

**Politische Gemeinde
8497 Fischenthal**

Finanz- und Aufgabenplan 2019-2022

Genehmigt durch den Gemeinderat am 7.11.2018

Inhaltsverzeichnis

Kommentar	1
1 Einleitung, Allgemeines	2
2 Rahmenbedingungen, Planungsgrundlagen, Ausgangslage	3-6
3 Zielsetzungen	7
4 Kommentar	8-9
5 Finanzpolitische Zielsetzungen	10
Planungen - Übersichten	11
6 Zusammenfassung	12-14
7 Planerfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche	15
8 Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Hauptaufgabenbereiche	16
9 Investitionsplanung Finanzvermögen - Sachgruppen	17
10 Finanzierung	18
11 Planbilanz	19-20
12 Plangeldflussrechnung	21-22
Planungen Details	23
11 Planerfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	24-26
12 Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Einzelprojekte	27
13 Investitionsplanung Finanzvermögen - Einzelprojekte	28
Anhang	29
14 Haushaltsgleichgewicht	30-32
15 Finanzkennzahlen	33

Kontakt
 Gemeindeverwaltung Fischenthal
 Oberhofstrasse 2
 8497 Fischenthal

Vorstand Finanzen / Steuern	Barbara Dillier
Leiterin Finanzen	Monika Hess
Telefon	055 265 60 04
E-Mail	finanzen@fischenthal.ch

Einleitung, Kommentar

Allgemeines

Einleitung, Zweck

Der Finanz- und Aufgabenplan dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben. Er stimmt die verfügbaren Mittel auf die Gemeindeaufgaben ab und zeigt die Entwicklung in den verschiedenen Aufgabenbereichen und die finanziellen Folgen der Investitionsvorhaben. Zudem gibt er einen Überblick über den Haushaltsbedarf der kommenden Jahre und zeigt Deckungsengpässe auf, sodass geeignete Massnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können. Das Ziel der Planung ist, dass am Ende des Planungshorizonts die Verschuldung tragbar ist und das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht eingehalten wird.

Als Steuerungs- und Orientierungsinstrument setzt der Gemeinderat mit dem Finanz- und Aufgabenplan den mittelfristigen Kurs der Gemeinde fest und legt die finanzpolitischen Vorstellungen und Ziele der Öffentlichkeit und den übrigen Behörden gegenüber offen. Der Plan wird jährlich überarbeitet.

Strategische Ziele

Die Gemeinde Fischenthal verfolgt eine effiziente und nachhaltige Finanzpolitik, damit die gesellschaftlichen, wirtschaftlichen und ökologischen Aufgaben dauerhaft und wirksam erfüllt, aber auch finanziert werden können.

Finanzpolitische Ziele

Die Gemeinde Fischenthal soll zur Erhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit ein Nettovermögen ausweisen.

Eine gesunde finanzielle Situation mit einer tiefen Verschuldung ist zu stabilisieren.

Es wird eine angemessene Selbstfinanzierung angestrebt, um Investitionsvorhaben teilweise mit eigenen Mitteln finanzieren zu können.

Die Gemeinde Fischenthal zeigt Kostenbewusstsein und setzt die verfügbaren finanziellen Mittel effizient und wirkungsvoll ein.

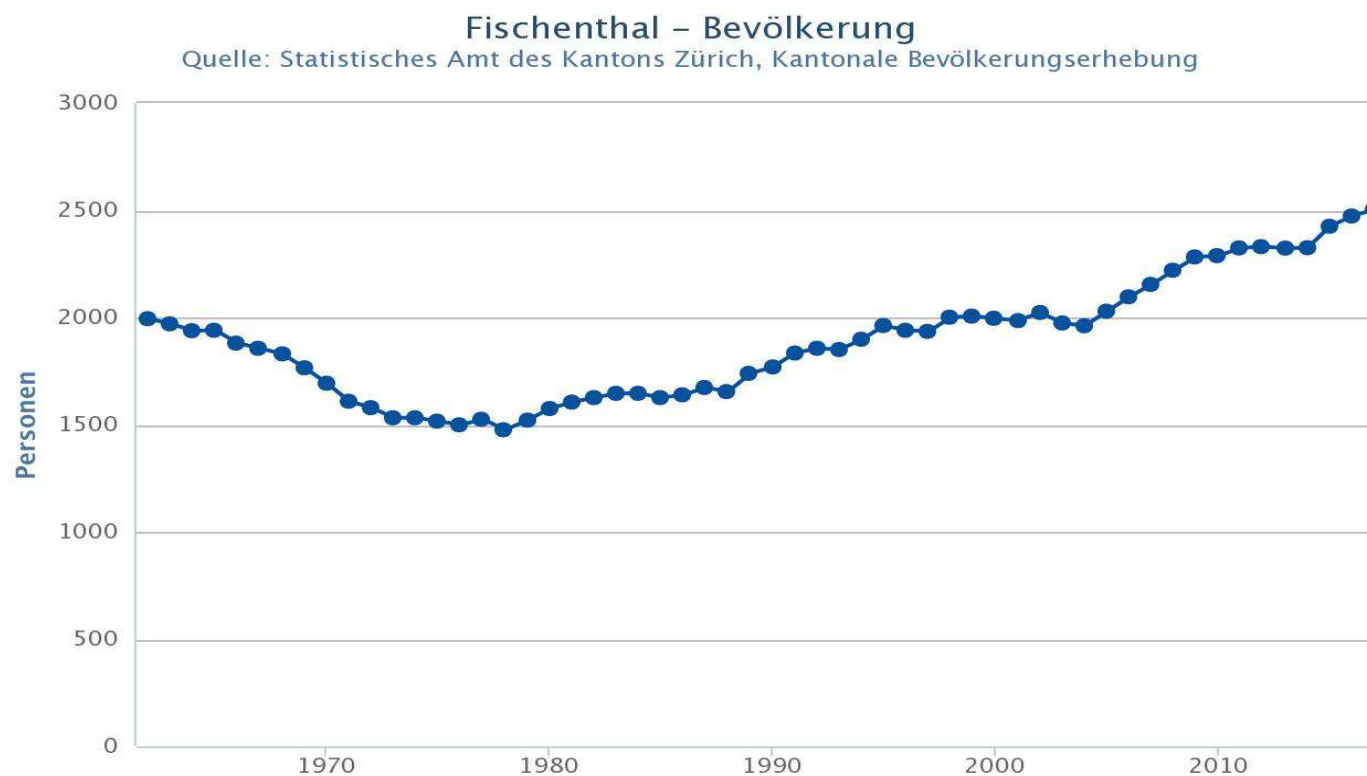
Ausgabensteigerungen bei den Basisdienstleistungen können im Rahmen der Teuerung und der Bevölkerungszunahme bewilligt werden.

Einem erweiterten Dienstleistungsangebot kann entsprochen werden, sofern dessen Finanzierung die übrigen finanzpolitischen Ziele gesamthaft nicht einschränkt.

Rahmenbedingungen, Planungsgrundlagen, Ausgangslage

Bevölkerungsentwicklung / Schülerzahlen / Altersstruktur

Aufgrund der aktuellen und geplanten Bautätigkeit in der Gemeinde Fischenthal kann weiterhin mit einer leichten Zunahme der Wohnbevölkerung auf rund 2'610 Personen bis ins Jahr 2022 gerechnet werden. Bei den Schülerinnen und Schülern (Schuljahr 18/19, 324 Kinder/Jugendliche) ist mit einem gleichbleibenden Bestand zu rechnen. Ab dem Schuljahr 2022 wird gemäss Hochrechnung die Anzahl der Schülerinnen und Schüler leicht abnehmen.



Der Anteil der Wohnbevölkerung über 65 Jahre beträgt 14.5% und dürfte bis ins Jahr 2022 leicht ansteigen. Der für die Heime massgebende Anteil der Wohnbevölkerung (über 80-jährige Personen), dürfte sich weiterhin bei rund 3.4 Prozent (85 Personen) bewegen.

Rahmenbedingungen, Planungsgrundlagen, Ausgangslage

Wirtschaftsstruktur / Entwicklung

Für diese Planungsperiode rechnet der Gemeinderat mit einem Wachstum des Bruttoinlandproduktes (BIP) von durchschnittlich 1,7 Prozent. Die gegenwärtige Arbeitslosenquote in der Schweiz von 2.4 Prozent dürfte in den nächsten Jahren tendenziell leicht sinken. In Fischenthal betrug die Arbeitslosenquote per Ende 2017 2% der 15- bis 64-jährigen, was in etwa 34 Personen entspricht. Bei der Teuerung ist in der vorliegenden Planungsrechnung eine Inflationsrate von durchschnittlich 1.0 Prozent eingesetzt. Bei den Zinsen erwartet der Gemeinderat in den nächsten Jahren einen leichten Anstieg.

Investitionen

In den nächsten Jahren pendelt sich die Investitionstätigkeit zwischen 2,0 Millionen Franken und 2,3 Millionen Franken ein. Verschiedene Projekte werden in Etappen in Angriff genommen, weiter vorangetrieben und auch abgeschlossen. Bei den Schulanlagen sind in den nächsten Jahren weiterhin verschiedene Betriebseinrichtungen und Anlagen der Haustechnik zu ersetzen und an einzelnen Häusern Umbau- und Erneuerungsarbeiten einzuleiten. Bei den Gemeindestrassen sind sukzessive Erneuerungsarbeiten vorzunehmen.

Finanzanalyse

In den letzten Jahren konnten erfreuliche Jahresergebnisse erzielt und eine solide finanzielle Basis geschaffen werden. Das vorhandene Eigenkapital beträgt per 31.12.2017, 4,87 Mio. Franken und wird sich gemäss Budget 2018 per 31.12.2018 um rund 1,56 Mio auf 6.43 Mio. erhöhen.

Gesetzes- Änderungen und Anpassungen

In den nächsten Jahren sind folgende gesetzlichen Rahmenbedingungen zu berücksichtigen:

- Soziallastenausgleich
- Revision Wasserbaugesetz (Gewässergesetz)
- Mehrwertausgleichsgesetz (Kantonaler Richtplan)
- Revision Kinder- und Jugendheimgesetz im 2021

Plandaten, Indices

In der Planung der Jahre 2019 bis 2022 wird von folgenden Indices ausgegangen:

	2019	2020	2021	2022
Zinssatz Neuverschuldung				
Interner Zinssatz (Finanz- und Verwaltungsvermögen)	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Interner Zinssatz (Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen)	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Konsumentenpreise	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Löhne	0.9%	0.9%	1.0%	1.2%
Steuern (100%)		0.5%	0.5%	0.5%
Steuerfuss	124.0%	122.0%	122.0%	122.0%

Rahmenbedingungen, Planungsgrundlagen, Ausgangslage

Aufgaben und Budgetpositionen verändern sich

Aufgrund des weiter anhaltenden tiefen Zinsniveaus kann davon ausgegangen werden, dass in den nächsten Jahren die Ablösungen und Neuaufnahmen von langfristigen Schulden trotz einem leichten Zinsanstieg, weiterhin zu attraktiven Konditionen umgesetzt werden können. Bei den Löhnen lehnt sich die Gemeinde an die kantonalen Vorgaben an. Die Steuereinnahmen basieren jeweils auf der 100%-igen einfachen Staatssteuer, welche gemäss Plan pro Jahr um 0,5% ansteigen soll. Für die ganze Planperiode ist aufgrund heutiger Sicht ab 2020 ein Steuerfuss von 122% eingesetzt. Der Ressourcenausgleich (Zuschuss) aus dem kantonalen Finanzausgleich steht in Abhängigkeit mit der Steuerkraft zwischen der Gemeinde Fischenthal und des Kantons. In der Planung wird von jährlichen Zuschüssen von rund CHF 6'200'000.00 ausgegangen. Im Hinblick auf die Neuausrichtung der Informatik sind ab dem Jahr 2020 der Informatik-Nutzungsaufwand um CHF 25'000 höher geplant. Mit dem durch HRM2 ausgelösten Wechsel zur linearen Abschreibungsmethode ist die Höhe der Abschreibungen abhängig von der Anlagekategorie und der damit verbundenen Nutzungsdauer des Objekts. Im Plan sind nur die planmässigen Abschreibungen berücksichtigt.

Kennzahlen Ausgangslage	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Wohnbevölkerung (Einwohner)	2222	2282	2288	2324	2330	2323	2325	2425	2473	2504
Steuerfuss	137%	123%	123%	122%	122%	124%	124%	124%	134%	127%
Nettoverschuldung pro EW in CHF *	3'859	3'856	3'737	3'481	3'531	3'064	3'020	3'084	2'956	1'798
Selbstfinanzierungsgrad**	96%	111%	88.8%	98.5%	181.6%	239.7%	95.6%	136.4%	153.2%	855.9%
Selbstfinanzierungsanteil	3%	5%	5.90%	6.60%	5.15%	6.26%	7.00%	9.65%	14.30%	15.90%
Zinsbelastungsanteil	0.65%	2.02%	2.62%	1.57%	1.37%	1.32%	1.05%	0.54%	0.20%	0.01%
Kapitaldienstanteil	3.58%	1.08%	7.66%	7.02%	5.85%	5.34%	6.22%	5.53%	5.80%	5.30%

**Je kleiner das Gemeinwesen ist, desto grössere Schwankungen müssen bei dieser Kennzahl hingenommen werden. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% sein. Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil der Netto-Investitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann

Rahmenbedingungen, Planungsgrundlagen, Ausgangslage

Laufende Rechnungen in 1'000 CHF ab 2014 Einheitsgemeinde	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gesamtaufwand**	nv	nv	nv	nv	nv	nv	20'985	21'054	20'072	20'001
Gesamtertrag**	nv	nv	nv	nv	nv	nv	21'085	21'843	21'637	22'104
Ertrags (-) - Aufwandsüberschuss (+)	nv	nv	-0.079	-0.025	-106	-102	-100	-789	-1'565	-2'103
Personalaufwand ++	nv	nv	nv	nv	nv	nv	4'954	5'163	4'752	4'991
Ordentliche Abschreibung	nv	nv	nv	nv	nv	nv	889	837	895	853
Passiv Zinsen	nv	nv	nv	nv	nv	nv	307	338	280	189

** Gesamtaufwand / Gesamtertrag nicht bereinigt (konsolidiert) vorhanden erst ab 2014 Einheitsgemeinde

++ Personalaufwand mehr Zimmer im Geeren Aufwand von 2009 bis 2015 um 284 tsd. gestiegen, neu Baubüro

Investitionsrechnung in 1'000 *** im Verwaltungsvermögen	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Nettoinvestitionen	1'057	1'120	1'166	1'261	702	683	1'503	1'942	2'927	595

*** vor neuem Finanzausgleich gab es Subventionen für die Investitionsrechnung daher tiefere Nettoinvestitionen

Bilanz in 1'000 CHF	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Bilanzsumme ****	22'514	22'474	24'924	26'671	24'171	25'846	25'060	26'825	23'038	22'489
Eigenkapital per 31.12	-	-	-	-	-106	-208	-308	-1'097	-2'771	-4'874
Langfristige Schulden	14'651	14'625	14'621	14'606	14'591	14'576	14'560	14'545	10'530	10'015
Nettoverschuldung ohne Spezialfinanzierung	8.57	8.57	8.82	8.52	8.52	8.06	8.10	7.12	7.60	7.48

**** ist Stichtagbezogen per 31.12.20xx und kann grössere Schwankungen ausweisen wie grössere unbezahlte Kreditoren, Rückerstattungen per ende Jahr (Finanzausgleich, Darlehen nicht sofort wieder erneuert usw.)

Zielsetzungen

Leistungsangebot / Leistungsstandards / Arbeitsabläufe

Eine stetige Überprüfung des Leistungsangebots/Leistungsstandards ist im Hinblick auf die finanzielle Entwicklung beizubehalten.

Personalaufwand/ Lohnentwicklung

Im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan sind für Reallohnerhöhungen und Teuerung (und unter der Berücksichtigung von sogenannten Rotationsgewinnen aus Stellenwechseln) ab 2018 jährlich durchschnittlich ein Prozent eingeplant. Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen ist nicht auszuschliessen, dass dieser Parameter kurz- wie mittelfristig eine Änderung erfahren kann. Der Prozentsatz ist deshalb im Rahmen der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplanes jährlich neu zu definieren.

Sachaufwand

Das durchschnittliche Wachstum der Konsumausgaben darf die Höhe der Wachstumsrate des Bruttoinlandproduktes (BIP) nicht überschreiten. Sämtliche Ausgaben sind bezüglich Zweckmässigkeit und Notwendigkeit zu hinterfragen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen erfolgen bis Ende 2018 gemäss kantonalen Buchführungsvorschriften degressiv vom Buchwert. Es werden je nach Anlagegruppe differenzierte Abschreibungssätze aufgrund der Nutzungsdauer des entsprechenden Anlageobjektes verwendet. Ab 2019 mit Einführung HRMII werden die neuen linearen Abschreibungssätze nach Laufzeit der Anlagen berücksichtigt.

Fremdkapitalzinsen

Durch eine optimale Bewirtschaftung sollen möglichst tiefe Finanzierungskosten erzielt werden (verwendeter Fremdkapitalzinssatz für diese Planungsperiode durchschnittlich 1,0 Prozent).

Einnahmen

Steuern / Steuerfuss

Im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan wird mit einem Steuerfuss von 124% und ab 2020 mit einem Steuerfuss von 122% gerechnet.

Nebenerträge (Gebühren für Dienstleistungen)

Die Gebührenansätze wurden 2017/2018 überprüft und in einer neuen Gebührenverordnung festgelegt.

Selbstfinanzierungsgrad / Schuldenabbau

Das mittel- und langfristige Fremdkapital wird in dieser Planungsperiode gleich bleiben, bei einer höheren Investitionstätigkeit muss in Zukunft mit einer leichten Zunahme gerechnet werden.

Leistungsauftrag Schule Fischenthal

Eckwerte für den Bereich Schule werden verbindlich durch den Gemeinderat in Zusammenarbeit mit der Schulpflege, Schulleitung und Schulverwaltung festgelegt (gemäss Organisationsverordnung sind dies die Strategische Ausrichtung und Konzepte, Behördenorganisation, Schulorganisation, Finanzen)

Kantonale Gesetzesänderungen

Kantonale Gesetzesänderungen sind berücksichtigt, soweit deren Auswirkungen bekannt sind.

Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag

In der vorliegenden Finanzplanperiode erhöht sich das jetzt vorhandene Eigenkapital weiterhin. Trotz zusätzlichen (fremdbestimmten) Aufgaben kommt es in dieser Planungsperiode zu keinem Bilanzfehlbetrag.

Kommentar

Die Gebühren der Eigenwirtschaftsbetriebe bleiben konstant

Im Bereich Abwasserbeseitigung ist der Anschluss an das Klärwerk in Bauma abgeschlossen. Gemäss heutigen Berechnungen können die Anschluss- und Verbrauchsgebühren auf dem heutigen Niveau belassen werden. Bereits ist das Nachfolgeprojekt „Abwasserfreie Töss“ in Bearbeitung. Hier wird mit einem Anschluss unserer Gemeinde im 2035 gerechnet. Die finanziellen Auswirkungen können zum heutigen Zeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden. Im 2019 wird der Bereich Abfallentsorgung der Gemeinde Fischenthal in Bezug auf Sammelstelle und Grüngutabfuhr überprüft.

Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht

Die Planjahre 2020 - 2022 basieren auf den Budgetzahlen 2019. Ab dem Plan Jahr 2020 ist eine Steuersenkung um 2 Steuerprozentpunkte auf 122% geplant.

Die Vorgaben zum mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung wurden durch die Gemeindeversammlung vom 8.Juni 2018 verabschiedet. Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von acht Jahren ausgeglichen ist.

Bei der Festlegung des mittelfristigen Ausgleichs können Überschüsse vorgesehen werden, sofern diese zur Reduktion des mittel- und langfristigen Fremdkapitals dienen und solange eine steuerfinanzierte Nettoschuld pro Einwohner besteht. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, und drei Planjahre. Weiter sind die Bestimmungen zum zulässigen Aufwandüberschuss zu erfüllen. Zum Haushaltsgleichgewicht werden zudem die Finanzkennzahlen Eigenkapital- und Zinsbelastungsquote sowie der Investitionsanteil ausgewiesen. Aufgrund der kurzen Amtsdauer war es für die Budgeterstellung 2019 nicht mehr möglich die Ziele des Gemeinderates zu überarbeiten. Im Budgetjahr 2019 werden die Finanzpolitischen Ziele und die Ziele für eine attraktive Gemeinde neu erarbeitet. Die Ergebnisse fliessen dann in den Finanzplan Budget 2020 ein.

Investitionsplanung

Die geplanten Investitionen lösen Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen) und direkte Folgekosten aus, welche die Erfolgsrechnung der Folgejahre belasten werden. Bei den Bauvorhaben ist der Entscheidungsspielraum am grössten. Es ist daher wichtig, in diesem Bereich besonders sorgfältig zu planen.

Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 8.15 Mio. Franken (2019-2022)

In den Jahren 2019 bis 2022 betragen die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen CHF 8'154'000. Die Details können der Seite 27 entnommen werden. Aufgrund der Aufarbeitung und einer genaueren Zielsetzung des Gemeinderates im 2019 wird die Investitionsplanung mit dem Budget 2020 neu erarbeitet und mit dem Budget 2020 veröffentlicht.

Nettoinvestitionen im Finanzvermögen von 0.5 Mio. Franken (2019-2022)

Bei den Sachwertanlagen im Finanzvermögen sind im Zeitraum 2019-2022 zum heutigen Zeitpunkt Investitionsvorhaben von CHF 500'000.00 geplant. Die Details können der Seite 28 entnommen werden. Aufgrund der Aufarbeitung und einer genaueren Zielsetzung des Gemeinderates im 2019 wird die Investitionsplanung mit dem Budget 2020 neu erarbeitet und mit dem Budget 2020 veröffentlicht.

Finanzierung

Dem Investitionsvolumen von 8.15 Mio. Franken (2019-2022) stehen selbstfinanzierte Mittel von 7.17 Mio. Franken gegenüber. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 88%.

Planbilanz

Die Gemeinde Fischenthal hat sich gegen eine Aufwertung des Verwaltungsvermögens entschieden. Dadurch wird die Bilanzsumme nicht verfälscht und lässt sich mit den Vorjahren vergleichen.

Finanzpolitische Zielsetzungen

Für eine nachhaltige Finanzpolitik, welche sich an klaren Vorgaben orientiert, hat der Gemeinderat auf das Budgetjahr 2019 die finanzpolitischen Ziele neu festgelegt. Im Folgenden sind die Ziele beschrieben und bewertet:

a) Finanzierung der Konsumaufwendungen im Steuerfinanzierten Haushalt

Messgrösse: Selbstfinanzierung Steuerhaushalt >0

Die Konsumaufwendungen werden über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert, dafür wird im steuerfinanzierten Haushalt stets eine positive Selbstfinanzierung = Cashflow ausgewiesen.

Entwicklung der Messgrösse:

Budget 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022
2'366'570	1'141'141	1'157'550	1'198'329

b) Ausgleich Erfolgsrechnung zum Zeitpunkt der Budgeterstellung

Messgrösse: Summe Ergebnis über acht Jahre (3x IST, plus 2 x Budget, plus 3 x Plan)

Beschreibung: Der mittelfristige Ausgleich wird über acht Jahre betrachtet. Zum Zeitpunkt der Budgetierung werden drei Abschluss-, zwei Budget- und drei Planjahre berücksichtigt. Es können in dieser Periode Überschüsse generiert werden um Eigenkapital zu bilden oder die Verschuldung zu reduzieren.

c) Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Gesamthaushalt

Es wird mit dem Gesamthaushalt gerechnet, da die spezialfinanzierten Betriebe auch durch die Gemeinde vorfinanziert werden.

Messgrösse: Das Nettovermögen im Gesamthaushalt liegt innerhalb der Zielgrösse von Null mit einer Bandbreite von + 2'500 / - 1'000 Franken je Einwohner. (Es wird mit dem Gesamthaushalt gerechnet da die spezialfinanzierten Betriebe auch durch die Gemeinde vorfinanziert werden).

Beschreibung: Nettovermögen (+) im Gesamthaushalt =0, Bandbreite zwischen maximum CHF 2'500 Nettoverschuldung und CHF 1'000 Nettovermögen pro Einwohner.

Mit einer moderaten Nettoverschuldung bleibt der finanzielle Spielraum für künftige Investitionen gewährleistet.

Budget 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022
1'256	1'522	1'801	1'967

Planungen - Übersichten

Zusammenfassung

Bezeichnung	Budget aktual. 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Kennzahlen					
Einwohnerzahl		2550	2570	2590	2610
Schülerzahl		324	326	328	314
Steuerfuss		124%	122%	122%	122%
Teuerungsentwicklung (LIK)		1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinsbelastungsquote		1.35%	1.62%	1.62%	1.61%
Eigenkapitalquote		37.56%	38.49%	39.23%	39.80%
Investitionsanteil		8.43%	10.87%	11.48%	10.48%
Selbstfinanzierungsgrad		169.19%	69.48%	68.36%	78.23%
Zinsbelastungsanteil		0.36%	0.41%	0.41%	0.40%
Nettoverschuldungsquotient		62.96%	78.68%	93.00%	101.46%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner		1'256	1522	1801	1967
Planerfolgsrechnung					
Aufwand		20'851'200	21'074'532	21'213'502	21'378'086
Ertrag		22'646'800	21'407'018	21'485'750	21'587'810
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		1'795'600	332'486	272'248	209724

Zusammenfassung

Bezeichnung	Budget aktual. 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Investitionsplanung					
Investitionsrechnung VV					
Ausgaben		1'800'000	2'355'000	2'510'000	2'272'000
Einnahmen		393'000	70'000	160'000	160'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-1'407'000	-2'285'000	-2'350'000	-2'112'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-1'342'000	-1'845'000	-2'320'000	-1'682'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-65'000	-440'000	-30'000	-430'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen					
Ausgaben		0	300'000	200'000	0
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		0	-300'000	-200'000	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-1'407'000	-2'585'000	-2'550'000	-2'112'000
Geldflussrechnung					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		2'328'420	1'587'521	1'606'453	1'652'135
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-1'407'000	-2'285'000	-2'350'000	-2'112'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	-300'000	-200'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		921'420	-997'479	-943'547	-459'865
Stand flüssige Mittel per 1.1.		4'278'734	5'200'104	4'202'625	3'259'078
Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'200'104	4'202'625	3'259'078	2'799'213
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		921'420	-997'479	-943'547	-459'865

Zusammenfassung

Bezeichnung	Budget aktual. 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Planbilanz					
Aktiven	24'034'084	25'627'634	26'322'452	26'963'309	27'527'467
Finanzvermögen	11'113'620	12'087'140	11'389'661	10'646'114	10'186'249
Verwaltungsvermögen	12'920'464	13'540'494	14'932'791	16'317'195	17'341'218
- Steuerfinanzierter Haushalt	8'413'548	9'210'178	10'423'396	12'036'913	12'910'329
- Eigenwirtschaftsbetriebe	4'506'916	4'330'316	4'509'395	4'280'282	4'430'889
Passiven	24'034'084	25'627'634	26'322'452	26'963'309	27'527'467
Fremdkapital	15'280'254	15'290'054	15'299'932	15'310'009	15'320'137
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000	10'000'00	10'000'00	10'000'00	10'000'00
- Übriges Fremdkapital	5'280'254	5'290'054	5'299'982	5'310'009	5'320'137
Eigenkapital	8'753'830	10'337'580	11'022'470	11'653'300	12'207'330
- Zweckgebundenes Eigenkapital	2'320'097	2'108'247	2'460'651	2'819'233	3'163'539
- Zweckfreies Eigenkapital	6'433'732	8'229'332	8'561'818	8'834'066	9'043'790
Allgemeine Gemeindesteuern					
Steuerertrag (netto)					
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen		5'017'700	4'899'500	4'943'900	4'988'300

Planerfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche

Bezeichnung	Budget 2019		Planjahr 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	2'028'720	605'900	1'940'857	605'900	1'936'920	605'900	1'947'298	605'900
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	889'100	104'000	883'256	104'000	867'886	104'000	870'952	104'000
Bildung	7'347'550	127'300	7'680'318	127'300	7'788'938	127'300	7'889'930	127'300
Kultur, Sport und Freizeit	313'300	35'000	365'142	35'000	366'011	35'000	367'727	35'000
Gesundheit	3'664'000	2'764'500	3'682'584	2'789'229	3'710'708	2'817'291	3'739'234	2'845'742
Soziale Sicherheit	3'017'400	1'053'400	3'018'158	1'053'455	3'019'008	1'053'517	3'020'038	1'053'579
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'207'900	47'100	1'144'676	47'100	1'145'995	47'100	1'147'593	47'100
Umweltschutz und Raumordnung	1'244'260	914'000	1'172'260	837'504	1'185'829	847'622	1'198'860	851'759
Volkswirtschaft	815'570	858'200	873'644	858'200	874'848	858'200	876'307	858'200
Finanzen und Steuern	323'400	16'137'400	313'637	14'949'330	317'359	14'989'820	320'147	15'059'230
	20'851'800	22'646'800	21'074'532	21'407'018	21'407'018	21'485'750	21'378'086	21'587'810
Ertragsüberschuss (+)	1'795'600		332'486		272'248		209'724	
Aufwandüberschuss (-)								
	22'646'800	22'646'800	21'407'018	21'407'018	21'485'750	21'485'750	21'587'810	21'587'810

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Hauptaufgabenbereiche

Bezeichnung	Budget 2019		Planjahr 2020		Planjahr 2021		Planjahr 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0	0	0
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung	205'000	0	1'415'000	0	2'330'000	0	1'500'000	0
Kultur, Sport und Freizeit	1'080'000	290'000	0	0	0	0	0	0
Gesundheit	105'000	0	240'000	0	0	0	400'000	0
Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	280'000	0	200'000	0	0	0	0	0
Umweltschutz und Raumordnung	130'000	103'000	500'000	70'000	180'000	160'000	372'000	160'000
Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
	1'800'000	393'000	2'355'000	70'000	2'510'000	160'000	2'272'000	160'000
Nettoinvestitionen		1'407'000		2'285'000		2'350'000		2'112'000
	1'800'000	1'800'000	2'355'000	2'510'000	2'510'000	2'510'000	2'272'000	2'272'000

Investitionsplanung Finanzvermögen - Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Ausgaben					
70	Investitionen in Sachanlagen	0	300'000	200'000	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0
Total Ausgaben		0	0	0	0
Einnahmen					
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen					
Total Ausgaben		0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	-300'000	-200'000	0

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'795'600	332'486	272'248	209'724
+ 3510	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen Spezialfinanzierungen)	3'750	68'934	82'278	68'239
- 4510	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen Spezialfinanzierungen)	-215'600	-16'530	-23'696	-23'933
<hr/>					
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	786'970	892'703	965'596	1'087'977
+	Einlagen in Fonds	15'800	9'928	10'027	10'128
-	Entnahmen aus Fonds	-6'000	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	300'000	300'000	300'000
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
<hr/>					
Selbstfinanzierung		2'380'520	1'587'521	1'606'453	1'652'135
<hr/>					
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'407'000	2'285'000	2'350'000	2'112'000
<hr/>					
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		973'520	-697'479	-743'547	-459'865
<hr/>					
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		169.19%	69'48%	68'36%	78'23%
<hr/>					
Bereinigung Veränderungen Fonds		-9'800	-9'928	-10'027	-10'128
<hr/>					
Veränderung der Nettoverschuldung		963'720	-707'407	-753'574	-469'993

Planbilanz

Bezeichnung	Budget aktual. 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Aktiven	24'034'084	25'627'634	26'322'452	26'963'309	27'527'467
Finanzvermögen	11'113'620	12'087'140	11'389'661	10'646'114	10'186'249
Umlaufvermögen	7'801'158	8'782'578	7'785'099	6'841'552	6'381'687
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'278'734	5'200'514	4'202'675	3'259'128	2'799'263
Forderungen	3'162'122	3'222'122	3'222'122	3'222'122	3'222'122
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	28'584	28'584	28'584	28'584	28'584
Aktive Rechnungsabgrenzungen	300'718	300'718	300'718	300'718	300'718
Vorräte und angefangene Arbeiten	31'000	31'000	31'000	31'000	31'000
Anlagevermögen FV*	3'312'462	3'304'562	3'604'562	3'804'562	3'804'562
Sachanlagen Finanzvermögen	3'312'462	3'304'562	3'604'562	3'804'562	3'804'562
Verwaltungsvermögen	12'920'464	13'540'494	14'932'791	16'317'195	17'341'218
Anlagevermögen VV*	12'920'464	13'540'494	14'932'791	16'317'195	17'341'218
Steuerfinanzierter Haushalt	8'413'548	9'210'178	10'423'396	12'036'913	12'910'329
Eigenwirtschaftsbetriebe	4'506'916	4'330'316	4'509'395	4'280'282	4'430'889
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3'758'916	3'524'316	3'524'645	3'353'782	3'181'639
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0	0	0	0	0
- Haus Geeren (Gemeindebetrieb)	748'000	806'000	984'750	926'500	1'249'250
*Total Anlagevermögen FV und VV	16'232'926	16'845'056	18'537'353	20'121'757	21'145'780

Planbilanz

Bezeichnung	Budget aktual. 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Passiven	24'034'084	25'627'634	26'322'452	26'963'309	27'527'467
Fremdkapital	15'280'254	15'290'054	15'299'982	15'310'009	15'320'467
Laufende Verbindlichkeiten	3'135'004	3'135'004	3'135'004	3'135'004	3'135'004
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Kurz- und langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
Fonds im Fremdkapital	15'247	15'247	15'247	15'247	15'247
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	1'583'003	1'592'803	1'602'731	1'612'758	1'622'886
Eigenkapital	8'753'830	10'337'580	11'022'470	11'653'300	12'207'330
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	2'320'097	2'108'247	2'160'651	2'219'233	2'263'539
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'858'636	1'690'436	1'702'226	1'715'939	1'734'217
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	274'368	226'968	210'438	186'742	162'809
- Haus Geeren (Gemeindebetrieb)	187'094	190'844	247'988	316'553	366'514
Fonds im Eigenkapital	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	300'000	600'000	900'000
Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	0	0	0
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	6'433'732	8'229'332	8'561'818	8'834'066	9'043'790

Plangeldflussrechnung indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'795'600	332'486	272'248	209'724
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	780'770	892'703	965'596	1'087'977
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-60'000	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	6'200	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	7'900	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0
+/- Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-202'050	62'332	68'609	54'434
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	300'000	300'000	300'000
- Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'328'420	1'587'521	1'606'453	1'652'135
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'800'000	-2'355'000	-2'510'000	-2'272'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	393'000	70'000	160'000	160'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-1'407'000</i>	<i>-2'285'000</i>	<i>-2'350'000</i>	<i>-2'112'000</i>
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'407'000	-2'285'000	-2'350'000	-2'112'000

Plangeldflussrechnung

VZ Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0	0	0	0
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	7'900	-300'000	-200'000	0
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'407'000	-2'585'000	-2'550'000	-2'112'000
Finanzierungstätigkeit				
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	921'420	-997'479	-943'547	-459'865
Stand flüssige Mittel per 1.1.	4'278'734	5'200'154	4'202'675	3'259'128
Stand flüssige Mittel per 31.12.	5'200'154	4'202'675	3'259'128	2'799'263
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	921'420	-997'479	-943'547	-459'865

Planungen - Details

Planerfolgsrechnung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	Konto	SG	Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Betrieb 1			Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	3'750	57'144	68'565	49'961
4120			Haus Geeren	3'750	57'144	68'565	49'961
Aufwand	3			2'758'450	2'729'785	2'746'426	2'793'481
	7101.30	30	Personalaufwand	2'162'500	2'178'425	2'196'278	2'217'916
	7101.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	511'350	451'350	451'350	458'350
	7101.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'000	61'250	58'250	77'250
	7101.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0
	7101.36	36	Transferaufwand	0	0	0	0
	7101.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	7101.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
	7101.39	39	Interne Verrechnungen	37'600	38'760	40'548	39'965
Ertrag	4			2'762'200	2'786'200	2'814'991	2'843'442
	7101.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0
	7101.41	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
	7101.42	42	Entgelte	2'760'000	2'784'521	2'812'011	2'839'776
	7101.43	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
	7101.44	44	Finanzertrag	500	500	500	500
	7101.46	46	Transferertrag	0	0	0	0
	7101.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	7101.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
	7101.49	49	Interne Verrechnungen	1'700	1'908	2'480	3'166
Betrieb 2			Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	-168'200	11'790	13'713	18'278
7201			Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	76'100	256'090	258'013	262'578
Aufwand	3			425'700	353'814	355'009	354'581
	7201.30	30	Personalaufwand	0	0	0	0
	7201.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	167'800	92'800	92'800	92'800
	7201.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	194'600	199'671	200'671	202'143
	7201.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0
	7201.36	36	Transferaufwand	0	0	0	0
	7201.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	7201.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
	7201.39	39	Interne Verrechnungen	63'300	61'343	61'346	59'638

Planerfolgsrechnung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	Konto	SG	Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Ertrag		4		501'800	609'904	613'022	617'159
	7201.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0
	7201.41	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
	7201.42	42	Entgelte	483'000	593'000	596'000	600'000
	7201.43	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
	7201.44	44	Finanzertrag	0	0	0	0
	7201.46	46	Transferertrag	0	0	0	0
	7201.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	7201.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
	7201.49	49	Interne Verrechnungen	18'800	16'904	17'022	17'159
Betrieb 3			Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	-244'300	-244'300	-244'300	-244'300
7202			Kläranlage (Gemeindebetrieb)	-244'300	-244'300	-244'300	-244'300
Aufwand		3		255'800	255'800	255'800	255'800
	7301.30	30	Personalaufwand	0	0	0	0
	7301.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'800	90'800	90'800	90'800
	7301.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
	7301.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0
	7301.36	36	Transferaufwand	165'000	165'000	165'000	165'000
	7301.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	7301.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
	7301.39	39	Interne Verrechnungen	3'000	2'939	3'899	3'864
Ertrag		4		11'500	11'500	11'500	11'500
	7301.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0
	7301.41	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
	7301.42	42	Entgelte	11'500	11'500	11'500	11'500
	7301.43	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
	7301.44	44	Finanzertrag	0	0	0	0
	7301.46	46	Transferertrag	0	0	0	0
	7301.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	7301.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
	7301.49	49	Interne Verrechnungen	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	Konto	SG	Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Betrieb 4			Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	-47'400	-16'530	-23'696	-23'933
8791			Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	-47'400	-16'530	-23'696	-23'933
Aufwand		3		212'300	195'900	202'900	202'900
	8791.30	30	Personalaufwand	2'300	2'300	2'300	2'300
	8791.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'100	86'700	93'700	93'700
	8791.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
	8791.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0
	8791.36	36	Transferaufwand	80'000	80'000	80'000	80'000
	8791.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	8791.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
	8791.39	39	Interne Verrechnungen	26'900	26'900	26'900	26'900
Ertrag		4		164'900	179'370	179'204	178'967
	8791.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0
	8791.41	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
	8791.42	42	Entgelte	162'100	177'100	177'100	177'100
	8791.43	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
	8791.44	44	Finanzertrag	0	0	0	0
	8791.46	46	Transferertrag	0	0	0	0
	8791.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
	8791.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
	8791.49	49	Interne Verrechnungen	2'800	2'270	2'104	1'867

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Einzelprojekte

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	später
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	90'000	0	0	0	0
1610	Schiessanlage, Schiesswesen	90'000	0	0	0	0
16105040	Schiessanlage Oberhof Sanierung	380'000	0	0	0	0
16106300	Schiessanlage Oberhof Sanierung Bundesbeitrag	-80'000	0	0	0	0
16106310	Schiessanlage Oberhof Sanierung Staatsbeitrag	-210'000	0	0	0	0
2	BILDUNG	205'000	1'415'000	2'330'000	1'500'000	0
2120	Primarschule	27'500	22'500	57'500	0	0
21205060	Laufende Erneuerung PC Lehrplan 21	27'500	22'500	22'500	0	0
21205060	Interaktive Wandtafeln (Burghalden)	0	0	35'000	0	0
2130	Sekundarstufe	27'500	22'500	22'500	0	0
21305060	Laufende Erneuerung PC Lehrplan 21	27'500	22'500	22'500	0	0
2170	Schulliegenschaften	150'000	1'440'000	2'250'000	1'500'000	0
21705040	SH Burghalden Sanierung Pausenplatz	35'000	0	0	0	0
21705040	SH Burghalden Lift Behindertengerecht	0	200'000	0	0	0
21705040	Betreuungsstrukturen gesamt	0	300'000	200'000	0	0
21705040	Turnhalle am Gleis, Sanierung WC Anlage	0	0	50'000	0	0
21705040	SH Bodmen Energetische Sanierung	0	100'000	0	0	0
21705040	SH Bodmen Sanierung Pausenplatz	35'000	0	0	0	0
21705040	SH Sanierungen aufgrund Radonmessungen (Vorgabe Kanton)	0	500'000	500'000	0	0
21705040	SH Boden Abbruch oder Neubau	0	200'000	1'500'000	1'500'000	0
21705040	SH Schmittenbach Technikraum	30'000	0	0	0	0
21705040	Kindergarten Gibswil, Pausenplatz, Parkplatz	50'000	0	0	0	0
21705060	Fahrzeug für Hauswarte	0	70'000	0	0	0
3	Kultur, Sport, Freizeit	700'000	0	0	0	0
3410	Sport/Schwimmbad	700'000	0	0	0	0
16105040	Beckensanierung Chromstahlbecken (jahresübergreifend)	700'000	0	0	0	0
4	Gesundheit	105'000	240'000	0	400'000	0
4120	Haus Geeren, Altersheim	105'000	240'000	0	400'000	0
4120.5030	Dachsanieierung Geeren	30'000	0	0	0	0
4120.5030	Dachsanieierung Geeren	0	100'000	0	0	0
4120.5030	Dämmung Fassade	75'000	0	0	0	0
4120.5030	Dämmung Fassade Nordost	0	50'000	0	0	0
4120.5030	Heizung	0	90'000	0	0	0
4120.5030	Aussenlift	0	0	0	400'000	0

Investitionsplanung Finanzvermögen - Einzelprojekte

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	später
9	FINANZEN UND STEUERN	0	300'000	200'000	0	0
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0
96307040	Sanierung Fistelstrasse 90	0	0	100'000	0	0
96307040	Sanierung Alte Kanzlei	0	0	100'000	0	0
96307040	Sanierung Blume diverse Anpassungen Saal	0	300'000	0	0	0
Total	Nettoinvestitionen im Finanzvermögen	1'407'000	2'285'000	2'350'000	2'112'000	0

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Beschluss der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2018 zum Erlass der Verordnung über den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung

1. Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von acht Jahren ausgeglichen ist.
2. Bei der Festlegung des mittelfristigen Ausgleichs können Überschüsse vorgesehen werden, sofern diese zur Reduktion des mittel- und langfristigen Fremdkapitals dienen und solange eine steuerfinanzierte Nettoschuld pro Einwohner besteht.
3. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich erstmals über die abgeschlossenen Rechnungsjahre 2015, 2016 und 2017, das laufende Budgetjahr 2018, das künftige Budgetjahr 2019 und die Planjahre 2020, 2021 und 2022

Die Verordnung tritt mit der Budgetierung 2019 in Kraft.

Für das Budget 2019 ergibt sich folgende Berechnung:

Art. 1	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	789'149.94	1'565'036.58	2'103'070.94	1'569'550	1'795'600	332'486	272'218	209'724	8'636'835
notwendiger Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+) über acht Jahre für Ausgleich					0				

Art. 2	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
Nettoverschuldung Gesamt	3085	2956	1785	1667	1653	1256	1522	1801
Steuerfinanziert	2881	1988	658	799	782	342	726	970
Gebührenfinanziert	204	968	933	868	871	914	796	830

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

	Budget 2019	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2022
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV steuerfinanzierter Haushalt	780'770	892'703	965'596	1'087'977
3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres	152'625	149'100	150'447	151'794
Gesetzlich zulässiger Aufwandüberschuss (§ 92 GG, § 10 VGG)	868'595	868'595	903'896	1'026'277
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	8'229'332	8'561'818	8'834'066	9'043'790
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	0	0	0	0
Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant?*	Nein	Nein	Nein	Nein
Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant?*	Nein	Ja	Ja	Ja
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	1'795'600	332'486	272'248	209'724
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss	868'595	868'595	903'896	1'026'277

* kein Aufwandüberschuss zulässig

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
37,6%	38,5%	39,2%	39,8%							38,8%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.35%	1.62%	1.62%	1.61%							1.6%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
8.43%	10.87	11.48	10.49							10.3%

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'550	2'570	2'590	2'610	
Schülerzahlen	324	326	328	314	
Steuerfuss	124%	122%	122%	122%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'578	-	-	-	
Selbstfinanzierungsgrad	169.2%	69.5%	68.3%	78.2%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.36%	0.41%	0.41%	0.40%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-62.96%	78.68%	93.00%	101,4%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.					gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'256	1'522	1'801	1'967	< 0 CHF 1 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'000 CHF
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

Kennzahlen Zinsbelastungsquote, Eigenkapitalquote und Investitionsanteil siehe Informationen zum Haushaltsgleichgewicht