

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	2'016	2'020	2'040	2'060	2'090	2'120
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	59%	50%	53%	53%	53%	53%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	1.84%	1.88%	1.68%	1.68%	0.02%	0.42%
Eigenkapitalquote	55.63%	55.91%	56.44%	56.06%	68.13%	64.09%
Investitionsanteil	7.99%	19.60%	18.00%	11.31%	26.75%	14.90%
Selbstfinanzierungsgrad	375.88%	58.08%	43.61%	44.88%	32.09%	32.23%
Zinsbelastungsanteil	0.04%	0.02%	0.00%	0.00%	0.21%	0.55%
Nettoverschuldungsquotient	-108.63%	-77.68%	-15.59%	17.69%	84.95%	139.49%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-1'268	-820	-172	196	945	1'554
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	11'654'010	12'826'815	13'397'400	13'670'770	13'682'541	13'866'579
Ertrag	12'730'198	13'119'763	13'411'800	13'622'178	13'535'076	13'575'130
Aufwandüberschuss (-)	1'076'188	292'948	14'400	-48'592	-147'465	-291'449
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Ausgaben		2'617'000	2'461'000	1'470'000	4'210'000	2'045'000
Einnahmen		455'000	90'000	90'000	1'890'000	90'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-2'162'000	-2'371'000	-1'380'000	-2'320'000	-1'955'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-1'289'000	-2'411'000	-1'170'000	-2'260'000	-1'595'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-873'000	40'000	-210'000	-60'000	-360'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		238'000	135'000	43'000	0	0
Einnahmen		2'227'000	1'231'000	600'000	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		1'989'000	1'096'000	557'000	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		1'989'000	1'096'000	557'000	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-173'000	-1'275'000	-823'000	-2'320'000	-1'955'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		1'157'725	861'000	569'365	744'388	630'108
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-1'897'000	-2'371'000	-1'380'000	-2'320'000	-1'955'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		1'923'000	1'229'000	577'000	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-531'891	661'635	-38'365	-4'038'365	984'680
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		651'834	380'635	-272'000	-5'613'977	-340'212
Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'430'399	6'082'233	6'462'868	6'190'868	576'891
Stand flüssige Mittel per 31.12.		6'082'233	6'462'868	6'190'868	576'891	236'679
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		651'834	380'635	-272'000	-5'613'977	-340'212
Planbilanz						
Aktiven	29'335'573	30'024'352	30'326'787	30'168'689	26'120'384	26'935'648
Finanzvermögen	15'962'241	15'173'190	13'792'825	12'988'825	7'374'848	7'034'636
Verwaltungsvermögen	13'373'332	14'851'162	16'533'962	17'179'865	18'745'536	19'901'012
- Steuerfinanzierter Haushalt	7'513'246	8'258'534	10'117'934	10'690'892	12'323'655	13'256'972
- Eigenwirtschaftsbetriebe	5'860'087	6'592'628	6'416'028	6'488'973	6'421'881	6'644'040
Passiven	29'335'573	30'024'352	30'326'787	30'168'689	26'120'384	26'935'648
Fremdkapital	13'405'172	13'516'353	13'441'788	13'393'521	9'350'205	10'329'884
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'246'570	6'208'205	6'169'840	6'131'475	2'093'110	3'077'790
- Übriges Fremdkapital	7'158'602	7'308'148	7'271'948	7'262'046	7'257'095	7'252'094
Eigenkapital	15'930'401	16'507'999	16'884'999	16'775'169	16'770'179	16'605'764
- Zweckgebundenes Eigenkapital	3'623'843	3'908'493	4'071'093	4'209'855	4'352'331	4'479'365
- Zweckfreies Eigenkapital	12'306'558	12'599'506	12'813'906	12'565'314	12'417'849	12'126'400

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	2'305'563	2'068'300	2'186'100	2'223'200	2'260'300	2'297'400

Kommentar

Mittels Finanz- und Aufgabenplanung werden die Gemeindeaufgaben auf die verfügbaren Mittel abgestimmt. Sie dient neben der zielgerichteten Steuerung auch der Koordination von Massnahmen, Transparenz über die Entwicklung des Rechnungsergebnisses und des Eigenkapitals sowie damit einhergehend über die notwendige Entwicklung des Steuerfusses ist unentbehrlich. Zudem zeigen sich im FAP auch die Auswirkungen der Investitionen auf die Verschuldung.

Der FAP wird jährlich im Sinne einer rollenden Planung für mindestens vier Jahre erstellt (Budgetjahr und die folgenden drei Planjahre) und enthält gemäss § 95 Gemeindegesetz:

- die finanz- und wirtschaftspolitischen Eckdaten
- die Investitionsplanung
- die Planerfolgsrechnung
- die Planbilanz
- die Plangeldflussrechnung.

Der FAP wird vom Gemeindevorstand beschlossen und der Gemeindeversammlung gleichzeitig mit der Budgetvorlage zur Kenntnis gebracht. Er wird öffentlich aufgelegt. Die Rechnungsprüfungskommission hat keinen Anspruch zum FAP Stellung zu nehmen. Sie wird ihn aber zur Beurteilung der finanziellen Entwicklung der Gemeinde heranziehen.

Die heutige Zeit ist geprägt von vielen Unsicherheiten. Die Welt sieht sich mit Problemen wie Klimawandel, Energieknappheit, Versorgungssicherheit, Corona-Pandemie oder dem Ukrainekrieg konfrontiert. In diesem Umfeld liegen Fragen auf der Hand wie: Wie hoch wird die Inflation sein? Welche Zinsentwicklung ist zu erwarten? Werden die Steuererträge - insbesondere die Grundstückgewinnsteuern - ihr hohes Niveau halten können? Der Finanzplan versucht, alle diese Faktoren zu berücksichtigen.

Die Finanzplanung 2023 bis 2026 rechnet mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 53 %. In den vier Planjahren sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 8'000'000 Franken vorgesehen. Für eine kleinere Gemeinde ist das viel. Dementsprechend sinkt auch der Selbstfinanzierungsgrad auf unter 40 %, was auf eine grössere Neuverschuldung hindeutet. Allerdings zeigen die Erfahrungen aus der Vergangenheit, dass nicht alle geplanten Investitionsprojekte realisiert werden können, und dass die Erfolgsrechnungen in der Regel wesentlich besser abschliessen als vorausgesagt. Deshalb, und auch aufgrund der guten finanziellen Lage mit einem Nettovermögen von 1'268 Franken pro Einwohner am 31.12.2021, ist es für den Gemeinderat verantwortbar, einen Finanzplan vorzulegen, der gegen Ende der Planperiode Aufwandüberschüsse und eine ungenügende Selbstfinanzierung ausweist.

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	292'948	14'400	-48'592	-147'465	-291'449
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	284'650	162'600	138'762	142'475	127'034
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	684'170	688'200	734'097	754'329	799'524
+	Einlagen in Fonds	0	8'800	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	-6'132	-40'000	-4'902	-4'951	-5'001
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	200'000	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	-200'000	0	0
Selbstfinanzierung		1'255'636	1'034'000	619'365	744'388	630'108
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'162'000	2'371'000	1'380'000	2'320'000	1'955'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-906'364	-1'337'000	-760'635	-1'575'612	-1'324'892
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		58.08%	43.61%	44.88%	32.09%	32.23%
Bereinigung Veränderungen Fonds		6'132	31'200	4'902	4'951	5'001
Veränderung der Nettoverschuldung		-900'232	-1'305'800	-755'733	-1'570'661	-1'319'891

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aufwand								
30	Personalaufwand	1'547'954.01	1'563'000	1'563'000	1'396'500	1'393'830	1'421'703	1'450'134
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'792'157.61	1'875'200	1'875'200	1'950'200	1'965'864	1'952'529	1'996'894
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	689'745.60	691'500	671'030	677'400	723'954	741'685	788'005
34	Finanzaufwand	111'482.42	91'800	94'164	80'400	79'641	104'780	147'364
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	159'188.07	276'200	284'650	173'200	142'312	142'475	127'034
36	Transferaufwand	6'322'534.01	7'216'100	7'215'941	7'798'200	8'101'644	8'059'344	8'096'419
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	10'000	10'000	5'000	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	200'000	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'030'948.00	1'110'400	1'112'831	1'116'500	1'263'526	1'260'025	1'260'729
Total Aufwand		11'654'009.72	12'834'200	12'826'815	13'397'400	13'670'770	13'682'541	13'866'579
Ertrag								
40	Fiskalertrag	3'105'304.85	2'578'900	3'063'800	2'734'000	2'771'100	2'808'200	2'845'300
41	Regalien und Konzessionen	710.00	500	500	600	600	600	600
42	Entgelte	1'540'039.85	1'525'600	1'525'600	1'492'600	1'492'600	1'492'600	1'492'600
43	Übrige Erträge	1'530.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	838'855.76	256'400	256'400	281'100	281'100	281'100	281'100
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	13'061.68	15'000	6'132	41'800	8'452	4'951	5'001
46	Transferertrag	6'199'747.57	7'144'500	7'144'500	7'740'200	7'604'800	7'687'600	7'689'800
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	10'000	10'000	5'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	200'000	0	0
49	Interne Verrechnungen	1'030'948.00	1'110'400	1'112'831	1'116'500	1'263'526	1'260'025	1'260'729
Total Ertrag		12'730'197.71	12'641'300	13'119'763	13'411'800	13'622'178	13'535'076	13'575'130
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'076'187.99	-192'900	292'948	14'400	-48'592	-147'465	-291'449

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30	Personalaufwand	1'547'954.01	1'563'000	1'563'000	1'396'500	1'393'830	1'421'703	1'450'134
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'792'157.61	1'875'200	1'875'200	1'950'200	1'965'864	1'952'529	1'996'894
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	689'745.60	691'500	671'030	677'400	723'954	741'685	788'005
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	159'188.07	276'200	284'650	173'200	142'312	142'475	127'034
36	Transferaufwand	6'322'534.01	7'216'100	7'215'941	7'798'200	8'101'644	8'059'344	8'096'419
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	10'000	10'000	5'000	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		10'511'579.30	11'632'000	11'619'820	12'000'500	12'327'603	12'317'736	12'458'486
40	Fiskalertrag	3'105'304.85	2'578'900	3'063'800	2'734'000	2'771'100	2'808'200	2'845'300
41	Regalien und Konzessionen	710.00	500	500	600	600	600	600
42	Entgelte	1'540'039.85	1'525'600	1'525'600	1'492'600	1'492'600	1'492'600	1'492'600
43	Übrige Erträge	1'530.00	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	13'061.68	15'000	6'132	41'800	8'452	4'951	5'001
46	Transferertrag	6'199'747.57	7'144'500	7'144'500	7'740'200	7'604'800	7'687'600	7'689'800
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	10'000	10'000	5'000	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		10'860'393.95	11'274'500	11'750'532	12'014'200	11'877'552	11'993'951	12'033'301
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		348'814.65	-357'500	130'712	13'700	-450'051	-323'785	-425'185
34	Finanzaufwand	111'482.42	91'800	94'164	80'400	79'641	104'780	147'364
44	Finanzertrag	838'855.76	256'400	256'400	281'100	281'100	281'100	281'100
Ergebnis aus Finanzierung		727'373.34	164'600	162'236	200'700	201'459	176'320	133'736
Operatives Ergebnis		1'076'187.99	-192'900	292'948	214'400	-248'592	-147'465	-291'449
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	200'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	200'000	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0	-200'000	200'000	0	0
Interne Verrechnungen								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'030'948.00	1'110'400	1'112'831	1'116'500	1'263'526	1'260'025	1'260'729
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'030'948.00	1'110'400	1'112'831	1'116'500	1'263'526	1'260'025	1'260'729
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		11'654'009.72	12'834'200	12'826'815	13'397'400	13'670'770	13'682'541	13'866'579
Total Ertrag		12'730'197.71	12'641'300	13'119'763	13'411'800	13'622'178	13'535'076	13'575'130
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'076'187.99	-192'900	292'948	14'400	-48'592	-147'465	-291'449

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'325'459.78	1'276'209.85	2'548'800	1'285'500	2'542'853	1'285'500	2'554'000	1'232'700	2'545'074	1'232'700	2'606'603	1'232'700	2'644'708	1'232'700
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	811'756.29	396'111.04	847'400	463'800	847'374	463'800	924'800	433'800	922'336	428'800	930'326	428'800	938'476	428'800
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	150'743.15	0.00	163'600	1'000	163'625	1'000	178'600	1'000	179'097	1'000	179'577	1'000	178'943	1'000
4	Gesundheit	845'195.58	7'847.00	944'500	0	944'500	0	1'001'900	0	1'001'950	0	1'002'001	0	1'002'053	0
5	Soziale Sicherheit	2'650'442.97	1'135'947.85	3'121'900	1'566'500	3'121'861	1'566'500	2'977'700	1'406'700	2'984'095	1'406'700	2'990'896	1'406'700	2'996'283	1'406'700
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'147'277.89	122'885.35	1'128'700	128'400	1'142'652	128'400	1'179'300	561'100	1'295'468	561'100	1'296'165	561'100	1'337'746	561'100
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'294'980.69	985'121.56	1'400'800	1'113'100	1'388'603	1'112'960	1'406'200	998'900	1'440'753	1'031'461	1'424'111	1'029'299	1'432'352	1'030'724
8	Volkswirtschaft	172'095.45	240'035.00	178'900	196'100	178'903	196'100	199'900	201'100	192'856	201'100	197'579	201'100	198'540	201'100
9	Finanzen und Steuern	2'256'057.92	8'566'040.06	2'499'600	7'886'900	2'496'444	8'365'503	2'975'000	8'576'500	3'109'141	8'759'317	3'055'284	8'674'377	3'137'478	8'713'006
Ertrags-/Aufwandüberschuss		11'654'009.72	12'730'197.71	12'834'200	12'641'300	12'826'815	13'119'763	13'397'400	13'411'800	13'670'770	13'622'178	13'682'541	13'535'076	13'866'579	13'575'130
		1'076'187.99			192'900	292'948		14'400			48'592		147'465		291'449
		12'730'197.71	12'730'197.71	12'834'200	12'834'200	13'119'763	13'119'763	13'411'800	13'411'800	13'670'770	13'670'770	13'682'541	13'682'541	13'866'579	13'866'579

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'176.40	0.00	3'100	0	3'100	0	3'100	0	3'162	0	3'225	0	3'289	0
7710	Friedhof und Bestattung	79'979.52	2'081.25	91'600	1'500	91'610	1'500	96'500	1'500	87'731	1'500	83'306	1'500	84'442	1'500
7900	Raumordnung	9'416.07	0.00	14'200	0	14'200	0	48'700	0	49'604	0	9'726	0	9'850	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	1'515.00	0.00	1'500	0	1'515	0	1'500	0	0	0	0	0	0	0
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	0.00	0.00	1'500	0	1'500	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'095.50	0.00	6'300	2'000	6'300	2'000	3'300	0	3'366	0	3'433	0	3'501	0
8200	Forstwirtschaft	132'022.95	0.00	121'700	0	121'688	0	127'800	0	127'806	0	127'806	0	127'806	0
8300	Jagd und Fischerei	0.00	1'134.20	0	1'100	0	1'100	0	1'100	0	1'100	0	1'100	0	1'100
8400	Tourismus	14'005.00	0.00	34'000	0	34'000	0	23'000	0	23'484	0	27'732	0	28'209	0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	18'662.60	1'265.00	10'300	0	10'300	0	16'300	7'000	9'800	7'000	9'800	7'000	9'800	7'000
8600	Banken und Versicherungen	0.00	190'849.80	0	146'000	0	146'000	0	146'000	0	146'000	0	146'000	0	146'000
8710	Elektrizität	0.00	467'86.00	0	47'000	0	47'000	20'000	47'000	20'400	47'000	20'808	47'000	21'224	47'000
8730	Nichtelektrische Energie	2'794.40	0.00	3'600	0	3'600	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'721.30	2'353'994.05	25'000	2'097'900	25'000	2'132'800	26'400	2'251'000	26'400	2'288'100	26'400	2'325'200	26'400	2'362'300
9101	Sondersteuern	5'975.00	751'310.80	5'900	481'000	5'900	931'000	6'400	483'000	6'400	483'000	6'400	483'000	6'400	483'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'042'914.00	4'734'733.00	2'296'600	5'164'400	2'296'600	5'164'400	2'548'500	5'657'000	2'792'600	5'521'600	2'717'800	5'604'400	2'756'000	5'606'600
9610	Zinsen	31'863.50	46'338.76	36'000	42'300	36'292	44'803	34'800	43'200	92'184	133'117	118'697	128'277	162'691	127'606
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	151'182.32	91'910.10	112'300	76'800	115'652	76'800	109'100	93'000	151'557	93'000	145'987	93'000	145'987	93'000
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf	1'789.30	574'765.90	0	0	2'000	0	1'000	0	0	0	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	374.95	0	700	0	700	0	500	0	500	0	500	0	500
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0	0	0	0	200'000	0	0	200'000	0	0	0	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	12'612.50	12'612.50	23'800	23'800	15'000	15'000	48'800	48'800	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betrieb 1		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	90'546.19	159'100	159'216	58'000	36'215	35'302	29'265
7101		Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	90'546.19	159'100	159'216	58'000	36'215	35'302	29'265
Aufwand	3		314'347.74	369'400	369'234	351'000	389'255	390'531	396'921
	30	Personalaufwand	5'961.05	17'600	17'600	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'851.07	112'400	112'400	113'600	116'192	118'867	121'389
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100'477.58	114'800	113'452	114'100	112'445	111'195	116'700
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	29'701.04	29'300	31'074	33'500	34'374	34'374	34'374
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	73'357.00	95'300	94'708	89'800	126'244	126'095	124'458
Ertrag	4		404'893.93	528'500	528'450	409'000	425'470	425'833	426'186
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	385'602.93	398'000	398'000	389'000	389'000	389'000	389'000
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	14'280.00	125'500	125'500	14'500	14'500	14'500	14'500
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	5'011.00	5'000	4'950	5'500	21'970	22'333	22'686
			0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
	30	Personalaufwand							
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							
	34	Finanzaufwand							
	36	Transferaufwand							
	37	Durchlaufende Beiträge							
	38	Ausserordentlicher Aufwand							
	39	Interne Verrechnungen							
Ertrag	4		0.00	0	0	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag							
	41	Regalien und Konzessionen							
	42	Entgelte							
	43	Übrige Erträge							
	44	Finanzertrag							
	46	Transferertrag							
	47	Durchlaufende Beiträge							
	48	Ausserordentlicher Ertrag							
	49	Interne Verrechnungen							

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betrieb 2		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	58'264.88	104'600	121'736	106'400	106'096	101'500	95'058
7201		Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	58'264.88	104'600	121'736	106'400	106'096	101'500	95'058
Aufwand	3		296'069.35	249'200	231'986	247'600	261'073	266'730	274'187
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	55'167.82	53'500	53'500	58'000	59'240	60'512	61'759
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'229.47	27'000	10'056	6'400	7'659	11'045	16'289
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	190'615.06	136'900	136'878	142'400	142'378	142'378	142'378
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	23'057.00	31'800	31'552	40'800	51'795	52'795	53'761
Ertrag	4		354'334.23	353'800	353'722	354'000	367'169	368'230	369'245
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	350'758.23	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	3'576.00	3'800	3'722	4'000	17'169	18'230	19'245
			0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
	30	Personalaufwand							
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							
	34	Finanzaufwand							
	36	Transferaufwand							
	37	Durchlaufende Beiträge							
	38	Ausserordentlicher Aufwand							
	39	Interne Verrechnungen							
Ertrag	4		0.00	0	0	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag							
	41	Regalien und Konzessionen							
	42	Entgelte							
	43	Übrige Erträge							
	44	Finanzertrag							
	46	Transferertrag							
	47	Durchlaufende Beiträge							
	48	Ausserordentlicher Ertrag							
	49	Interne Verrechnungen							

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betrieb 3		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	-10'826.18	3'700	3'698	-1'800	-3'550	5'673	2'711
7301		Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	-10'826.18	3'700	3'698	-1'800	-3'550	5'673	2'711
Aufwand	3		220'356.15	221'200	221'190	230'400	233'322	224'063	227'082
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	131'236.12	126'100	126'100	145'100	148'002	150'963	153'982
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'098.00	12'100	12'099	12'100	12'099	0	0
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	59'101.03	60'000	60'000	63'000	63'000	63'000	63'000
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	17'921.00	23'000	22'991	10'200	10'221	10'100	10'100
Ertrag	4		209'529.97	224'900	224'888	228'600	229'772	229'736	229'793
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	209'114.97	224'500	224'500	228'200	228'200	228'200	228'200
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	415.00	400	388	400	1'572	1'536	1'593
			0.00	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		0.00	0	0	0	0	0	0
	30	Personalaufwand							
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							
	34	Finanzaufwand							
	36	Transferaufwand							
	37	Durchlaufende Beiträge							
	38	Ausserordentlicher Aufwand							
	39	Interne Verrechnungen							
Ertrag	4		0.00	0	0	0	0	0	0
	40	Fiskalertrag							
	41	Regalien und Konzessionen							
	42	Entgelte							
	43	Übrige Erträge							
	44	Finanzertrag							
	46	Transferertrag							
	47	Durchlaufende Beiträge							
	48	Ausserordentlicher Ertrag							
	49	Interne Verrechnungen							

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
50	Sachanlagen	2'054'000	2'461'000	1'470'000	4'110'000	2'045'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	25'000	0	0	0	0
54	Darlehen	247'000	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	239'000	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	52'000	0	0	100'000	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		2'617'000	2'461'000	1'470'000	4'210'000	2'045'000
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	116'000	90'000	90'000	1'890'000	90'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	339'000	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		455'000	90'000	90'000	1'890'000	90'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		2'617'000	2'461'000	1'470'000	4'210'000	2'045'000
Total Investitionseinnahmen		455'000	90'000	90'000	1'890'000	90'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'162'000	-2'371'000	-1'380'000	-2'320'000	-1'955'000

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
70	Investitionen in Sachanlagen	35'000	0	0	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	203'000	135'000	43'000	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		238'000	135'000	43'000	0	0
Einnahmen						
80	Verkauf von Sachanlagen	1'960'000	1'230'000	600'000	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	265'000	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	2'000	1'000	0	0	0
Total Einnahmen		2'227'000	1'231'000	600'000	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		238'000	135'000	43'000	0	0
Total Einnahmen		2'227'000	1'231'000	600'000	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		1'989'000	1'096'000	557'000	0	0

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	311'000	0	950'000	0	250'000	0	1'000'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	83'000	48'000	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	156'000	156'000	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	913'000	0	1'121'000	0	770'000	0	280'000	0	1'330'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'154'000	251'000	390'000	90'000	450'000	90'000	2'900'000	1'890'000	715'000	90'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	30'000	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		2'617'000	455'000	2'461'000	90'000	1'470'000	90'000	4'210'000	1'890'000	2'045'000	90'000
		2'617'000	2'617'000	2'461'000	2'461'000	1'470'000	1'470'000	4'210'000	4'210'000	2'045'000	2'045'000

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aktiven	29'335'573.08	30'024'352	30'326'787	30'168'689	26'120'384	26'935'648
Finanzvermögen	15'962'240.93	15'173'190	13'792'825	12'988'825	7'374'848	7'034'636
Umlaufvermögen	6'941'582.53	8'141'532	7'857'167	7'610'167	1'996'190	1'655'978
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'430'398.92	6'082'233	6'462'868	6'190'868	576'891	236'679
Forderungen	1'474'298.86	1'999'299	1'324'299	1'349'299	1'349'299	1'349'299
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0.00	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0	0	0	0	0
Vorräte und angefangene Arbeiten	36'884.75	60'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Anlagevermögen FV*	9'020'658.40	7'031'658	5'935'658	5'378'658	5'378'658	5'378'658
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	9'020'658.40	7'031'658	5'935'658	5'378'658	5'378'658	5'378'658
Verwaltungsvermögen	13'373'332.15	14'851'162	16'533'962	17'179'865	18'745'536	19'901'012
Anlagevermögen VV*	13'373'332.15	14'851'162	16'533'962	17'179'865	18'745'536	19'901'012
Steuerfinanzierter Haushalt	7'513'245.55	8'258'534	10'117'934	10'690'892	12'323'655	13'256'972
Eigenwirtschaftsbetriebe	5'860'086.60	6'592'628	6'416'028	6'488'973	6'421'881	6'644'040
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	4'243'011.35	5'040'085	4'924'385	4'909'466	4'745'797	4'876'624
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'580'779.62	1'528'345	1'479'545	1'579'508	1'676'085	1'767'418
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	36'295.63	24'197	12'097	-2	-2	-2
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>22'393'990.55</i>	<i>21'882'820</i>	<i>22'469'620</i>	<i>22'558'523</i>	<i>24'124'194</i>	<i>25'279'671</i>
Passiven	29'335'573.08	30'024'352	30'326'787	30'168'689	26'120'384	26'935'648
Fremdkapital	13'405'171.71	13'516'353	13'441'788	13'393'521	9'350'205	10'329'884
Laufende Verbindlichkeiten	3'495'874.00	3'700'000	3'700'000	3'700'000	3'700'000	3'700'000
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'246'570.00	6'208'205	6'169'840	6'131'475	2'093'110	3'077'790
Passive Rechnungsabgrenzungen	48'848.00	6'400	6'400	6'400	6'400	6'400
Kurz- und langfristige Rückstellungen	26'000.00	20'000	15'000	10'000	10'000	10'000
Fonds im Fremdkapital	40'793.00	40'793	40'793	40'793	40'793	40'793
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	3'547'086.71	3'540'955	3'509'755	3'504'853	3'499'902	3'494'901
Eigenkapital	15'930'401.37	16'507'999	16'884'999	16'775'169	16'770'179	16'605'764
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	3'623'843.14	3'908'493	4'071'093	4'209'855	4'352'331	4'479'365
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'979'822.94	2'139'039	2'197'039	2'233'254	2'268'556	2'297'821
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'488'754.60	1'610'490	1'716'890	1'822'987	1'924'487	2'019'545
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	155'265.60	158'964	157'164	153'614	159'287	161'998
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Fonds im Eigenkapital	0.00	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0	0	0	0	0
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0.00	0	200'000	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	12'306'558.23	12'599'506	12'613'906	12'565'314	12'417'849	12'126'400
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	292'948	14'400	-48'592	-147'465	-291'449
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	684'170	688'200	734'097	754'329	799'524
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-25'000	-25'000	-25'000	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-23'115	-10'000	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	2'000	1'000	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	-201'000	-134'000	-20'000	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	197'652	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-42'448	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-6'000	-5'000	-5'000	0	0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	278'518	131'400	133'860	137'524	122'033
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	200'000	-200'000	0	0
-	Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'157'725	861'000	569'365	744'388	630'108
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'617'000	-2'461'000	-1'470'000	-4'210'000	-2'045'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	455'000	90'000	90'000	1'890'000	90'000
=	<i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-2'162'000</i>	<i>-2'371'000</i>	<i>-1'380'000</i>	<i>-2'320'000</i>	<i>-1'955'000</i>
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	265'000	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'897'000	-2'371'000	-1'380'000	-2'320'000	-1'955'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen						
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	1'989'000	1'096'000	557'000	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV (realisiert)	-2'000	-1'000	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	201'000	134'000	20'000	0	0
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-265'000	0	0	0	0
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	1'923'000	1'229'000	577'000	0	0
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	26'000	-1'142'000	-803'000	-2'320'000	-1'955'000
Finanzierungstätigkeit						
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-38'365	-38'365	-38'365	-4'038'365	984'680
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-500'000	700'000	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	6'474	0	0	0	0
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-531'891	661'635	-38'365	-4'038'365	984'680
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	651'834	380'635	-272'000	-5'613'977	-340'212
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	5'430'399	6'082'233	6'462'868	6'190'868	576'891
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	6'082'233	6'462'868	6'190'868	576'891	236'679
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	651'834	380'635	-272'000	-5'613'977	-340'212
	Abweichung	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Finanzkennzahlen gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	1.84%	1.96%	1.88%	1.68%	1.68%	0.02%	0.42%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	55.63%	55.91%	55.91%	56.44%	56.06%	68.13%	64.09%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	7.99%	24.67%	19.60%	18.00%	11.31%	26.75%	14.90%
		Beurteilung	3	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	375.88%	25.27%	58.08%	43.61%	44.88%	32.09%	32.23%
		Beurteilung	1	3	2	3	3	3	3
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	0.04%	0.02%	0.02%	0.00%	0.00%	0.21%	0.55%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-108.63%	-78.98%	-77.68%	-15.59%	17.69%	84.95%	139.49%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	2
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-1'268	-820	-820	-172	196	945	1'554
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	2

Berechnungsdaten

Einwohnerbestand per Ende Jahr	2'016	2'020	2'020	2'040	2'060	2'090	2'120

Kurz- und langfristige Schulden

+ (201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'246'570.00	6'208'205.00	6'208'205.00	6'169'840.00	6'131'475.00	2'093'110.00	3'077'790.00
Total	6'246'570.00	6'208'205.00	6'208'205.00	6'169'840.00	6'131'475.00	2'093'110.00	3'077'790.00

* 5.00% Zinsbelastung	312'328.50	310'410.25	310'410.25	308'492.00	306'573.75	104'655.50	153'889.50
-----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Finanzvermögensertrag

+ 440 Zinsertrag	4'799.76	7'600.00	7'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00
+ 442 Beteiligungsertrag FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 443 Liegenschaftenertrag FV	91'910.10	76'800.00	76'800.00	93'000.00	93'000.00	93'000.00	93'000.00
Total	96'709.86	84'400.00	84'400.00	102'600.00	102'600.00	102'600.00	102'600.00

Laufender Ertrag

+ 40 Fiskalertrag	3'105'304.85	2'578'900.00	3'063'800.00	2'734'000.00	2'771'100.00	2'808'200.00	2'845'300.00
+ 41 Regalien und Konzessionen	710.00	500.00	500.00	600.00	600.00	600.00	600.00
+ 42 Entgelte	1'540'039.85	1'525'600.00	1'525'600.00	1'492'600.00	1'492'600.00	1'492'600.00	1'492'600.00
+ 43 Übrige Erträge	1'530.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 44 Finanzertrag	838'855.76	256'400.00	256'400.00	281'100.00	281'100.00	281'100.00	281'100.00
+ 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	13'061.68	15'000.00	6'132.00	41'800.00	8'451.61	4'951.00	5'001.00
+ 46 Transferertrag	6'199'747.57	7'144'500.00	7'144'500.00	7'740'200.00	7'604'800.00	7'687'600.00	7'689'800.00
Total	11'699'249.71	11'520'900.00	11'996'932.00	12'290'300.00	12'158'651.61	12'275'051.00	12'314'401.00

Zweckfreies Eigenkapital

+ 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12'306'558.23	12'599'505.82	12'599'505.82	12'613'905.82	12'565'313.67	12'417'848.51	12'126'399.63
+ 294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
+ 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	12'306'558.23	12'599'505.82	12'599'505.82	12'813'905.82	12'565'313.67	12'417'848.51	12'126'399.63

Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel

+ 2 Total Passiven	29'335'573.08	30'024'351.71	30'024'351.71	30'326'786.71	30'168'689.49	26'120'383.81	26'935'648.09
- 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-3'587'879.71	-3'581'747.71	-3'581'747.71	-3'550'547.71	-3'545'645.71	-3'540'694.71	-3'535'693.71
- 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'623'843.14	-3'908'493.18	-3'908'493.18	-4'071'093.18	-4'209'855.11	-4'352'330.59	-4'479'364.75
- 291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	22'123'850.23	22'534'110.82	22'534'110.82	22'705'145.82	22'413'188.67	18'227'358.51	18'920'589.63

Bruttoinvestitionen

+ 50 Sachanlagen			2'054'000.00	2'461'000.00	1'470'000.00	4'110'000.00	2'045'000.00
+ 51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 52 Immaterielle Anlagen			25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 54 Darlehen			247'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 55 Beteiligungen und Grundkapitalien			239'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 56 Eigene Investitionsbeiträge			52'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00
Total	841'333.40	3'514'000.00	2'617'000.00	2'461'000.00	1'470'000.00	4'210'000.00	2'045'000.00

Gesamtausgaben

+ (50-56) Bruttoinvestitionen	841'333.40	3'514'000.00	2'617'000.00	2'461'000.00	1'470'000.00	4'210'000.00	2'045'000.00
+ 30 Personalaufwand	1'547'954.01	1'563'000.00	1'563'000.00	1'396'500.00	1'393'830.00	1'421'703.00	1'450'134.00
+ 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'792'157.61	1'875'200.00	1'875'200.00	1'950'200.00	1'965'864.00	1'952'529.00	1'996'894.00
- 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 34 Finanzaufwand	111'482.42	91'800.00	94'164.00	80'400.00	79'641.00	104'780.00	147'364.00
- 344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ 36 Transferaufwand	6'322'534.01	7'216'100.00	7'215'940.75	7'798'200.00	8'101'643.68	8'059'343.68	8'096'418.68
- 364 Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-79'208.33	-13'300.00	-13'140.75	-10'800.00	-10'143.68	-12'643.68	-11'518.68
Total	10'536'253.12	14'246'800.00	13'352'164.00	13'675'500.00	13'000'835.00	15'735'712.00	13'724'292.00

Selbstfinanzierung

+ 9000 Ertragsüberschuss	1'076'187.99	0.00	292'947.59	14'400.00	0.00	0.00	0.00
- 9001 Aufwandüberschuss	0.00	-192'900.00	0.00	0.00	-48'592.15	-147'465.16	-291'448.88
+ 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	689'745.60	691'500.00	671'029.62	677'400.00	723'953.54	741'685.00	788'005.04
+ 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	159'188.07	276'200.00	284'650.04	173'200.00	142'311.54	142'475.48	127'034.16
- 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-13'061.68	-15'000.00	-6'132.00	-41'800.00	-8'451.61	-4'951.00	-5'001.00

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+	364	Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	79'208.33	13'300.00	13'140.75	10'800.00	10'143.68	12'643.68	11'518.68
+	389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
-	466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	-200'000.00	0.00	0.00
-	4490	Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			1'991'268.31	773'100.00	1'255'636.00	1'034'000.00	619'365.00	744'388.00	630'108.00
Nettoinvestitionen									
+	50	Sachanlagen			2'054'000.00	2'461'000.00	1'470'000.00	4'110'000.00	2'045'000.00
+	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	52	Immaterielle Anlagen			25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	54	Darlehen			247'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	55	Beteiligungen und Grundkapitalen			239'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	56	Eigene Investitionsbeiträge			52'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00
-	60	Übertragung von Sachanlagen in das FV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das FV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			-116'000.00	-90'000.00	-90'000.00	-1'890'000.00	-90'000.00
-	64	Rückzahlung von Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	65	Übertragung von Beteiligungen in das FV			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			-339'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			529'765.66	3'059'000.00	2'162'000.00	2'371'000.00	1'380'000.00	2'320'000.00	1'955'000.00
Nettozinsaufwand									
+	340	Zinsaufwand	9'600.00	9'600.00	9'964.00	9'600.00	9'841.00	34'980.00	77'564.00
-	440	Zinsertrag	-4'799.76	-7'600.00	-7'600.00	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00
Total			4'800.24	2'000.00	2'364.00	0.00	241.00	25'380.00	67'964.00
Nettoschuld I									
+	20	Fremdkapital	13'405'171.71	13'516'352.71	13'516'352.71	13'441'787.71	13'393'520.71	9'350'204.71	10'329'883.71
-	10	Finanzvermögen	-15'962'240.93	-15'173'189.93	-15'173'189.93	-13'792'824.93	-12'988'824.93	-7'374'847.93	-7'034'635.93
Total			-2'557'069.22	-1'656'837.22	-1'656'837.22	-351'037.22	404'695.78	1'975'356.78	3'295'247.78
Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen									
+	400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'219'252.35	1'962'700.00	1'995'508.00	2'107'200.00	2'142'036.00	2'176'872.00	2'211'708.00
+	401	Direkte Steuern juristische Personen	134'741.70	135'200.00	137'292.00	143'800.00	146'064.00	148'328.00	150'592.00
Total			2'353'994.05	2'097'900.00	2'132'800.00	2'251'000.00	2'288'100.00	2'325'200.00	2'362'300.00