

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	2'044	2'050	2'060	2'080	2'110	2'140
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	50%	53%	53%	54%	54%	54%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	1.83%	1.60%	1.58%	1.65%	2.04%	2.03%
Eigenkapitalquote	54.37%	55.94%	56.11%	55.71%	52.70%	51.93%
Investitionsanteil	18.57%	8.40%	24.65%	39.38%	15.12%	1.43%
Selbstfinanzierungsgrad	68.32%	168.76%	24.89%	15.27%	33.11%	747.72%
Zinsbelastungsanteil	0.05%	0.00%	-0.04%	0.71%	1.52%	1.63%
Nettoverschuldungsquotient	-98.73%	-116.61%	9.07%	233.10%	293.96%	266.40%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-953	-1'280	90	2'417	3'042	2'752
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	12'799'682	13'396'646	13'954'800	14'043'151	14'375'346	14'402'557
Ertrag	13'067'885	13'952'121	13'991'500	13'923'380	13'961'430	13'994'363
Aufwandüberschuss (-)	268'203	555'474	36'700	-119'771	-413'916	-408'194
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Ausgaben		1'029'000	3'871'000	7'696'000	2'140'000	175'000
Einnahmen		90'000	145'000	1'995'000	90'000	90'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-939'000	-3'726'000	-5'701'000	-2'050'000	-85'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-759'000	-3'576'000	-5'341'000	-1'770'000	-25'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-180'000	-150'000	-360'000	-280'000	-60'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		0	140'000	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		0	-140'000	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	-140'000	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-939'000	-3'866'000	-5'701'000	-2'050'000	-85'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		1'543'330	897'500	959'229	678'678	635'562
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-939'000	-3'726'000	-5'701'000	-2'050'000	-85'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		-150'000	2'360'000	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-38'365	-38'365	-38'365	984'680	-15'320
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		415'965	-506'865	-4'780'136	-386'642	535'242
Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'392'347	5'808'312	5'301'447	521'311	134'669
Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'808'312	5'301'447	521'311	134'669	669'911
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		415'965	-506'865	-4'780'136	-386'642	535'242
Planbilanz						
Aktiven	30'686'293	31'526'537	31'679'972	31'791'511	32'500'872	32'206'459
Finanzvermögen	16'102'135	16'693'100	13'851'235	9'096'099	8'709'457	9'244'699
Verwaltungsvermögen	14'584'158	14'833'437	17'828'737	22'695'412	23'791'416	22'961'760
- Steuerfinanzierter Haushalt	8'269'839	8'468'621	11'440'021	16'069'312	17'018'680	16'265'193
- Eigenwirtschaftsbetriebe	6'314'319	6'364'816	6'388'716	6'626'101	6'772'736	6'696'567
Passiven	30'686'293	31'526'537	31'679'972	31'791'511	32'500'872	32'206'459
Fremdkapital	14'153'951	14'068'115	14'036'150	14'122'927	15'128'112	15'133'502
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'208'205	6'169'840	6'131'475	6'093'110	7'077'790	7'062'470
- Übriges Fremdkapital	7'945'746	7'898'275	7'904'675	8'029'817	8'050'322	8'071'032
Eigenkapital	16'532'341	17'458'421	17'643'821	17'668'584	17'372'760	17'072'956
- Zweckgebundenes Eigenkapital	3'957'580	4'128'185	4'276'885	4'421'419	4'539'511	4'647'901
- Zweckfreies Eigenkapital	12'574'761	13'330'236	13'366'936	13'247'165	12'833'249	12'425'055

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	1'913'743	2'186'100	1'984'900	2'102'000	2'128'999	2'156'000

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 Finanzen der Politischen Gemeinde Wila hat viele nicht oder nur begrenzt beeinflussbare Faktoren, welche die Finanzen stark beeinträchtigen, insbesondere in den Bereichen Soziales, Gesundheit und bei den Steuereinnahmen. Der Finanzplan versucht, alle diese Faktoren zu berücksichtigen.

Die Finanzplanung 2024 bis 2027 rechnet mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 53 % für das Jahr 2024; ab 2025 mit 54 %. In den vier Planjahren sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 11'500'000 Franken vorgesehen. Für eine kleinere Gemeinde ist das sehr 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 953 Franken pro Einwohner am 31.12.2022, ist es für den Gemeinderat verantwortbar, einen Finanzplan vorzulegen, der gegen Ende der Planperiode Aufwandüberschüsse und eine ungenügende Selbstfinanzierung ausweist. Grundsätzlich wird Verschuldung dann wieder abgebaut über die höheren Abschreibungen der folgenden Jahre.

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	555'474	36'700	-119'771	-413'916	-408'194
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	170'605	148'700	144'534	118'092	108'390
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	689'721	730'700	834'325	953'997	914'656
+	Einlagen in Fonds	0	26'400	11'542	20'505	20'710
-	Entnahmen aus Fonds	-31'103	-15'000	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	200'000	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		1'584'698	927'500	870'629	678'678	635'562
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	939'000	3'726'000	5'701'000	2'050'000	85'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		645'698	-2'798'500	-4'830'371	-1'371'322	550'562
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		168.76%	24.89%	15.27%	33.11%	747.72%
Bereinigung Veränderungen Fonds		31'103	-11'400	-11'542	-20'505	-20'710
Veränderung der Nettoverschuldung		676'801	-2'809'900	-4'841'913	-1'391'827	529'852
Kontrolle						
	Veränderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen	676'801	-2'809'900	-4'841'913	-1'391'827	529'852
	Abweichung	0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Aufwand								
30	Personalaufwand	1'491'965.85	1'396'500	1'396'500	1'485'500	1'507'797	1'530'419	1'553'376
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'807'643.79	1'950'200	1'950'200	1'830'700	1'873'294	1'917'038	1'949'658
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	663'377.74	677'400	679'782	715'500	825'914	946'711	908'832
34	Finanzaufwand	325'443.20	80'400	79'702	91'100	176'480	279'064	293'604
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	346'365.95	173'200	172'350	210'700	183'883	170'663	164'246
36	Transferaufwand	7'024'384.38	7'798'200	7'797'339	8'442'800	8'299'711	8'298'586	8'297'124
37	Durchlaufende Beiträge	42'321.50	5'000	5'000	15'000	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	200'000	200'000	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'098'180.00	1'116'500	1'115'773	1'163'500	1'176'073	1'232'865	1'235'717
Total Aufwand		12'799'682.41	13'397'400	13'396'646	13'954'800	14'043'151	14'375'346	14'402'557
Ertrag								
40	Fiskalertrag	2'801'299.03	2'734'000	3'284'000	2'521'900	2'689'000	2'665'999	2'693'000
41	Regalien und Konzessionen	460.00	600	600	500	500	500	500
42	Entgelte	1'546'353.90	1'492'600	1'492'600	1'483'900	1'483'900	1'483'900	1'483'900
43	Übrige Erträge	4'293.75	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	259'600.34	281'100	281'100	292'800	282'800	282'800	282'800
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'088.50	41'800	32'848	50'600	27'807	32'066	35'146
46	Transferertrag	7'314'288.46	7'740'200	7'740'200	8'463'300	8'263'300	8'263'300	8'263'300
47	Durchlaufende Beiträge	42'321.50	5'000	5'000	15'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	1'098'180.00	1'116'500	1'115'773	1'163'500	1'176'073	1'232'865	1'235'717
Total Ertrag		13'067'885.48	13'411'800	13'952'121	13'991'500	13'923'380	13'961'430	13'994'363
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		268'203.07	14'400	555'474	36'700	-119'771	-413'916	-408'194

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30	Personalaufwand	1'491'965.85	1'396'500	1'396'500	1'485'500	1'507'797	1'530'419	1'553'376
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'807'643.79	1'950'200	1'950'200	1'830'700	1'873'294	1'917'038	1'949'658
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	663'377.74	677'400	679'782	715'500	825'914	946'711	908'832
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	346'365.95	173'200	172'350	210'700	183'883	170'663	164'246
36	Transferaufwand	7'024'384.38	7'798'200	7'797'339	8'442'800	8'299'711	8'298'586	8'297'124
37	Durchlaufende Beiträge	42'321.50	5'000	5'000	15'000	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		11'376'059.21	12'000'500	12'001'171	12'700'200	12'690'598	12'863'417	12'873'236
40	Fiskalertrag	2'801'299.03	2'734'000	3'284'000	2'521'900	2'689'000	2'665'999	2'693'000
41	Regalien und Konzessionen	460.00	600	600	500	500	500	500
42	Entgelte	1'546'353.90	1'492'600	1'492'600	1'483'900	1'483'900	1'483'900	1'483'900
43	Übrige Erträge	4'293.75	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'088.50	41'800	32'848	50'600	27'807	32'066	35'146
46	Transferertrag	7'314'288.46	7'740'200	7'740'200	8'463'300	8'263'300	8'263'300	8'263'300
47	Durchlaufende Beiträge	42'321.50	5'000	5'000	15'000	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		11'710'105.14	12'014'200	12'555'248	12'535'200	12'464'507	12'445'765	12'475'846
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		334'045.93	13'700	554'076	-165'000	-226'091	-417'652	-397'390
34	Finanzaufwand	325'443.20	80'400	79'702	91'100	176'480	279'064	293'604
44	Finanzertrag	259'600.34	281'100	281'100	292'800	282'800	282'800	282'800
Ergebnis aus Finanzierung		-65'842.86	200'700	201'398	201'700	106'320	3'736	-10'804
Operatives Ergebnis		268'203.07	214'400	755'474	36'700	-119'771	-413'916	-408'194
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	200'000	200'000	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-200'000	-200'000	0	0	0	0
Interne Verrechnungen								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'098'180.00	1'116'500	1'115'773	1'163'500	1'176'073	1'232'865	1'235'717
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'098'180.00	1'116'500	1'115'773	1'163'500	1'176'073	1'232'865	1'235'717
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		12'799'682.41	13'397'400	13'396'646	13'954'800	14'043'151	14'375'346	14'402'557
Total Ertrag		13'067'885.48	13'411'800	13'952'121	13'991'500	13'923'380	13'961'430	13'994'363
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		268'203.07	14'400	555'474	36'700	-119'771	-413'916	-408'194

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'572'363.04	1'266'218.70	2'554'000	1'232'700	2'525'665	1'232'700	2'594'800	1'277'400	2'619'961	1'277'400	2'729'583	1'277'400	2'758'547	1'277'400
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	925'302.00	499'306.33	924'800	433'800	924'783	433'800	948'500	466'100	938'294	451'100	945'531	451'100	951'976	451'100
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	180'144.31	2'862.01	178'600	1'000	178'625	1'000	182'400	1'000	188'520	1'000	188'050	1'000	188'558	1'000
4	Gesundheit	978'267.06	356.00	1'001'900	0	1'001'900	0	900'900	0	900'949	0	900'999	0	901'031	0
5	Soziale Sicherheit	2'845'785.08	1'683'138.20	2'977'700	1'406'700	2'977'661	1'406'700	3'244'900	1'753'300	3'250'816	1'553'300	3'256'917	1'553'300	3'261'753	1'553'300
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'042'706.11	130'047.65	1'179'300	561'100	1'227'568	561'100	1'165'700	348'500	1'229'988	348'500	1'272'120	348'500	1'234'044	348'500
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'375'849.73	1'124'200.03	1'406'200	998'900	1'394'978	998'839	1'316'000	1'041'400	1'364'622	1'034'484	1'381'153	1'050'880	1'388'801	1'055'141
8	Volkswirtschaft	161'951.53	252'504.94	199'900	201'100	199'777	201'100	188'000	229'300	188'907	229'300	189'892	229'300	190'601	229'300
9	Finanzen und Steuern	2'717'313.55	8'109'251.62	2'975'000	8'576'500	2'965'689	9'116'882	3'413'600	8'874'500	3'361'094	9'028'296	3'511'101	9'049'950	3'527'246	9'078'622
Ertrags-/Aufwandüberschuss		12'799'682.41	13'067'885.48	13'397'400	13'411'800	13'396'646	13'952'121	13'954'800	13'991'500	14'043'151	13'923'380	14'375'346	13'961'430	14'402'557	13'994'363
		268'203.07	14'400			555'474		36'700			119'771	413'916		408'194	
		13'067'885.48	13'067'885.48	13'411'800	13'411'800	13'952'121	13'952'121	13'991'500	13'991'500	14'043'151	14'043'151	14'375'346	14'375'346	14'402'557	14'402'557

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'799'682.41	13'067'885.48	13'397'400	13'411'800	13'396'646	13'952'121	13'954'800	13'991'500	14'043'151	13'923'380	14'375'346	13'961'430	14'402'557	13'994'363
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	268'203.07		14'400		555'474		36'700		119'771		413'916		408'194	
0110	Legislative	100'525.00	8'685.00	84'900	0	84'900	0	89'600	0	90'498	0	91'420	0	92'105	0
0120	Exekutive	271'261.30	0.00	267'200	0	267'200	0	278'000	0	282'126	0	286'339	0	289'987	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	403'644.38	202'376.40	421'500	202'600	421'500	202'600	429'100	192'200	429'875	192'200	430'674	192'200	431'194	192'200
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'450'129.74	949'475.55	1'366'500	914'400	1'366'500	914'400	1'382'900	933'000	1'405'765	933'000	1'429'118	933'000	1'449'544	933'000
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	346'802.62	105'681.75	413'900	115'700	385'565	115'700	415'200	152'200	411'697	152'200	492'032	152'200	495'717	152'200
1110	Polizei	43'397.45	575.00	39'500	500	39'500	500	44'800	500	45'130	500	45'469	500	45'698	500
1200	Rechtsprechung	7'842.30	2'195.00	6'200	1'200	6'200	1'200	8'100	1'500	8'253	1'500	8'408	1'500	8'543	1'500
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	264'057.62	30'412.70	277'500	28'000	277'483	28'000	235'200	31'500	235'967	31'500	236'759	31'500	237'262	31'500
1409	Regionales Gemeindeamman- und Betreibungsamt	400'869.53	399'100	399'100	399'100	399'100	399'100	417'600	417'600	423'216	417'600	428'932	417'600	434'361	417'600
1500	Feuerwehr	135'298.65	17'864.94	150'700	0	150'700	0	178'300	0	178'398	0	178'499	0	178'563	0
1610	Militärische Verteidigung	3'067.00	0.00	2'900	0	2'900	0	2'400	0	2'400	0	2'400	0	2'400	0
1620	Zivilschutz	70'769.45	47'389.16	48'900	5'000	48'900	5'000	62'100	15'000	44'930	0	45'064	0	45'149	0
3110	Museen und bildende Kunst	15'398.95	0.00	16'600	0	16'600	0	19'400	0	19'748	0	20'104	0	20'411	0
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'685.00	0.00	1'300	0	1'325	0	4'400	0	4'423	0	3'399	0	3'463	0
3210	Bibliotheken	47'170.01	0.00	55'000	0	55'000	0	55'000	0	55'000	0	55'000	0	55'000	0
3220	Konzert und Theater	2'000.00	0.00	7'500	1'000	7'500	1'000	7'000	1'000	7'163	1'000	7'331	1'000	7'438	1'000
3290	Kultur, übriges	20'839.95	0.00	17'100	0	17'100	0	16'100	0	16'130	0	16'160	0	16'191	0
3410	Sport	88'050.40	2'862.01	81'100	0	81'100	0	80'500	0	86'056	0	86'056	0	86'055	0
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	515'089.15	0.00	530'500	0	530'500	0	529'500	0	529'549	0	529'549	0	529'549	0
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	435'339.40	0.00	435'000	0	435'000	0	342'500	0	342'500	0	342'500	0	342'500	0
4220	Rettungsdienste	934.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	19'290.65	356.00	22'100	0	22'100	0	20'600	0	20'600	0	20'600	0	20'600	0
4330	Schulgesundheitsdienst	0.00	0.00	1'000	0	1'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4340	Lebensmittelkontrolle	587.35	0.00	600	0	600	0	600	0	600	0	600	0	600	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	7'026.51	0.00	12'700	0	12'700	0	7'700	0	7'700	0	7'700	0	7'700	0
5110	Krankenversicherung	9'429.40	0.00	11'800	0	11'800	0	11'300	0	11'368	0	11'438	0	11'483	0
5120	Prämienverbilligungen	119'180.80	120'542.05	118'000	118'500	118'000	118'500	122'000	122'300	122'000	122'300	122'000	122'300	122'000	122'300
5220	Ergänzungsleistungen IV	659'843.30	449'760.00	629'000	428'200	629'000	428'200	715'000	489'600	715'033	489'600	715'067	489'600	715'088	489'600
5240	Leistungen an Invalide	600.00	0.00	1'500	0	1'500	0	1'500	0	1'500	0	1'500	0	1'500	0
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'019.70	3'564.80	11'500	3'600	11'500	3'600	16'400	2'500	16'400	2'500	16'400	2'500	16'400	2'500
5320	Ergänzungsleistungen AHV	466'421.05	320'998.00	351'000	233'700	351'000	233'700	459'000	308'600	459'033	308'600	459'067	308'600	459'088	308'600
5330	Leistungen an Pensionierte	3'050.30	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	95'325.79	118'985.55	121'200	128'500	121'161	128'500	136'400	126'500	137'510	126'500	138'677	126'500	139'822	126'500
5350	Leistungen an das Alter	6'847.10	0.00	6'900	0	6'900	0	6'900	0	6'981	0	7'065	0	7'119	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	54'243.40	16'432.65	71'500	15'000	71'500	15'000	51'500	16'000	51'549	16'000	51'599	16'000	51'631	16'000
5440	Jugendschutz	262'016.00	0.00	271'400	0	271'400	0	313'600	200'000	313'600	0	313'600	0	313'600	0
5441	Kinder- und Jugendheime	1'000.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5450	Leistungen an Familien	123'453.85	0.00	144'000	0	144'000	0	120'400	0	120'725	0	121'059	0	121'285	0
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	21'642.90	0.00	31'000	0	31'000	0	31'000	0	31'000	0	31'000	0	31'000	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	81'102.00	57'014.00	74'000	52'700	74'000	52'700	95'000	66'700	95'000	66'700	95'000	66'700	95'000	66'700
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	499'331.58	314'015.55	650'000	160'000	650'000	160'000	560'000	85'000	560'000	85'000	560'000	85'000	560'000	85'000
5730	Asylwesen	266'213.81	217'446.70	320'800	217'000	320'800	217'000	446'000	270'600	449'103	270'600	452'298	270'600	454'522	270'600
5790	Fürsorge, übriges	154'024.10	64'378.90	161'100	49'500	161'100	49'500	158'900	65'500	160'014	65'500	161'147	65'500	162'215	65'500
5930	Hilfsaktionen im Ausland	2'040.00	0.00	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0
6150	Gemeindestrassen	850'722.11	130'047.65	968'300	561'100	1'014'523	561'100	967'200	348'500	1'031'618	348'500	1'073'750	348'500	1'035'674	348'500
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'936.00	0.00	63'500	0	62'200	0	67'600	0	67'525	0	67'525	0	67'525	0
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	125'203.00	0.00	145'000	0	145'000	0	125'000	0	125'000	0	125'000	0	125'000	0
6340	Verkehrsplanung allgemein	5'845.00	0.00	2'500	0	5'845	0	5'900	0	5'845	0	5'845	0	5'845	0
7100	Wasserversorgung	27'461.18	0.00	33'800	0	33'800	0	32'200	0	32'680	0	33'167	0	33'662	0
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	538'121.35	538'121.35	409'000	409'000	408'827	408'827	419'200	419'200	419'554	419'554	425'937	425'937	426'479	426'479
7200	Abwasserbeseitigung	19'256.85	0.00	11'800	0	11'800	0	10'900	0	11'042	0	11'186	0	11'332	0
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	354'034.88	354'034.88	354'000	354'000	354'153	354'153	368'300	368'300	369'062	369'062	374'773	374'773	375'733	375'733
7300	Abfallwirtschaft	8'860.10	5'004.00	9'300	4'000	9'300	4'000	9'300	3'000	9'589	3'000	9'888	3'000	10'078	3'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	223'216.40	223'216.40	230'400	230'400	230'359	230'359	249'400	249'400	241'368	241'368	245'670	245'670	248'429	248'429
7410	Gewässerverbauungen	63'770.45	0.00	169'100	0	157'966	0	99'500	0	140'736	0	137'723	0	138'691	0
7420	Schutzverbauungen, übrige	3'616.00	0.00	3'600	0	3'616	0	3'700	0	3'616	0	3'616	0	3'616	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'825.97	1'434.90	36'900	0	36'900	0	29'400	0	30'032	0	30'683	0	31'115	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'430.05	0.00	3'100	0	3'100	0	700	0	711	0	722	0	733	0
7710	Friedhof und Bestattung	104'654.50	2'388.50	96'500	1'500	96'457	1'500	87'700	1'500	88'460	1'500	89'942	1'500	91'039	1'500

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung	6'602.00	0.00	48'700	0	48'700	0	5'700	0	17'772	0	17'846	0	17'893	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	1'516.00	0.00	1'500	0	1'515	0	1'600	0	0	0	0	0	0	0
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'000.00	0.00	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'386.85	0.00	3'300	0	3'300	0	3'400	0	3'452	0	3'504	0	3'557	0
8200	Forstwirtschaft	114'300.53	79.29	127'800	0	127'820	0	126'100	0	127'706	0	127'706	0	127'706	0
8300	Jagd und Fischerei	0.00	1'348.95	0	1'100	0	1'100	0	1'300	0	1'300	0	1'300	0	1'300
8400	Tourismus	18'969.70	0.00	23'000	0	23'000	0	24'500	0	25'257	0	26'038	0	26'539	0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	17'326.05	6'800.00	16'300	7'000	16'142	7'000	16'500	7'000	16'442	7'000	16'442	7'000	16'442	7'000
8600	Banken und Versicherungen	0.00	180'651.50	0	146'000	0	146'000	0	174'000	0	174'000	0	174'000	0	174'000
8710	Elektrizität	0.00	45'850.00	20'000	47'000	20'000	47'000	10'000	47'000	10'150	47'000	10'302	47'000	10'457	47'000
8730	Nichtelektrische Energie	3'452.40	0.00	5'000	0	5'000	0	2'900	0	2'900	0	2'900	0	2'900	0
8790	Energie, übriges	0.00	17'775.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	19'974.60	1'973'213.88	26'400	2'251'000	26'400	2'251'000	14'900	2'038'800	14'900	2'155'900	14'900	2'182'899	14'900	2'209'900
9101	Sondersteuern	6'365.00	828'085.15	6'400	483'000	6'400	1'033'000	6'100	482'500	6'100	532'500	6'100	482'500	6'100	482'500
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'296'507.00	5'164'374.00	2'548'500	5'657'000	2'548'500	5'657'000	3'136'300	6'118'300	3'000'000	6'118'300	3'000'000	6'118'300	3'000'000	6'118'300
9610	Zinsen	32'061.25	41'213.04	34'800	43'200	35'193	42'382	71'600	102'900	158'013	104'454	281'711	140'146	297'651	141'612
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	108'550.87	87'595.30	109'100	93'000	109'196	93'000	143'300	89'800	155'539	89'800	172'885	89'800	172'885	89'800
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf	239'562.00	0.00	1'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermög	575.33	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'052.75	0	500	0	500	0	800	0	800	0	800	0	800
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	13'717.50	13'717.50	48'800	48'800	40'000	40'000	41'400	41'400	26'542	26'542	35'505	35'505	35'710	35'710

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betrieb 1		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	150'998.20	58'000	65'614	77'400	69'902	54'194	56'407
7101		Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	150'998.20	58'000	65'614	77'400	69'902	54'194	56'407
Aufwand	3		387'123.15	351'000	343'213	341'800	349'652	371'743	370'072
	30	Personalaufwand	9'192.70	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	174'490.12	113'600	113'600	126'400	129'179	132'027	134'277
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	97'130.00	114'100	108'039	110'800	116'112	121'617	117'220
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	26'802.33	33'500	32'641	36'800	36'741	36'741	36'741
	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	79'508.00	89'800	88'933	67'800	67'620	81'359	81'835
Ertrag	4		538'121.35	409'000	408'827	419'200	419'554	425'937	426'479
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	407'661.82	389'000	389'000	388'000	388'000	388'000	388'000
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	125'279.53	14'500	14'500	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	5'180.00	5'500	5'327	16'700	17'054	23'437	23'979

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betrieb 2		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	172'501.69	106'400	106'736	106'900	102'438	95'965	87'129
7201		Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	172'501.69	106'400	106'736	106'900	102'438	95'965	87'129
Aufwand	3		181'533.19	247'600	247'417	261'400	266'624	278'808	288'604
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'214.35	58'000	58'000	81'000	83'266	85'599	87'203
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'896.55	6'400	6'246	0	3'385	8'629	17'293
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	109'570.29	142'400	142'378	136'400	136'378	136'378	134'916
	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	18'852.00	40'800	40'793	44'000	43'595	48'202	49'192
Ertrag	4		354'034.88	354'000	354'153	368'300	369'062	374'773	375'733
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	350'312.88	350'000	350'000	355'000	355'000	355'000	355'000
	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	3'722.00	4'000	4'153	13'300	14'062	19'773	20'733

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betrieb 3		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	10'237.06	-1'800	-1'745	-35'600	-27'807	-32'066	-35'146
7301		Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	10'237.06	-1'800	-1'745	-35'600	-27'807	-32'066	-35'146
Aufwand	3		212'979.34	230'400	230'359	249'400	241'368	245'670	248'429
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	4'400	4'466	4'533	4'601
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	118'872.16	145'100	145'100	131'300	135'402	139'637	142'328
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'099.00	12'100	12'099	12'100	0	0	0
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	57'817.18	63'000	63'000	92'000	92'000	92'000	92'000
	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	24'191.00	10'200	10'160	9'600	9'500	9'500	9'500
Ertrag	4		223'216.40	228'600	228'614	213'800	213'561	213'604	213'283
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	222'828.40	228'200	228'200	212'600	212'600	212'600	212'600
	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	388.00	400	414	1'200	961	1'004	683

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ausgaben						
50	Sachanlagen	989'000	3'821'000	7'666'000	2'140'000	175'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	40'000	50'000	30'000	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		1'029'000	3'871'000	7'696'000	2'140'000	175'000
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	90'000	145'000	1'995'000	90'000	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	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		90'000	145'000	1'995'000	90'000	90'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		1'029'000	3'871'000	7'696'000	2'140'000	175'000
Total Investitionseinnahmen		90'000	145'000	1'995'000	90'000	90'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-939'000	-3'726'000	-5'701'000	-2'050'000	-85'000

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ausgaben						
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	140'000	0	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		0	140'000	0	0	0
Einnahmen						
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
	Total Ausgaben	0	140'000	0	0	0
	Total Einnahmen	0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	-140'000	0	0	0

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	135'000	0	1'290'000	0	1'200'000	0	1'000'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	30'000	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	539'000	0	1'981'000	55'000	2'396'000	0	770'000	0	25'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	355'000	90'000	520'000	90'000	4'050'000	1'995'000	370'000	90'000	150'000	90'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1'029'000	90'000	3'871'000	145'000	7'696'000	1'995'000	2'140'000	90'000	175'000	90'000
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			939'000		3'726'000		5'701'000		2'050'000		85'000
		1'029'000	1'029'000	3'871'000	3'871'000	7'696'000	7'696'000	2'140'000	2'140'000	175'000	175'000

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Aktiven	30'686'292.86	31'526'537	31'679'972	31'791'511	32'500'872	32'206'459
Finanzvermögen	16'102'134.85	16'693'100	13'851'235	9'096'099	8'709'457	9'244'699
Umlaufvermögen	9'303'650.45	9'894'615	6'912'750	2'157'614	1'770'972	2'306'214
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'392'347.49	5'808'312	5'301'447	521'311	134'669	669'911
Forderungen	1'488'727.86	1'513'728	1'538'728	1'563'728	1'563'728	1'563'728
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	2'350'000.00	2'500'000	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0	0	0	0	0
Vorräte und angefangene Arbeiten	72'575.10	72'575	72'575	72'575	72'575	72'575
Anlagevermögen FV*	6'798'484.40	6'798'484	6'938'484	6'938'484	6'938'484	6'938'484
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	6'798'484.40	6'798'484	6'938'484	6'938'484	6'938'484	6'938'484
Verwaltungsvermögen	14'584'158.01	14'833'437	17'828'737	22'695'412	23'791'416	22'961'760
Anlagevermögen VV*	14'584'158.01	14'833'437	17'828'737	22'695'412	23'791'416	22'961'760
Steuerfinanzierter Haushalt	8'269'839.26	8'468'621	11'440'021	16'069'312	17'018'680	16'265'193
Eigenwirtschaftsbetriebe	6'314'318.75	6'364'816	6'388'716	6'626'101	6'772'736	6'696'567
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	4'773'095.95	4'884'316	4'962'716	5'095'864	5'143'506	4'975'546
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'517'026.17	1'468'402	1'426'002	1'530'239	1'629'232	1'721'023
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	24'196.63	12'098	-2	-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>21'382'642.41</i>	<i>21'631'921</i>	<i>24'767'221</i>	<i>29'633'897</i>	<i>30'729'900</i>	<i>29'900'244</i>
Passiven	30'686'292.86	31'526'537	31'679'972	31'791'511	32'500'872	32'206'459
Fremdkapital	14'153'951.47	14'068'115	14'036'150	14'122'927	15'128'112	15'133'502
Laufende Verbindlichkeiten	4'287'758.06	4'287'758	4'287'758	4'287'758	4'287'758	4'287'758
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'208'205.00	6'169'840	6'131'475	6'093'110	7'077'790	7'062'470
Passive Rechnungsabgrenzungen	17'768.20	6'400	6'400	120'000	120'000	120'000
Kurz- und langfristige Rückstellungen	40'800.00	35'800	30'800	30'800	30'800	30'800
Fonds im Fremdkapital	40'793.00	40'793	40'793	40'793	40'793	40'793
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	3'558'627.21	3'527'524	3'538'924	3'550'466	3'570'971	3'591'681
Eigenkapital	16'532'341.39	17'458'421	17'643'821	17'668'584	17'372'760	17'072'956
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	3'957'580.09	4'128'185	4'276'885	4'421'419	4'539'511	4'647'901
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'130'821.14	2'196'435	2'273'835	2'343'738	2'397'931	2'454'338
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'661'256.29	1'767'992	1'874'892	1'977'330	2'073'295	2'160'424
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	165'502.66	163'758	128'158	100'351	68'285	33'139
-	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	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	12'574'761.30	13'130'236	13'166'936	13'047'165	12'633'249	12'225'055
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	555'474	36'700	-119'771	-413'916	-408'194
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	689'721	730'700	834'325	953'997	914'656
+/-	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	0	0	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)	0	0	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-11'368	0	113'600	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-5'000	-5'000	0	0	0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	139'502	160'100	156'076	138'597	129'100
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	200'000	0	0	0	0
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
+/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'543'330	897'500	959'229	678'678	635'562
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'029'000	-3'871'000	-7'696'000	-2'140'000	-175'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	90'000	145'000	1'995'000	90'000	90'000
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-939'000	-3'726'000	-5'701'000	-2'050'000	-85'000
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-939'000	-3'726'000	-5'701'000	-2'050'000	-85'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen						
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-150'000	2'500'000	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	0	-140'000	0	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)	0	0	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-150'000	2'360'000	0	0	0
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'089'000	-1'366'000	-5'701'000	-2'050'000	-85'000
Finanzierungstätigkeit						
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-38'365	-38'365	-38'365	984'680	-15'320
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-38'365	-38'365	-38'365	984'680	-15'320
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	415'965	-506'865	-4'780'136	-386'642	535'242
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	5'392'347	5'808'312	5'301'447	521'311	134'669
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	5'808'312	5'301'447	521'311	134'669	669'911
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	415'965	-506'865	-4'780'136	-386'642	535'242
	Abweichung	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Finanzkennzahlen gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	1.83%	1.68%	1.60%	1.58%	1.65%	2.04%	2.03%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	54.37%	55.94%	55.94%	56.11%	55.71%	52.70%	51.93%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	18.57%	18.00%	8.40%	24.65%	39.38%	15.12%	1.43%
	Beurteilung		1	1	3	1	1	1	3
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	68.32%	43.61%	168.76%	24.89%	15.27%	33.11%	747.72%
	Beurteilung		2	3	1	3	3	3	1
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	0.05%	0.00%	0.00%	-0.04%	0.71%	1.52%	1.63%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-98.73%	-116.61%	-116.61%	9.07%	233.10%	293.96%	266.40%
	Beurteilung		1	1	1	1	3	3	3
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-953	-1'284	-1'280	90	2'417	3'042	2'752
	Beurteilung		1	1	1	1	2	3	3
Berechnungsdaten									
	Einwohnerbestand per Ende Jahr		2'044	2'044	2'050	2'060	2'080	2'110	2'140
	Kurz- und langfristige Schulden								
	+	(201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'208'205.00	6'169'840.00	6'169'840.00	6'131'475.00	6'093'110.00	7'077'790.00	7'062'470.00
	Total		6'208'205.00	6'169'840.00	6'169'840.00	6'131'475.00	6'093'110.00	7'077'790.00	7'062'470.00
	*	5.00% Zinsbelastung	310'410.25	308'492.00	308'492.00	306'573.75	304'655.50	353'889.50	353'123.50
	Finanzvermögensertrag								
	+	440 Zinsertrag	4'010.04	9'600.00	9'600.00	14'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	+	442 Beteiligungsertrag FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	443 Liegenschaftenertrag FV	87'595.30	93'000.00	93'000.00	89'800.00	89'800.00	89'800.00	89'800.00
	Total		91'605.34	102'600.00	102'600.00	104'300.00	94'300.00	94'300.00	94'300.00
	Laufender Ertrag								
	+	40 Fiskalertrag	2'801'299.03	2'734'000.00	3'284'000.00	2'521'900.00	2'689'000.00	2'665'999.00	2'693'000.00
	+	41 Regalien und Konzessionen	460.00	600.00	600.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	+	42 Entgelte	1'546'353.90	1'492'600.00	1'492'600.00	1'483'900.00	1'483'900.00	1'483'900.00	1'483'900.00
	+	43 Übrige Erträge	4'293.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	44 Finanzertrag	259'600.34	281'100.00	281'100.00	292'800.00	282'800.00	282'800.00	282'800.00
	+	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'088.50	41'800.00	32'847.61	50'600.00	27'807.00	32'066.00	35'146.00
	+	46 Transferertrag	7'314'288.46	7'740'200.00	7'740'200.00	8'463'300.00	8'263'300.00	8'263'300.00	8'263'300.00
	Total		11'927'383.98	12'290'300.00	12'831'347.61	12'813'000.00	12'747'307.00	12'728'565.00	12'758'646.00
	Zweckfreies Eigenkapital								
	+	299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12'574'761.30	13'130'235.70	13'130'235.70	13'166'935.70	13'047'164.61	12'633'248.80	12'225'055.26
	+	294 Finanzpolitische Reserve	0.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
	+	2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total		12'574'761.30	13'330'235.70	13'330'235.70	13'366'935.70	13'247'164.61	12'833'248.80	12'425'055.26
	Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel								
	+	2 Total Passiven	30'686'292.86	31'526'536.51	31'526'536.51	31'679'971.51	31'791'510.97	32'500'872.39	32'206'458.59
	-	209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-3'599'420.21	-3'568'317.21	-3'568'317.21	-3'579'717.21	-3'591'259.21	-3'611'764.21	-3'632'474.21
	-	290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'957'580.09	-4'128'185.34	-4'128'185.34	-4'276'885.34	-4'421'418.89	-4'539'511.12	-4'647'900.86
	-	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		23'129'292.56	23'830'033.96	23'830'033.96	23'823'368.96	23'778'832.87	24'349'597.06	23'926'083.52
	Bruttoinvestitionen								
	+	50 Sachanlagen			989'000.00	3'821'000.00	7'666'000.00	2'140'000.00	175'000.00
	+	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	52 Immaterielle Anlagen			40'000.00	50'000.00	30'000.00	0.00	0.00
	+	54 Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	55 Beteiligungen und Grundkapitalien			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	56 Eigene Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total		2'372'280.33	2'461'000.00	1'029'000.00	3'871'000.00	7'696'000.00	2'140'000.00	175'000.00
	Gesamtausgaben								
	+	(50-56) Bruttoinvestitionen	2'372'280.33	2'461'000.00	1'029'000.00	3'871'000.00	7'696'000.00	2'140'000.00	175'000.00
	+	30 Personalaufwand	1'491'965.85	1'396'500.00	1'396'500.00	1'485'500.00	1'507'797.00	1'530'419.00	1'553'376.00
	+	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'807'643.79	1'950'200.00	1'950'200.00	1'830'700.00	1'873'294.00	1'917'038.00	1'949'658.00
	-	3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	34 Finanzaufwand	325'443.20	80'400.00	79'702.00	91'100.00	176'480.00	279'064.00	293'604.00
	-	344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-237'920.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	36 Transferaufwand	7'024'384.38	7'798'200.00	7'797'339.48	8'442'800.00	8'299'710.68	8'298'585.68	8'297'123.96
	-	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	-11'408.08	-10'800.00	-9'939.48	-15'200.00	-8'410.68	-7'285.68	-5'823.96
	Total		12'772'389.47	13'675'500.00	12'242'802.00	15'705'900.00	19'544'871.00	14'157'821.00	12'262'938.00
	Selbstfinanzierung								
	+	9000 Ertragsüberschuss	268'203.07	14'400.00	555'474.40	36'700.00	0.00	0.00	0.00
	-	9001 Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-119'771.09	-413'915.81	-408'193.54
	+	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	663'377.74	677'400.00	679'781.87	715'500.00	825'913.86	946'710.90	908'831.84
	+	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	346'365.95	173'200.00	172'349.86	210'700.00	183'882.55	170'663.23	164'245.74
	-	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-1'088.50	-41'800.00	-32'847.61	-50'600.00	-27'807.00	-32'066.00	-35'146.00

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
+	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	11'408.08	10'800.00	9'939.48	15'200.00	8'410.68	7'285.68	5'823.96
+	389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	200'000.00	200'000.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
-	4391	Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	4490	Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			1'288'266.34	1'034'000.00	1'584'698.00	927'500.00	870'629.00	678'678.00	635'562.00
Nettoinvestitionen									
+	50	Sachanlagen			989'000.00	3'821'000.00	7'666'000.00	2'140'000.00	175'000.00
+	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	52	Immaterielle Anlagen			40'000.00	50'000.00	30'000.00	0.00	0.00
+	54	Darlehen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	55	Beteiligungen und Grundkapitalien			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	56	Eigene Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00	0.00	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			-90'000.00	-145'000.00	-1'995'000.00	-90'000.00	-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			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			1'885'611.68	2'371'000.00	939'000.00	3'726'000.00	5'701'000.00	2'050'000.00	85'000.00
Nettozinsaufwand									
+	340	Zinsaufwand	9'600.00	9'600.00	9'902.00	9'600.00	94'980.00	197'564.00	212'104.00
-	440	Zinsertrag	-4'010.04	-9'600.00	-9'600.00	-14'500.00	-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00
Total			5'589.96	0.00	302.00	-4'900.00	90'480.00	193'064.00	207'604.00
Nettoschuld I									
+	20	Fremdkapital	14'153'951.47	14'068'115.47	14'068'115.47	14'036'150.47	14'122'927.47	15'128'112.47	15'133'502.47
-	10	Finanzvermögen	-16'102'134.85	-16'693'099.85	-16'693'099.85	-13'851'234.85	-9'096'098.85	-8'709'456.85	-9'244'698.85
Total			-1'948'183.38	-2'624'984.38	-2'624'984.38	184'915.62	5'026'828.62	6'418'655.62	5'888'803.62
Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen									
+	400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'837'128.58	2'107'200.00	2'107'200.00	1'903'800.00	2'013'356.00	2'038'616.00	2'063'878.00
+	401	Direkte Steuern juristische Personen	136'085.30	143'800.00	143'800.00	135'600.00	143'144.00	144'883.00	146'622.00
Total			1'973'213.88	2'251'000.00	2'251'000.00	2'039'400.00	2'156'500.00	2'183'499.00	2'210'500.00