

## Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Kennzahlen</b>						
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%
<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>1.83%</b>	<b>1.60%</b>	<b>1.58%</b>	<b>1.65%</b>	<b>2.04%</b>	<b>2.03%</b>
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>54.37%</b>	<b>55.94%</b>	<b>56.11%</b>	<b>55.71%</b>	<b>52.70%</b>	<b>51.93%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>18.57%</b>	<b>8.40%</b>	<b>24.65%</b>	<b>39.38%</b>	<b>15.12%</b>	<b>1.43%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>68.32%</b>	<b>168.76%</b>	<b>24.89%</b>	<b>15.27%</b>	<b>33.11%</b>	<b>747.72%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.05%</b>	<b>0.00%</b>	<b>-0.04%</b>	<b>0.71%</b>	<b>1.52%</b>	<b>1.63%</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-98.73%</b>	<b>-116.61%</b>	<b>9.07%</b>	<b>233.10%</b>	<b>293.96%</b>	<b>266.40%</b>
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	<b>-953</b>	<b>-1'280</b>	<b>90</b>	<b>2'417</b>	<b>3'042</b>	<b>2'752</b>
<b>Planerfolgsrechnung</b>						
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
<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>268'203</b>	<b>555'474</b>	<b>36'700</b>	<b>-119'771</b>	<b>-413'916</b>	<b>-408'194</b>
<b>Investitionsplanung</b>						
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
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
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>		<b>-939'000</b>	<b>-3'726'000</b>	<b>-5'701'000</b>	<b>-2'050'000</b>	<b>-85'000</b>
- 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
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
Ausgaben		0	140'000	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>		<b>0</b>	<b>-140'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	-140'000	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		0	0	0	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>		<b>-939'000</b>	<b>-3'866'000</b>	<b>-5'701'000</b>	<b>-2'050'000</b>	<b>-85'000</b>
<b>Plangeldflussrechnung</b>						
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
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>		<b>415'965</b>	<b>-506'865</b>	<b>-4'780'136</b>	<b>-386'642</b>	<b>535'242</b>
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
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>		<b>415'965</b>	<b>-506'865</b>	<b>-4'780'136</b>	<b>-386'642</b>	<b>535'242</b>
<b>Planbilanz</b>						
<b>Aktiven</b>	<b>30'686'293</b>	<b>31'526'537</b>	<b>31'679'972</b>	<b>31'791'511</b>	<b>32'500'872</b>	<b>32'206'459</b>
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
<b>Passiven</b>	<b>30'686'293</b>	<b>31'526'537</b>	<b>31'679'972</b>	<b>31'791'511</b>	<b>32'500'872</b>	<b>32'206'459</b>
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
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
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
<hr/>						
+	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
<hr/>						
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>1'584'698</b>	<b>927'500</b>	<b>870'629</b>	<b>678'678</b>	<b>635'562</b>
<hr/>						
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	939'000	3'726'000	5'701'000	2'050'000	85'000
<hr/>						
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>645'698</b>	<b>-2'798'500</b>	<b>-4'830'371</b>	<b>-1'371'322</b>	<b>550'562</b>
<hr/>						
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>168.76%</b>	<b>24.89%</b>	<b>15.27%</b>	<b>33.11%</b>	<b>747.72%</b>
<hr/>						
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>31'103</b>	<b>-11'400</b>	<b>-11'542</b>	<b>-20'505</b>	<b>-20'710</b>
<hr/>						
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>676'801</b>	<b>-2'809'900</b>	<b>-4'841'913</b>	<b>-1'391'827</b>	<b>529'852</b>
<hr/>						
<b>Kontrolle</b>						
	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
<b>Aufwand</b>								
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
<b>Total Aufwand</b>		<b>12'799'682.41</b>	<b>13'397'400</b>	<b>13'396'646</b>	<b>13'954'800</b>	<b>14'043'151</b>	<b>14'375'346</b>	<b>14'402'557</b>
<b>Ertrag</b>								
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
<b>Total Ertrag</b>		<b>13'067'885.48</b>	<b>13'411'800</b>	<b>13'952'121</b>	<b>13'991'500</b>	<b>13'923'380</b>	<b>13'961'430</b>	<b>13'994'363</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>268'203.07</b>	<b>14'400</b>	<b>555'474</b>	<b>36'700</b>	<b>-119'771</b>	<b>-413'916</b>	<b>-408'194</b>

## 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
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>11'376'059.21</b>	<b>12'000'500</b>	<b>12'001'171</b>	<b>12'700'200</b>	<b>12'690'598</b>	<b>12'863'417</b>	<b>12'873'236</b>
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
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>11'710'105.14</b>	<b>12'014'200</b>	<b>12'555'248</b>	<b>12'535'200</b>	<b>12'464'507</b>	<b>12'445'765</b>	<b>12'475'846</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>334'045.93</b>	<b>13'700</b>	<b>554'076</b>	<b>-165'000</b>	<b>-226'091</b>	<b>-417'652</b>	<b>-397'390</b>
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
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-65'842.86</b>	<b>200'700</b>	<b>201'398</b>	<b>201'700</b>	<b>106'320</b>	<b>3'736</b>	<b>-10'804</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>268'203.07</b>	<b>214'400</b>	<b>755'474</b>	<b>36'700</b>	<b>-119'771</b>	<b>-413'916</b>	<b>-408'194</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	200'000	200'000	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Interne Verrechnungen</b>							
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
	<b>Saldo</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Total Aufwand</b>	<b>12'799'682.41</b>	<b>13'397'400</b>	<b>13'396'646</b>	<b>13'954'800</b>	<b>14'043'151</b>	<b>14'375'346</b>	<b>14'402'557</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>13'067'885.48</b>	<b>13'411'800</b>	<b>13'952'121</b>	<b>13'991'500</b>	<b>13'923'380</b>	<b>13'961'430</b>	<b>13'994'363</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>268'203.07</b>	<b>14'400</b>	<b>555'474</b>	<b>36'700</b>	<b>-119'771</b>	<b>-413'916</b>	<b>-408'194</b>

**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		<b>12'799'682.41</b>	<b>13'067'885.48</b>	<b>13'397'400</b>	<b>13'411'800</b>	<b>13'396'646</b>	<b>13'952'121</b>	<b>13'954'800</b>	<b>13'991'500</b>	<b>14'043'151</b>	<b>13'923'380</b>	<b>14'375'346</b>	<b>13'961'430</b>	<b>14'402'557</b>	<b>13'994'363</b>
		268'203.07	14'400			555'474		36'700			119'771	413'916		408'194	
		<b>13'067'885.48</b>	<b>13'067'885.48</b>	<b>13'411'800</b>	<b>13'411'800</b>	<b>13'952'121</b>	<b>13'952'121</b>	<b>13'991'500</b>	<b>13'991'500</b>	<b>14'043'151</b>	<b>14'043'151</b>	<b>14'375'346</b>	<b>14'375'346</b>	<b>14'402'557</b>	<b>14'402'557</b>



## 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
<b>Betrieb 1</b>		<b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>150'998.20</b>	<b>58'000</b>	<b>65'614</b>	<b>77'400</b>	<b>69'902</b>	<b>54'194</b>	<b>56'407</b>
<b>7101</b>		<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>150'998.20</b>	<b>58'000</b>	<b>65'614</b>	<b>77'400</b>	<b>69'902</b>	<b>54'194</b>	<b>56'407</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>		<b>387'123.15</b>	<b>351'000</b>	<b>343'213</b>	<b>341'800</b>	<b>349'652</b>	<b>371'743</b>	<b>370'072</b>
	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
<b>Ertrag</b>	<b>4</b>		<b>538'121.35</b>	<b>409'000</b>	<b>408'827</b>	<b>419'200</b>	<b>419'554</b>	<b>425'937</b>	<b>426'479</b>
	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
<b>Betrieb 2</b>		<b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>172'501.69</b>	<b>106'400</b>	<b>106'736</b>	<b>106'900</b>	<b>102'438</b>	<b>95'965</b>	<b>87'129</b>
<b>7201</b>		<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>172'501.69</b>	<b>106'400</b>	<b>106'736</b>	<b>106'900</b>	<b>102'438</b>	<b>95'965</b>	<b>87'129</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>		<b>181'533.19</b>	<b>247'600</b>	<b>247'417</b>	<b>261'400</b>	<b>266'624</b>	<b>278'808</b>	<b>288'604</b>
	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
<b>Ertrag</b>	<b>4</b>		<b>354'034.88</b>	<b>354'000</b>	<b>354'153</b>	<b>368'300</b>	<b>369'062</b>	<b>374'773</b>	<b>375'733</b>
	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
<b>Betrieb 3</b>		<b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>10'237.06</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'745</b>	<b>-35'600</b>	<b>-27'807</b>	<b>-32'066</b>	<b>-35'146</b>
<b>7301</b>		<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>10'237.06</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'745</b>	<b>-35'600</b>	<b>-27'807</b>	<b>-32'066</b>	<b>-35'146</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>		<b>212'979.34</b>	<b>230'400</b>	<b>230'359</b>	<b>249'400</b>	<b>241'368</b>	<b>245'670</b>	<b>248'429</b>
	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
<b>Ertrag</b>	<b>4</b>		<b>223'216.40</b>	<b>228'600</b>	<b>228'614</b>	<b>213'800</b>	<b>213'561</b>	<b>213'604</b>	<b>213'283</b>
	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
<b>Ausgaben</b>						
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'029'000</b>	<b>3'871'000</b>	<b>7'696'000</b>	<b>2'140'000</b>	<b>175'000</b>
<b>Einnahmen</b>						
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>90'000</b>	<b>145'000</b>	<b>1'995'000</b>	<b>90'000</b>	<b>90'000</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
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
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-939'000</b>	<b>-3'726'000</b>	<b>-5'701'000</b>	<b>-2'050'000</b>	<b>-85'000</b>

## Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Ausgaben</b>						
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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>140'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Einnahmen</b>						
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>						
Total Ausgaben		0	140'000	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>0</b>	<b>-140'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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
		<b>1'029'000</b>	<b>90'000</b>	<b>3'871'000</b>	<b>145'000</b>	<b>7'696'000</b>	<b>1'995'000</b>	<b>2'140'000</b>	<b>90'000</b>	<b>175'000</b>	<b>90'000</b>
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			939'000		3'726'000		5'701'000		2'050'000		85'000
		<b>1'029'000</b>	<b>1'029'000</b>	<b>3'871'000</b>	<b>3'871'000</b>	<b>7'696'000</b>	<b>7'696'000</b>	<b>2'140'000</b>	<b>2'140'000</b>	<b>175'000</b>	<b>175'000</b>

## Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Aktiven</b>	<b>30'686'292.86</b>	<b>31'526'537</b>	<b>31'679'972</b>	<b>31'791'511</b>	<b>32'500'872</b>	<b>32'206'459</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>16'102'134.85</b>	<b>16'693'100</b>	<b>13'851'235</b>	<b>9'096'099</b>	<b>8'709'457</b>	<b>9'244'699</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>9'303'650.45</b>	<b>9'894'615</b>	<b>6'912'750</b>	<b>2'157'614</b>	<b>1'770'972</b>	<b>2'306'214</b>
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
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>6'798'484.40</b>	<b>6'798'484</b>	<b>6'938'484</b>	<b>6'938'484</b>	<b>6'938'484</b>	<b>6'938'484</b>
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	6'798'484.40	6'798'484	6'938'484	6'938'484	6'938'484	6'938'484
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>14'584'158.01</b>	<b>14'833'437</b>	<b>17'828'737</b>	<b>22'695'412</b>	<b>23'791'416</b>	<b>22'961'760</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>14'584'158.01</b>	<b>14'833'437</b>	<b>17'828'737</b>	<b>22'695'412</b>	<b>23'791'416</b>	<b>22'961'760</b>
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>
<b>Passiven</b>	<b>30'686'292.86</b>	<b>31'526'537</b>	<b>31'679'972</b>	<b>31'791'511</b>	<b>32'500'872</b>	<b>32'206'459</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>14'153'951.47</b>	<b>14'068'115</b>	<b>14'036'150</b>	<b>14'122'927</b>	<b>15'128'112</b>	<b>15'133'502</b>
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
<b>Eigenkapital</b>	<b>16'532'341.39</b>	<b>17'458'421</b>	<b>17'643'821</b>	<b>17'668'584</b>	<b>17'372'760</b>	<b>17'072'956</b>
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
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>						
	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
	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>1'543'330</b>	<b>897'500</b>	<b>959'229</b>	<b>678'678</b>	<b>635'562</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>						
-	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
	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-939'000</b>	<b>-3'726'000</b>	<b>-5'701'000</b>	<b>-2'050'000</b>	<b>-85'000</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>						
+/-	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
	<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>-150'000</b>	<b>2'360'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-1'089'000</b>	<b>-1'366'000</b>	<b>-5'701'000</b>	<b>-2'050'000</b>	<b>-85'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+/-	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
	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-38'365</b>	<b>-38'365</b>	<b>-38'365</b>	<b>984'680</b>	<b>-15'320</b>
	<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>415'965</b>	<b>-506'865</b>	<b>-4'780'136</b>	<b>-386'642</b>	<b>535'242</b>
	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
	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>415'965</b>	<b>-506'865</b>	<b>-4'780'136</b>	<b>-386'642</b>	<b>535'242</b>
	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
<b>Finanzkennzahlen</b> gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	<b>Zinsbelastungsquote</b>	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	<b>Eigenkapitalquote</b>	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	<b>Investitionsanteil</b>	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	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	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	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	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	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-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	<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	-953	-1'284	-1'280	90	2'417	3'042	2'752
	Beurteilung		1	1	1	1	2	3	3
<b>Berechnungsdaten</b>									
	<b>Einwohnerbestand per Ende Jahr</b>		2'044	2'044	2'050	2'060	2'080	2'110	2'140
	<b>Kurz- und langfristige Schulden</b>								
	+	(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
	<b>Total</b>		<b>6'208'205.00</b>	<b>6'169'840.00</b>	<b>6'169'840.00</b>	<b>6'131'475.00</b>	<b>6'093'110.00</b>	<b>7'077'790.00</b>	<b>7'062'470.00</b>
	*	5.00% Zinsbelastung	310'410.25	308'492.00	308'492.00	306'573.75	304'655.50	353'889.50	353'123.50
	<b>Finanzvermögensertrag</b>								
	+	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
	<b>Total</b>		<b>91'605.34</b>	<b>102'600.00</b>	<b>102'600.00</b>	<b>104'300.00</b>	<b>94'300.00</b>	<b>94'300.00</b>	<b>94'300.00</b>
	<b>Laufender Ertrag</b>								
	+	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
	<b>Total</b>		<b>11'927'383.98</b>	<b>12'290'300.00</b>	<b>12'831'347.61</b>	<b>12'813'000.00</b>	<b>12'747'307.00</b>	<b>12'728'565.00</b>	<b>12'758'646.00</b>
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>								
	+	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
	<b>Total</b>		<b>12'574'761.30</b>	<b>13'330'235.70</b>	<b>13'330'235.70</b>	<b>13'366'935.70</b>	<b>13'247'164.61</b>	<b>12'833'248.80</b>	<b>12'425'055.26</b>
	<b>Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel</b>								
	+	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
	<b>Total</b>		<b>23'129'292.56</b>	<b>23'830'033.96</b>	<b>23'830'033.96</b>	<b>23'823'368.96</b>	<b>23'778'832.87</b>	<b>24'349'597.06</b>	<b>23'926'083.52</b>
	<b>Bruttoinvestitionen</b>								
	+	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
	<b>Total</b>		<b>2'372'280.33</b>	<b>2'461'000.00</b>	<b>1'029'000.00</b>	<b>3'871'000.00</b>	<b>7'696'000.00</b>	<b>2'140'000.00</b>	<b>175'000.00</b>
	<b>Gesamtausgaben</b>								
	+	(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
	<b>Total</b>		<b>12'772'389.47</b>	<b>13'675'500.00</b>	<b>12'242'802.00</b>	<b>15'705'900.00</b>	<b>19'544'871.00</b>	<b>14'157'821.00</b>	<b>12'262'938.00</b>
	<b>Selbstfinanzierung</b>								
	+	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
<b>Total</b>			<b>1'288'266.34</b>	<b>1'034'000.00</b>	<b>1'584'698.00</b>	<b>927'500.00</b>	<b>870'629.00</b>	<b>678'678.00</b>	<b>635'562.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>									
+	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
<b>Total</b>			<b>1'885'611.68</b>	<b>2'371'000.00</b>	<b>939'000.00</b>	<b>3'726'000.00</b>	<b>5'701'000.00</b>	<b>2'050'000.00</b>	<b>85'000.00</b>
<b>Nettozinsaufwand</b>									
+	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
<b>Total</b>			<b>5'589.96</b>	<b>0.00</b>	<b>302.00</b>	<b>-4'900.00</b>	<b>90'480.00</b>	<b>193'064.00</b>	<b>207'604.00</b>
<b>Nettoschuld I</b>									
+	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
<b>Total</b>			<b>-1'948'183.38</b>	<b>-2'624'984.38</b>	<b>-2'624'984.38</b>	<b>184'915.62</b>	<b>5'026'828.62</b>	<b>6'418'655.62</b>	<b>5'888'803.62</b>
<b>Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen</b>									
+	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
<b>Total</b>			<b>1'973'213.88</b>	<b>2'251'000.00</b>	<b>2'251'000.00</b>	<b>2'039'400.00</b>	<b>2'156'500.00</b>	<b>2'183'499.00</b>	<b>2'210'500.00</b>