%	12.6%
4	Gesundheit	13.4	11.8	11.9	12.1	12.2	12.4	-7.9%	-1.6%
5	Soziale Sicherheit	3'884.7	3'921.7	4'042.0	4'097.0	4'133.7	4'177.5	7.5%	1.5%
6	Verkehr	1'238.7	1'173.1	1'095.4	1'109.3	1'131.4	1'137.4	-8.2%	-1.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	256.7	196.8	198.6	200.4	201.5	202.5	-21.1%	-4.6%
8	Volkswirtschaft	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	4.7%	0.9%
9	Finanzen und Steuern	1'839.7	1'796.3	1'878.1	1'881.9	1'287.6	1'314.2	-28.6%	-6.5%
	<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>	<b>13'291.0</b>	<b>13'565.3</b>	<b>13'738.3</b>	<b>13'877.1</b>	<b>13'387.8</b>	<b>13'510.6</b>	<b>1.7%</b>	<b>0.3%</b>
	<i>Spezialfinanzierungen:</i>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
7201	Abwasserentsorgung Gem.betr.	959.9	1'033.8	1'062.0	1'086.9	1'093.6	1'100.3	14.6%	2.8%
7203	Abwasser Ferienhauszone (WV)	18.1	18.2	18.2	18.2	18.2	18.2	0.6%	0.1%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
7301	Abfallentsorgung	329.2	332.5	337.3	358.9	362.2	365.5	11.0%	2.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
3410	Bootshafen (Res SF1)	180.4	212.5	214.3	200.8	157.9	157.9	-12.5%	-2.6%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>	<b>1'487.7</b>	<b>1'596.9</b>	<b>1'631.8</b>	<b>1'664.9</b>	<b>1'631.9</b>	<b>1'641.9</b>	<b>10.4%</b>	<b>2.0%</b>
	<b>Aufwand total</b>	<b>14'778.7</b>	<b>15'162.2</b>	<b>15'370.1</b>	<b>15'542.0</b>	<b>15'019.7</b>	<b>15'152.5</b>	<b>2.5%</b>	<b>0.5%</b>



Funktion	ERTRAG Text							Wachstumsrate	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	318.6	383.3	384.4	385.6	386.2	386.9	21.4%	4.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	575.1	624.3	626.9	629.5	630.9	632.2	9.9%	1.9%
2	Bildung	1'385.9	1'371.8	1'384.4	1'397.1	1'403.5	1'410.0	1.7%	0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	29.6	31.1	31.1	31.1	31.1	31.1	4.7%	0.9%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	1'231.3	1'217.6	1'225.7	1'233.9	1'238.0	1'242.2	0.9%	0.2%
6	Verkehr	268.4	436.0	338.1	339.3	339.9	340.5	26.9%	4.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	42.9	44.1	44.5	44.9	45.1	45.3	5.8%	1.1%
8	Volkswirtschaft	110.0	120.0	121.2	122.4	123.0	123.6	12.4%	2.4%
9	Finanzen und Steuern	8'814.9	9'137.6	9'394.1	9'721.5	9'199.4	9'382.4	6.4%	1.3%
<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>		<b>12'776.7</b>	<b>13'365.7</b>	<b>13'550.4</b>	<b>13'905.3</b>	<b>13'397.1</b>	<b>13'594.2</b>	<b>6.4%</b>	<b>1.2%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
7201	Abwasserentsorgung Gem.betr.	959.9	1'033.8	1'062.0	1'086.9	1'093.6	1'100.3	14.6%	2.8%
7203	Abwasser Ferienhauszone (WV)	18.1	18.2	18.2	18.2	18.2	18.2	0.6%	0.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
7301	Abfallentsorgung	329.2	332.5	337.3	358.9	362.2	365.5	11.0%	2.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
3410	Bootshafen (Res SF1)	180.4	212.5	214.3	200.8	157.9	157.9	-12.5%	-2.6%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>		<b>1'487.7</b>	<b>1'596.9</b>	<b>1'631.8</b>	<b>1'664.9</b>	<b>1'631.9</b>	<b>1'641.9</b>	<b>10.4%</b>	<b>2.0%</b>
<b>Ertrag total</b>		<b>14'264.4</b>	<b>14'962.6</b>	<b>15'182.3</b>	<b>15'570.2</b>	<b>15'029.0</b>	<b>15'236.1</b>	<b>6.8%</b>	<b>1.3%</b>
<b>Handlungsspielraum</b> <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		<b>-514.3</b>	<b>-199.6</b>	<b>-187.8</b>	<b>28.3</b>	<b>9.3</b>	<b>83.6</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-130.1</b>

**5.12 Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	2'929.4	2'957.1	3'001.5	3'031.5	3'061.8	3'092.4	5.6%	1.1%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'546.5	2'341.9	2'262.4	2'280.5	2'303.0	2'350.7	-7.7%	-1.6%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	534.9	447.4	522.8	522.8	482.3	482.3	-9.8%	-2.0%
34	Finanzaufwand	91.0	155.8	156.4	157.0	157.3	157.6	73.3%	11.6%
35	Einlagen in Fonds und SF	188.3	188.5	190.4	192.3	193.3	194.2	3.1%	0.6%
36	Transferaufwand	7'207.3	7'539.8	7'699.3	7'789.7	7'853.8	7'906.8	9.7%	1.9%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	982.5	971.0	971.1	971.3	414.1	414.2	-57.8%	-15.9%
39	Interne Verrechnungen	236.5	505.6	493.7	493.7	493.7	493.7	108.8%	15.9%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	7'943.6	8'170.5	8'380.7	8'573.8	8'740.5	8'910.6	12.2%	2.3%
41	Regalien und Konzessionen	113.0	122.5	123.7	125.0	125.6	126.2	11.7%	2.2%
42	Entgelte	2'309.5	2'341.1	2'242.1	2'242.1	2'242.1	2'242.1	-2.9%	-0.6%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	199.0	219.6	221.5	223.5	224.5	225.7	13.4%	2.5%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	114.9	157.8	159.4	161.0	161.8	162.6	41.5%	7.2%
46	Transferertrag	2'086.4	2'094.2	2'091.7	2'245.4	2'273.5	2'296.2	10.1%	1.9%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	1'071.2	1'069.2	1'140.8	1'144.5	439.1	441.0	-58.8%	-16.3%
49	interne Verrechnungen	236.5	504.3	504.3	504.3	504.3	504.3	113.3%	16.4%

**5.13 Ergebnis der Finanzplanung – Allgemeiner Haushalt**

*Beträge in CHF 1'000*

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-697	-348	-411	-201	-73	-2	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	94	51	53	56	57	59	
operatives Ergebnis	-603	-298	-358	-145	-16	57	
1.c ausserordentliches Ergebnis	89	98	170	173	25	27	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-514</b>	<b>-200</b>	<b>-188</b>	<b>28</b>	<b>9</b>	<b>84</b>	<b>-780</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	626	925	6'745	3'510	2'150	2'075	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'296	7'241	9'893	12'080	
3.b bestehende Schulden	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	7'000	7'000	10'296	14'241	16'893	19'080	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	48	85	301	531	535	542	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	-1	132	257	330	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	48	85	300	663	792	872	2'759
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-514	-200	-188	28	9	84	-780
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-562</b>	<b>-285</b>	<b>-487</b>	<b>-634</b>	<b>-782</b>	<b>-788</b>	<b>-3'539</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-562	-285	-487	-634	-782	-788	-3'539
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	302	404	0	0	705
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-562</b>	<b>-285</b>	<b>-186</b>	<b>-230</b>	<b>-782</b>	<b>-788</b>	<b>-2'834</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZl	426	441	449	461	471	480	454
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.3	-0.6	-0.4	-0.5	-1.7	-1.6	-1.0



### 5.14 Planbilanz

*Beträge in CHF 1'000*

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>25'328.0</b>	<b>22'670.5</b>	<b>22'052.0</b>	<b>24'418.0</b>	<b>27'248.1</b>	<b>28'823.1</b>	<b>29'913.7</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>12'910.4</b>	<b>10'267.1</b>	<b>9'129.3</b>	<b>5'254.4</b>	<b>5'254.4</b>	<b>5'254.4</b>	<b>5'254.4</b>
<i>Veränderung</i>		-2'643.3	-1'137.8	-3'874.9	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>12'417.6</b>	<b>12'403.4</b>	<b>12'922.7</b>	<b>19'163.5</b>	<b>21'993.7</b>	<b>23'568.7</b>	<b>24'659.3</b>
<i>Veränderung</i>		-14.2	519.3	6'240.8	2'830.2	1'575.0	1'090.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	10'265.7	10'989.1	11'381.4	17'302.5	19'758.9	20'892.0	21'942.6
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	549.6	552.8	695.6	933.0	1'080.6	1'186.3	1'290.1
Abfall	0.0	0.0	0.0	100.0	384.0	368.0	352.0
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	34.2	66.4	58.6	410.8	363.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	231.3	181.3	131.3	81.3	31.3	31.3	31.3
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
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>25'328.0</b>	<b>22'670.6</b>	<b>22'052.1</b>	<b>24'418.0</b>	<b>27'248.2</b>	<b>28'823.2</b>	<b>29'913.8</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>9'096.5</b>	<b>7'193.1</b>	<b>7'193.1</b>	<b>10'488.9</b>	<b>14'434.2</b>	<b>17'086.0</b>	<b>19'273.0</b>
<i>Veränderung</i>		-1'903.4	0.0	3'295.8	3'945.3	2'651.8	2'187.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'051.7	148.3	148.3	148.3	148.3	148.3	148.3
langfristiges Fremdkapital best.	8'000.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0	7'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	3'295.8	7'241.1	9'892.9	12'079.9
<b>Eigenkapital</b>	<b>16'231.4</b>	<b>15'477.5</b>	<b>14'859.0</b>	<b>13'929.1</b>	<b>12'814.0</b>	<b>11'737.2</b>	<b>10'640.8</b>
<i>Veränderung</i>		-754.0	-618.5	-929.8	-1'115.2	-1'076.8	-1'096.4



### 5.15 Eigenkapitalnachweis

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand								
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>16'231</b>		<b>15'477</b>		<b>14'859</b>		<b>13'929</b>		<b>12'814</b>		<b>11'737</b>		<b>10'641</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	1'140.0	-82.4	1'057.6	-125.3	932.3	-126.6	805.7	-127.8	677.9	-128.5	549.4	-129.1	420.3
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	112.0	5.1	117.1	3.5	120.5	3.4	123.9	3.3	127.2	3.2	130.3	3.1	133.5
29002 Abwasserentsorgung	1'805.5	-101.5	1'504.0	-170.8	1'333.2	-180.4	1'152.8	-189.8	963.0	-195.0	767.9	-200.3	567.6
29003 Abfallentsorgung	231.7	-76.2	155.5	-69.7	85.8	-74.8	11.0	-96.4	-85.4	-99.7	-185.1	-103.0	-288.1
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	68.7	-29.4	37.3	-54.6	-17.2	-56.4	-73.7	-42.9	-116.6	6.1	-110.5	5.2	-105.3
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	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 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 Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'044.1	618.5	1'662.6	609.0	2'271.6	537.5	2'809.1	534.0	3'343.0	-25.0	3'318.0	-26.8	3'291.3
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	150.0		150.0		150.0		150.0		150.0		150.0		150.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	677.1		677.1		677.1		677.1		677.1		677.1		677.1
29301 Wasserversorgung Werterhalt	10.2	5.1	15.3	5.1	20.4	5.1	25.5	5.1	30.6	5.1	35.7	5.1	40.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'210.3	176.3	4'386.7	176.3	4'563.0	157.0	4'720.0	141.1	4'861.1	139.2	5'000.3	137.4	5'137.7
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	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
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	705.5	0.0	705.5	0.0	705.5	-301.5	403.9	-403.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	2'828.9	-707.2	2'121.7	-707.2	1'414.5	-707.2	707.3	-707.3	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
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>2'625.2</b>		<b>2'340.4</b>		<b>2'154.5</b>		<b>1'924.1</b>		<b>1'141.9</b>		<b>353.8</b>



**5.16 Amt für Gemeinden u. Raumordnung AGR-Tabelle**

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2021	genehmigt Budget 2022	Plan Budget 2022	genehmigt oder Plan Budget 2023	Planung		
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	3'187'471.00	2'911'532	2'625'207	2'340'404	2'154'486	1'924'113	1'141'874
Reserven (294)	CHF	705'450.00	705'450	705'450	705'450	403'906	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	3'892'921.00	3'616'982	3'330'657	3'045'854	2'558'393	1'924'113	1'141'874
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-275'939	-562'264	-284'803	-185'918	-230'373	-782'239
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-301'544	-403'906	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-275'939	-562'264	-284'803	-487'461	-634'279	-782'239
Steuerertrag NP (400)	CHF	7'260'440.32	6'934'000	6'709'110	6'830'546	7'062'358	7'243'553	7'404'284
Steuerertrag JP (401)	CHF	398'729.89	134'000	121'500	156'000	121'510	121'520	121'525
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		8'000'000	7'000'000	7'000'000	10'295'750	14'241'099	16'892'866
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF		1'015'000	626'000	925'000	6'745'000	3'510'000	2'150'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'328.64	458.82	1'123.32	1'016.98	845.75	629.82	371.34
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	148.94%	16.11%	-24.04%	2.63%	0.59%	3.37%	3.78%
Bilanzüberschussquotient	%	41.29%	18.91%	38.75%	33.41%	30.00%	25.59%	14.83%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	20.14%	1.46%	-0.83%	-0.20%	-0.21%	0.32%	0.00%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	4.45%	4.74%	4.73%	4.65%	6.79%	9.29%	9.93%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-1'301.66	-1'241.86	-1'036.77	-646.49	1'730.39	3'004.84	3'847.66
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	3'022.18	2'060.61	2'766.95	2'611.36	2'368.21	2'080.60	1'804.56
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