

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	2'079	2'100	2'100	2'110	2'120	2'130
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	53%	53%	50%	50%	50%	50%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	1.36%	0.96%	0.79%	2.75%	2.77%	2.76%
Eigenkapitalquote	59.90%	62.63%	67.71%	55.17%	54.65%	53.98%
Investitionsanteil	9.75%	13.57%	30.64%	26.73%	28.66%	12.90%
Selbstfinanzierungsgrad	213.44%	150.38%	11.40%	12.06%	19.62%	32.58%
Zinsbelastungsanteil	-0.19%	-0.48%	0.18%	0.44%	-0.02%	-0.02%
Nettoverschuldungsquotient	-147.91%	-202.76%	29.07%	227.42%	345.11%	400.14%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-1'579	-1'969	272	2'116	3'236	3'781
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	13'275'981	13'885'721	14'415'350	14'538'424	14'587'013	14'690'606
Ertrag	14'757'244	15'628'876	14'355'050	14'169'193	14'251'409	14'277'957
Aufwandüberschuss (-)	1'481'263	1'743'155	-60'300	-369'231	-335'605	-412'650
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Ausgaben		1'857'800	5'427'000	4'504'000	4'950'000	1'830'000
Einnahmen		145'000	130'000	90'000	1'995'000	90'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-1'712'800	-5'297'000	-4'414'000	-2'955'000	-1'740'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-1'450'300	-3'887'000	-4'204'000	-2'745'000	-1'815'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-262'500	-1'410'000	-210'000	-210'000	75'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		140'000	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		-140'000	0	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		-140'000	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sach-/immat. Anlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-1'852'800	-5'297'000	-4'414'000	-2'955'000	-1'740'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		2'575'629	604'000	532'456	579'635	566'879
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-1'712'800	-5'297'000	-4'414'000	-2'955'000	-1'740'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		-1'640'000	5'000'000	2'000'000	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	-2'038'365	4'984'680	-15'320	-11'920
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-777'171	-1'731'365	3'103'136	-2'390'685	-1'185'041
Stand flüssige Mittel per 1.1.		3'125'416	2'348'245	616'880	3'720'016	1'329'331
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'348'245	616'880	3'720'016	1'329'331	144'290
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-777'171	-1'731'365	3'103'136	-2'390'685	-1'185'041
Planbilanz						
Aktiven	31'457'601	33'342'696	31'053'931	35'622'968	35'202'019	34'701'155
Finanzvermögen	16'404'907	17'267'736	10'536'371	11'639'507	9'248'822	8'063'781
Verwaltungsvermögen	15'052'694	16'074'960	20'517'560	23'983'461	25'953'197	26'637'374
- Steuerfinanzierter Haushalt	8'393'899	9'296'145	12'503'145	15'971'534	17'961'563	18'952'034
- Eigenwirtschaftsbetriebe	6'658'795	6'778'814	8'014'414	8'011'926	7'991'634	7'685'340
Passiven	31'457'601	33'342'696	31'053'931	35'622'968	35'202'019	34'701'155
Fremdkapital	13'122'150	13'133'716	11'106'951	16'103'371	16'108'821	16'117'879
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'169'840	6'169'840	4'131'475	9'116'155	9'100'835	9'088'915
- Übriges Fremdkapital	6'952'310	6'963'876	6'975'476	6'987'216	7'007'986	7'028'964
Eigenkapital	18'335'451	20'208'979	19'946'979	19'519'596	19'093'198	18'583'276
- Zweckgebundenes Eigenkapital	4'079'427	4'209'800	4'208'100	4'149'948	4'059'155	3'961'883
- Zweckfreies Eigenkapital	14'256'024	15'999'179	15'738'879	15'369'648	15'034'043	14'621'393

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	2'158'993	1'985'001	1'915'000	1'915'000	1'940'000	1'965'000

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 2025 bis 2028 rechnet mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 50 % für die Jahre 2025 bis 2028. In den vier Planjahren sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 14'400'000 Franken vorgesehen. Für eine kleinere Gemeinde ist das sehr viel. Dementsprechend sinkt auch der Selbstfinanzierungsgrad, 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 besser abschliessen als vorausgesagt. Deshalb, und auch aufgrund der guten finanziellen Lage mit einem Nettovermögen von 1'579 Franken pro Einwohner am 31.12.2023, 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. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'743'155	-60'300	-369'231	-335'605	-412'650
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	130'374	-1'700	-58'152	-90'793	-97'272
<hr/>						
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	690'535	854'400	948'099	985'263	1'055'823
+	Einlagen in Fonds	11'566	26'600	11'740	20'770	20'978
-	Entnahmen aus Fonds	0	-15'000	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	-200'000	0	0	0
<hr/>						
Selbstfinanzierung		2'575'629	604'000	532'456	579'635	566'879
<hr/>						
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'712'800	5'297'000	4'414'000	2'955'000	1'740'000
<hr/>						
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		862'829	-4'693'000	-3'881'544	-2'375'365	-1'173'121
<hr/>						
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		150.38%	11.40%	12.06%	19.62%	32.58%
<hr/>						
Bereinigung Veränderungen Fonds		-11'566	-11'600	-11'740	-20'770	-20'978
<hr/>						
Veränderung der Nettoverschuldung		851'263	-4'704'600	-3'893'284	-2'396'135	-1'194'099
<hr/>						
Kontrolle						
	Veränderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen	851'263	-4'704'600	-3'893'284	-2'396'135	-1'194'099
	Abweichung	-0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aufwand								
30	Personalaufwand	1'506'839.51	1'485'500	1'485'500	1'510'150	1'525'252	1'540'503	1'555'907
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'697'312.98	1'830'700	1'830'700	2'139'000	2'161'732	2'184'719	2'207'220
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	678'131.05	715'500	682'124	845'800	940'813	979'439	1'050'999
34	Finanzaufwand	63'524.70	91'100	91'372	105'300	134'010	68'593	68'444
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	151'356.62	210'700	177'642	99'800	63'503	48'522	44'699
36	Transferaufwand	7'822'166.01	8'442'800	8'436'011	8'536'600	8'535'286	8'533'824	8'532'824
37	Durchlaufende Beiträge	51'278.50	15'000	15'000	15'000	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	200'000.00	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'105'372.00	1'163'500	1'167'372	1'163'700	1'177'828	1'231'413	1'230'513
Total Aufwand		13'275'981.37	13'954'800	13'885'721	14'415'350	14'538'424	14'587'013	14'690'606
Ertrag								
40	Fiskalertrag	3'388'650.63	2'521'300	2'871'401	2'442'800	2'442'800	2'467'800	2'492'800
41	Regalien und Konzessionen	1'173.00	500	500	500	500	500	500
42	Entgelte	1'549'265.80	1'484'500	1'484'500	1'527'900	1'527'900	1'527'900	1'527'900
43	Übrige Erträge	3'215.95	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	447'764.28	292'800	357'800	303'150	298'150	293'150	293'150
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	52'028.01	50'600	35'703	89'900	109'915	118'546	120'994
46	Transferertrag	8'158'496.04	8'463'300	9'696'600	8'612'100	8'612'100	8'612'100	8'612'100
47	Durchlaufende Beiträge	51'278.50	15'000	15'000	15'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	200'000	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	1'105'372.00	1'163'500	1'167'372	1'163'700	1'177'828	1'231'413	1'230'513
Total Ertrag		14'757'244.21	13'991'500	15'628'876	14'355'050	14'169'193	14'251'409	14'277'957
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'481'262.84	36'700	1'743'155	-60'300	-369'231	-335'605	-412'650

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30	Personalaufwand	1'506'839.51	1'485'500	1'485'500	1'510'150	1'525'252	1'540'503	1'555'907
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'697'312.98	1'830'700	1'830'700	2'139'000	2'161'732	2'184'719	2'207'220
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	678'131.05	715'500	682'124	845'800	940'813	979'439	1'050'999
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	151'356.62	210'700	177'642	99'800	63'503	48'522	44'699
36	Transferaufwand	7'822'166.01	8'442'800	8'436'011	8'536'600	8'535'286	8'533'824	8'532'824
37	Durchlaufende Beiträge	51'278.50	15'000	15'000	15'000	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		11'907'084.67	12'700'200	12'626'977	13'146'350	13'226'586	13'287'007	13'391'649
40	Fiskalertrag	3'388'650.63	2'521'300	2'871'401	2'442'800	2'442'800	2'467'800	2'492'800
41	Regalien und Konzessionen	1'173.00	500	500	500	500	500	500
42	Entgelte	1'549'265.80	1'484'500	1'484'500	1'527'900	1'527'900	1'527'900	1'527'900
43	Übrige Erträge	3'215.95	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	52'028.01	50'600	35'703	89'900	109'915	118'546	120'994
46	Transferertrag	8'158'496.04	8'463'300	9'696'600	8'612'100	8'612'100	8'612'100	8'612'100
47	Durchlaufende Beiträge	51'278.50	15'000	15'000	15'000	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		13'204'107.93	12'535'200	14'103'704	12'688'200	12'693'215	12'726'846	12'754'294
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'297'023.26	-165'000	1'476'727	-458'150	-533'371	-560'162	-637'356
34	Finanzaufwand	63'524.70	91'100	91'372	105'300	134'010	68'593	68'444
44	Finanzertrag	447'764.28	292'800	357'800	303'150	298'150	293'150	293'150
Ergebnis aus Finanzierung		384'239.58	201'700	266'428	197'850	164'140	224'557	224'706
Operatives Ergebnis		1'681'262.84	36'700	1'743'155	-260'300	-369'231	-335'605	-412'650
38	Ausserordentlicher Aufwand	200'000.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	200'000	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		-200'000.00	0	0	200'000	0	0	0
Interne Verrechnungen								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'105'372.00	1'163'500	1'167'372	1'163'700	1'177'828	1'231'413	1'230'513
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'105'372.00	1'163'500	1'167'372	1'163'700	1'177'828	1'231'413	1'230'513
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		13'275'981.37	13'954'800	13'885'721	14'415'350	14'538'424	14'587'013	14'690'606
Total Ertrag		14'757'244.21	13'991'500	15'628'876	14'355'050	14'169'193	14'251'409	14'277'957
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'481'262.84	36'700	1'743'155	-60'300	-369'231	-335'605	-412'650

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2749'875.76	1'398'868.44	2'594'800	1'278'000	2'556'160	1'278'000	2'773'400	1'373'300	2'831'097	1'373'300	2'881'952	1'373'300	2'901'968	1'373'300
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	950'113.04	508'308.11	948'500	466'100	946'200	466'100	931'650	462'400	920'557	447'400	924'500	447'400	928'487	447'400
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	208'214.68	5'000.00	182'400	1'000	177'325	1'000	186'900	0	185'980	0	186'263	0	185'548	0
4	Gesundheit	815'766.19	500.00	900'900	0	900'900	0	914'800	0	914'805	0	914'810	0	914'815	0
5	Soziale Sicherheit	3'183'646.31	1'840'029.65	3'244'900	1'752'700	3'244'861	2'986'000	3'608'000	1'866'400	3'611'158	1'866'400	3'614'392	1'866'400	3'617'532	1'866'400
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	997'208.53	346'812.46	1'165'700	348'500	1'155'221	348'500	1'177'000	352'500	1'203'534	352'500	1'195'265	352'500	1'206'590	352'500
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'237'882.48	978'688.74	1'316'000	1'041'400	1'315'538	1'040'899	1'452'100	1'098'300	1'484'832	1'132'976	1'505'938	1'151'545	1'572'323	1'153'086
8	Volkswirtschaft	208'313.90	283'051.80	188'000	229'300	187'948	229'300	159'200	275'200	159'487	275'200	159'728	275'200	159'814	275'200
9	Finanzen und Steuern	2'924'960.48	9'395'985.01	3'413'600	8'874'500	3'401'569	9'279'077	3'212'300	8'926'950	3'226'974	8'721'417	3'204'166	8'785'064	3'203'530	8'810'071
Ertrags-/Aufwandüberschuss		13'275'981.37	14'757'244.21	13'954'800	13'991'500	13'885'721	15'628'876	14'415'350	14'355'050	14'538'424	14'169'193	14'587'013	14'251'409	14'690'606	14'277'957
		1'481'262.84		36'700		1'743'155		60'300		369'231		335'605		412'650	
		14'757'244.21	14'757'244.21	13'991'500	13'991'500	15'628'876	15'628'876	14'415'350	14'415'350	14'538'424	14'538'424	14'587'013	14'587'013	14'690'606	14'690'606

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'275'981.37	14'757'244.21	13'954'800	13'991'500	13'885'721	15'628'876	14'415'350	14'355'050	14'538'424	14'169'193	14'587'013	14'251'409	14'690'606	14'277'957
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	1'481'262.84		36'700		1'743'155		60'300		369'231		335'605		412'650	
0110	Legislative	78'094.28	3'062.25	89'600	0	89'600	0	98'600	0	99'177	0	99'760	0	100'349	0
0120	Exekutive	247'016.47	1'000.00	278'000	0	278'000	0	298'500	0	300'877	0	303'278	0	305'702	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	510'025.97	202'129.04	429'100	192'800	429'100	192'800	431'300	194'900	431'549	194'900	431'801	194'900	432'055	194'900
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'557'261.98	1'047'826.40	1'382'900	933'000	1'382'900	933'000	1'517'300	1'020'800	1'530'706	1'020'800	1'544'247	1'020'800	1'557'920	1'020'800
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	357'477.06	144'850.75	415'200	152'200	376'560	152'200	427'700	157'600	468'788	157'600	502'866	157'600	505'942	157'600
1110	Polizei	44'437.40	955.00	44'800	500	44'800	500	44'600	500	44'706	500	44'813	500	44'921	500
1200	Rechtsprechung	4'401.50	1'600.00	8'100	1'500	8'100	1'500	8'100	1'800	6'919	1'800	6'988	1'800	7'058	1'800
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	241'140.28	31'558.60	235'200	31'500	235'200	31'500	239'900	32'500	240'137	32'500	240'376	32'500	240'618	32'500
1409	Regionales Gemeindeamman- und Betreibungsamt	416'916.01	416'916.01	417'600	417'600	417'600	417'600	419'600	412'600	415'970	412'600	419'371	412'600	422'810	412'600
1500	Feuerwehr	143'175.25	0.00	178'300	0	178'300	0	175'000	0	175'075	0	175'151	0	175'228	0
1610	Militärische Verteidigung	2'867.00	0.00	2'400	0	2'400	0	3'100	0	3'100	0	3'100	0	3'100	0
1620	Zivilschutz	97'175.60	57'278.50	62'100	15'000	59'800	15'000	49'600	15'000	34'650	0	34'700	0	34'752	0
3110	Museen und bildende Kunst	4'364.95	0.00	19'400	0	19'400	0	20'500	0	20'700	0	20'902	0	21'105	0
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'325.00	0.00	4'400	0	4'325	0	4'400	0	3'230	0	3'260	0	3'291	0
3210	Bibliotheken	52'319.43	0.00	55'000	0	55'000	0	55'000	0	55'000	0	55'000	0	55'000	0
3220	Konzert und Theater	5'300.00	0.00	7'000	1'000	7'000	1'000	6'700	0	6'750	0	6'801	0	6'852	0
3290	Kultur, übriges	16'920.00	5'000.00	16'100	0	16'100	0	14'000	0	14'000	0	14'000	0	14'000	0
3410	Sport	127'985.30	0.00	80'500	0	75'500	0	83'700	0	83'700	0	83'700	0	82'700	0
3420	Freizeit	0.00	0.00	0	0	0	0	2'600	0	2'600	0	2'600	0	2'600	0
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	500'255.40	0.00	529'500	0	529'500	0	528'000	0	528'000	0	528'000	0	528'000	0
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	291'042.20	0.00	342'500	0	342'500	0	359'000	0	359'000	0	359'000	0	359'000	0
4220	Rettungsdienste	0.00	500.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	16'994.75	0.00	20'600	0	20'600	0	19'900	0	19'900	0	19'900	0	19'900	0
4340	Lebensmittelkontrolle	568.95	0.00	600	0	600	0	600	0	600	0	600	0	600	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	6'904.89	0.00	7'700	0	7'700	0	7'300	0	7'305	0	7'310	0	7'315	0
5110	Krankenversicherung	10'560.80	0.00	11'300	0	11'300	0	10'900	0	10'921	0	10'942	0	10'963	0
5120	Prämienverbilligungen	150'671.45	150'821.45	122'000	122'300	122'000	122'300	152'000	152'300	152'000	152'300	152'000	152'300	152'000	152'300
5220	Ergänzungsleistungen IV	760'703.07	523'365.00	715'000	489'600	715'000	489'600	659'000	449'500	659'010	449'500	659'020	449'500	659'030	449'500
5240	Leistungen an Invalide	800.00	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	6'598.05	3'616.80	16'400	2'500	16'400	2'500	11'400	2'500	11'400	2'500	11'400	2'500	11'400	2'500
5320	Ergänzungsleistungen AHV	591'890.52	400'091.00	459'000	308'600	459'000	308'600	709'000	485'100	709'010	485'100	709'020	485'100	709'030	485'100
5330	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0	0	0	0	5'000	0	5'050	0	5'101	0	5'152	0
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	128'327.78	110'373.35	136'400	126'500	136'361	126'500	125'700	123'500	126'608	123'500	127'568	123'500	128'414	123'500
5350	Leistungen an das Alter	2'000.00	0.00	6'900	0	6'900	0	10'900	0	10'965	0	11'031	0	11'097	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	56'687.94	23'991.15	51'500	16'000	51'500	16'000	51'000	20'000	51'010	20'000	51'020	20'000	51'030	20'000
5440	Jugendschutz	303'789.20	0.00	313'600	200'000	313'600	1'433'300	322'900	0	322'900	0	322'900	0	322'900	0
5450	Leistungen an Familien	74'377.45	0.00	120'400	0	120'400	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	38'869.65	0.00	31'000	0	31'000	0	43'000	0	43'000	0	43'000	0	43'000	0
5590	Arbeitslosigkeit, Übriges	0.00	0.00	0	0	0	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	101'560.00	71'300.00	95'000	66'700	95'000	66'700	120'000	84'000	120'000	84'000	120'000	84'000	120'000	84'000
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	446'346.56	198'405.30	560'000	85'000	560'000	85'000	640'000	184'000	640'000	184'000	640'000	184'000	640'000	184'000
5730	Asylwesen	386'651.39	280'124.60	446'000	270'000	446'000	270'000	491'100	280'000	492'437	280'000	493'789	280'000	495'152	280'000
5790	Fürsorge, übriges	123'812.45	77'941.00	158'900	65'500	158'900	65'500	152'600	85'500	153'347	85'500	154'101	85'500	154'864	85'500
6150	Gemeindestrassen	795'685.33	346'656.46	967'200	348'500	956'676	348'500	960'200	344'500	986'713	344'500	978'367	344'500	989'614	344'500
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	63'696.00	0.00	67'600	0	67'700	0	70'200	0	70'200	0	70'200	0	70'200	0
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	131'834.00	0.00	125'000	0	125'000	0	133'100	0	133'100	0	133'100	0	133'100	0
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	148.20	156.00	0	0	0	0	7'600	8'000	7'676	8'000	7'753	8'000	7'831	8'000
6340	Verkehrsplanung allgemein	5'845.00	0.00	5'900	0	5'845	0	5'900	0	5'845	0	5'845	0	5'845	0
7100	Wasserversorgung	32'820.74	0.00	32'200	0	32'200	0	24'500	0	24'965	0	25'439	0	25'808	0
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	393'970.73	393'970.73	419'200	419'200	418'858	418'858	496'500	496'500	527'876	527'876	539'168	539'168	538'970	538'970
7200	Abwasserbeseitigung	10'626.00	0.00	10'900	0	10'900	0	9'600	0	9'711	0	9'823	0	9'928	0
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	350'213.60	350'213.60	368'300	368'300	368'151	368'151	369'000	369'000	369'493	369'493	374'841	374'841	375'119	375'119
7300	Abfallwirtschaft	11'153.50	2'753.00	9'300	3'000	9'300	3'000	12'000	4'000	12'095	4'000	12'191	4'000	12'288	4'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	229'861.41	229'861.41	249'400	249'400	249'390	249'390	227'300	227'300	230'107	230'107	232'036	232'036	233'497	233'497
7410	Gewässerverbauungen	103'023.45	0.00	99'500	0	99'666	0	122'900	0	119'101	0	119'589	0	182'489	0
7420	Schutzverbauungen, übrige	3'616.00	0.00	3'700	0	3'616	0	3'700	0	3'616	0	3'616	0	3'616	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'729.34	0.00	29'400	0	29'400	0	22'500	0	22'661	0	22'824	0	22'988	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'142.60	0.00	700	0	700	0	1'600	0	1'616	0	1'632	0	1'648	0
7710	Friedhof und Bestattung	81'900.41	1'890.00	87'700	1'500	87'657	1'500	82'700	1'500	83'170	1'500	83'729	1'500	84'288	1'500

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung	4'824.70	0.00	5'700	0	5'700	0	7'980	0	8'042	0	8'105	0	8'168	0
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	1'515.25	0.00	1'600	0	0	0	0	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	3'873.15	0.00	3'400	0	3'400	0	3'500	0	3'535	0	3'570	0	3'606	0
8200	Forstwirtschaft	127'009.60	0.00	126'100	0	127'706	0	111'700	0	111'806	0	111'806	0	111'649	0
8300	Jagd und Fischerei	0.00	1'134.20	0	1'300	0	1'300	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000
8400	Tourismus	42'043.20	172.00	24'500	0	24'500	0	20'700	0	20'904	0	21'110	0	21'317	0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	20'369.85	7'200.00	16'500	7'000	16'442	7'000	16'600	7'200	16'542	7'200	16'542	7'200	16'542	7'200
8600	Banken und Versicherungen	0.00	207'319.60	0	174'000	0	174'000	0	220'000	0	220'000	0	220'000	0	220'000
8710	Elektrizität	6'823.65	47'226.00	10'000	47'000	10'000	47'000	0	47'000	0	47'000	0	47'000	0	47'000
8730	Nichtelektrische Energie	3'679.20	0.00	2'900	0	2'900	0	3'700	0	3'700	0	3'700	0	3'700	0
8790	Energie, übriges	0.00	20'000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'735.58	2'219'388.08	14'900	2'038'800	14'900	2'038'901	8'300	1'962'800	8'300	1'962'800	8'300	1'987'800	8'300	2'012'800
9101	Sondersteuern	5'955.00	1'169'262.55	6'100	482'500	6'100	832'500	6'000	480'000	6'000	480'000	6'000	480'000	6'000	480'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'548'557.00	5'657'046.00	3'136'300	6'118'300	3'136'300	6'118'300	2'930'900	6'048'000	2'930'900	6'048'000	2'930'900	6'048'000	2'930'900	6'048'000
9610	Zinsen	32'858.95	68'870.26	71'600	102'900	71'434	172'210	99'700	103'900	128'215	113'227	81'770	142'844	80'926	142'643
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	81'801.05	87'977.30	143'300	89'800	146'269	89'800	125'800	89'850	126'819	89'850	141'426	89'850	141'426	89'850
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf	743.00	25.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermög	0.00	158'305.72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	800.20	0	800	0	800	0	800	0	800	0	800	0	800
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	200'000.00	0.00	0	0	0	0	0	200'000	0	0	0	0	0	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	34'309.90	34'309.90	41'400	41'400	26'566	26'566	41'600	41'600	26'740	26'740	35'770	35'770	35'978	35'978

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betrieb 1		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	50'243.00	77'400	60'192	-74'900	-107'128	-114'076	-115'018
7101		Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	50'243.00	77'400	60'192	-74'900	-107'128	-114'076	-115'018
Aufwand	3		343'727.73	341'800	358'666	496'500	527'876	539'168	538'970
	30	Personalaufwand	1'238.45	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	115'118.19	126'400	126'400	207'900	210'051	212'225	214'384
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102'322.28	110'800	126'509	158'600	176'424	172'027	171'897
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	85'138.81	36'800	36'741	66'800	66'741	66'741	66'741
	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	39'910.00	67'800	69'016	63'200	74'660	88'175	85'948
Ertrag	4		393'970.73	419'200	418'858	421'600	420'748	425'092	423'952
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	374'190.73	388'000	388'000	390'000	390'000	390'000	390'000
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	14'280.00	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	5'500.00	16'700	16'358	17'100	16'248	20'592	19'452

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betrieb 2		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	92'217.62	106'900	105'884	73'000	51'763	27'752	23'721
7201		Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	92'217.62	106'900	105'884	73'000	51'763	27'752	23'721
Aufwand	3		257'995.98	261'400	262'267	296'000	317'730	347'089	351'398
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'480.24	81'000	81'000	106'500	107'575	108'661	109'753
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'005.48	0	755	6'600	26'884	50'547	51'678
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	172'717.26	136'400	136'378	160'900	160'878	159'416	159'416
	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	11'793.00	44'000	44'134	22'000	22'393	28'464	30'550
Ertrag	4		350'213.60	368'300	368'151	369'000	369'493	374'841	375'119
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	346'060.60	355'000	355'000	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	4'153.00	13'300	13'151	14'000	14'493	19'841	20'119

Planerfolgsrechnung: Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betrieb 3		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	-20'614.11	-35'600	-35'703	200	-2'787	-4'470	-5'976
7301		Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	-20'614.11	-35'600	-35'703	200	-2'787	-4'470	-5'976
Aufwand	3		229'861.41	249'400	249'390	227'100	230'107	232'036	233'497
	30	Personalaufwand	0.00	4'400	4'400	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	135'165.39	131'300	131'300	149'100	150'591	152'096	153'617
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'098.00	12'100	12'099	6'000	6'061	6'061	6'061
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	60'238.02	92'000	92'000	55'000	55'000	55'000	55'000
	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	22'360.00	9'600	9'591	17'000	18'455	18'879	18'819
Ertrag	4		209'247.30	213'800	213'687	227'300	227'320	227'566	227'521
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	208'833.30	212'600	212'600	226'500	226'500	226'500	226'500
	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	414.00	1'200	1'087	800	820	1'066	1'021

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
50	Sachanlagen	1'827'800	5'252'000	4'354'000	4'800'000	1'830'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	30'000	175'000	150'000	150'000	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		1'857'800	5'427'000	4'504'000	4'950'000	1'830'000
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	145'000	130'000	90'000	1'995'000	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		145'000	130'000	90'000	1'995'000	90'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		1'857'800	5'427'000	4'504'000	4'950'000	1'830'000
Total Investitionseinnahmen		145'000	130'000	90'000	1'995'000	90'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'712'800	-5'297'000	-4'414'000	-2'955'000	-1'740'000

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	140'000	0	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		140'000	0	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		140'000	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-140'000	0	0	0	0

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		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	54'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	30'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'083'300	55'000	1'834'000	0	1'904'000	0	1'150'000	0	650'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	555'500	90'000	2'253'000	130'000	1'400'000	90'000	2'800'000	1'995'000	1'180'000	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
		1'857'800	145'000	5'427'000	130'000	4'504'000	90'000	4'950'000	1'995'000	1'830'000	90'000
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			1'712'800		5'297'000		4'414'000		2'955'000		1'740'000
		1'857'800	1'857'800	5'427'000	5'427'000	4'504'000	4'504'000	4'950'000	4'950'000	1'830'000	1'830'000

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aktiven	31'457'601.23	33'342'696	31'053'931	35'622'968	35'202'019	34'701'155
Finanzvermögen	16'404'907.01	17'267'736	10'536'371	11'639'507	9'248'822	8'063'781
Umlaufvermögen	10'702'354.61	11'425'184	4'693'819	5'796'955	3'406'270	2'221'229
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'125'415.89	2'348'245	616'880	3'720'016	1'329'331	144'290
Forderungen	2'002'204.32	2'002'204	2'002'204	2'002'204	2'002'204	2'002'204
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	5'500'000.00	7'000'000	2'000'000	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'923.00	3'923	3'923	3'923	3'923	3'923
Vorräte und angefangene Arbeiten	70'811.40	70'811	70'811	70'811	70'811	70'811
Anlagevermögen FV*	5'702'552.40	5'842'552	5'842'552	5'842'552	5'842'552	5'842'552
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	5'702'552.40	5'842'552	5'842'552	5'842'552	5'842'552	5'842'552
Verwaltungsvermögen	15'052'694.22	16'074'960	20'517'560	23'983'461	25'953'197	26'637'374
Anlagevermögen VV*	15'052'694.22	16'074'960	20'517'560	23'983'461	25'953'197	26'637'374
Steuerfinanzierter Haushalt	8'393'898.74	9'296'145	12'503'145	15'971'534	17'961'563	18'952'034
Eigenwirtschaftsbetriebe	6'658'795.48	6'778'814	8'014'414	8'011'926	7'991'634	7'685'340
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	5'148'855.94	5'324'106	6'314'706	6'087'542	5'864'774	5'642'136
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'497'840.91	1'454'708	1'505'708	1'736'446	1'944'982	1'867'387
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	12'098.63	0	194'000	187'939	181'878	175'817
-	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>20'755'246.62</i>	<i>21'917'512</i>	<i>26'360'112</i>	<i>29'826'013</i>	<i>31'795'750</i>	<i>32'479'927</i>
Passiven	31'457'601.23	33'342'696	31'053'931	35'622'968	35'202'019	34'701'155
Fremdkapital	13'122'150.49	13'133'716	11'106'951	16'103'371	16'108'821	16'117'879
Laufende Verbindlichkeiten	3'186'747.43	3'186'747	3'186'747	3'186'747	3'186'747	3'186'747
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'169'840.00	6'169'840	4'131'475	9'116'155	9'100'835	9'088'915
Passive Rechnungsabgrenzungen	143'060.75	143'061	143'061	143'061	143'061	143'061
Kurz- und langfristige Rückstellungen	45'600.00	45'600	45'600	45'600	45'600	45'600
Fonds im Fremdkapital	34'793.00	34'793	34'793	34'793	34'793	34'793
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	3'542'109.31	3'553'675	3'565'275	3'577'015	3'597'785	3'618'763
Eigenkapital	18'335'450.74	20'208'979	19'946'979	19'519'596	19'093'198	18'583'276
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	4'079'426.60	4'209'800	4'208'100	4'149'948	4'059'155	3'961'883
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'181'064.14	2'241'256	2'166'356	2'059'229	1'945'153	1'830'135
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'753'473.91	1'859'358	1'932'358	1'984'121	2'011'873	2'035'594
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	144'888.55	109'186	109'386	106'599	102'129	96'153
-	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	200'000.00	200'000	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	14'056'024.14	15'799'179	15'738'879	15'369'648	15'034'043	14'621'393
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'743'155	-60'300	-369'231	-335'605	-412'650
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	690'535	854'400	948'099	985'263	1'055'823
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	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	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	141'940	9'900	-46'412	-70'023	-76'294
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	-200'000	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)	2'575'629	604'000	532'456	579'635	566'879
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'857'800	-5'427'000	-4'504'000	-4'950'000	-1'830'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	145'000	130'000	90'000	1'995'000	90'000
=	<i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-1'712'800</i>	<i>-5'297'000</i>	<i>-4'414'000</i>	<i>-2'955'000</i>	<i>-1'740'000</i>
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Verwaltungsvermögen	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	-1'712'800	-5'297'000	-4'414'000	-2'955'000	-1'740'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen						
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-1'500'000	5'000'000	2'000'000	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	-140'000	0	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	-1'640'000	5'000'000	2'000'000	0	0
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'352'800	-297'000	-2'414'000	-2'955'000	-1'740'000
Finanzierungstätigkeit						
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	-2'038'365	4'984'680	-15'320	-11'920
+/-	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	0	-2'038'365	4'984'680	-15'320	-11'920
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-777'171	-1'731'365	3'103'136	-2'390'685	-1'185'041
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	3'125'416	2'348'245	616'880	3'720'016	1'329'331
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	2'348'245	616'880	3'720'016	1'329'331	144'290
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-777'171	-1'731'365	3'103'136	-2'390'685	-1'185'041
	Abweichung	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Finanzkennzahlen gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	1.36%	1.59%	0.96%	0.79%	2.75%	2.77%	2.76%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	59.90%	62.63%	62.63%	67.71%	55.17%	54.65%	53.98%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	9.75%	24.65%	13.57%	30.64%	26.73%	28.66%	12.90%
	Beurteilung		3	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	213.44%	24.89%	150.38%	11.40%	12.06%	19.62%	32.58%
	Beurteilung		1	3	1	3	3	3	3
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	-0.19%	-0.04%	-0.48%	0.18%	0.44%	-0.02%	-0.02%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-147.91%	-202.77%	-202.76%	29.07%	227.42%	345.11%	400.14%
	Beurteilung		1	1	1	1	3	3	3
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-1'579	-2'007	-1'969	272	2'116	3'236	3'781
	Beurteilung		1	1	1	1	2	3	3
Berechnungsdaten									
	Einwohnerbestand per Ende Jahr		2'079	2'060	2'100	2'100	2'110	2'120	2'130
	Kurz- und langfristige Schulden								
	+	(201+206) Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'169'840.00	6'169'840.00	6'169'840.00	4'131'475.00	9'116'155.00	9'100'835.00	9'088'915.00
	Total		6'169'840.00	6'169'840.00	6'169'840.00	4'131'475.00	9'116'155.00	9'100'835.00	9'088'915.00
	-	5.00% Zinsbelastung	308'492.00	308'492.00	308'492.00	206'573.75	455'807.75	455'041.75	454'445.75
	Finanzvermögensertrag								
	+	440 Zinsertrag	35'811.26	14'500.00	79'500.00	14'300.00	9'300.00	4'300.00	4'300.00
	+	442 Beteiligungsertrag FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	443 Liegenschaftenertrag FV	87'977.30	89'800.00	89'800.00	89'850.00	89'850.00	89'850.00	89'850.00
	Total		123'788.56	104'300.00	169'300.00	104'150.00	99'150.00	94'150.00	94'150.00
	Laufender Ertrag								
	+	40 Fiskalertrag	3'388'650.63	2'521'300.00	2'871'401.00	2'442'800.00	2'442'800.00	2'467'800.00	2'492'800.00
	+	41 Regalien und Konzessionen	1'173.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	+	42 Entgelte	1'549'265.80	1'484'500.00	1'484'500.00	1'527'900.00	1'527'900.00	1'527'900.00	1'527'900.00
	+	43 Übrige Erträge	3'215.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	44 Finanzertrag	447'764.28	292'800.00	357'800.00	303'150.00	298'150.00	293'150.00	293'150.00
	+	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	52'028.01	50'600.00	35'702.61	89'900.00	109'914.54	118'545.58	120'993.89
	+	46 Transferertrag	8'158'496.04	8'463'300.00	9'696'600.00	8'612'100.00	8'612'100.00	8'612'100.00	8'612'100.00
	Total		13'600'593.71	12'813'000.00	14'446'503.61	12'976'350.00	12'991'364.54	13'019'995.58	13'047'443.89
	Zweckfreies Eigenkapital								
	+	299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'056'024.14	15'799'178.76	15'799'178.76	15'738'878.76	15'369'647.65	15'034'042.81	14'621'393.30
	+	294 Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total		14'256'024.14	15'999'178.76	15'999'178.76	15'738'878.76	15'369'647.65	15'034'042.81	14'621'393.30
	Bilanzsumme - zweckgebundene Mittel								
	+	2 Total Passiven	31'457'601.23	33'342'695.66	33'342'695.66	31'053'930.66	35'622'967.59	35'202'019.30	34'701'155.34
	-	209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-3'576'902.31	-3'588'468.31	-3'588'468.31	-3'600'068.31	-3'611'808.31	-3'632'578.31	-3'653'556.31
	-	290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-4'079'426.60	-4'209'800.41	-4'209'800.41	-4'208'100.41	-4'149'948.45	-4'059'155.00	-3'961'882.55
	-	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		23'801'272.32	25'544'426.94	25'544'426.94	23'245'761.94	27'861'210.83	27'510'285.99	27'085'716.48
	Bruttoinvestitionen								
	+	50 Sachanlagen			1'827'800.00	5'252'000.00	4'354'000.00	4'800'000.00	1'830'000.00
	+	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	52 Immaterielle Anlagen			30'000.00	175'000.00	150'000.00	150'000.00	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		1'197'547.32	3'871'000.00	1'857'800.00	5'427'000.00	4'504'000.00	4'950'000.00	1'830'000.00
	Gesamtausgaben								
	+	(50-56) Bruttoinvestitionen	1'197'547.32	3'871'000.00	1'857'800.00	5'427'000.00	4'504'000.00	4'950'000.00	1'830'000.00
	+	30 Personalaufwand	1'506'839.51	1'485'500.00	1'485'500.00	1'510'150.00	1'525'252.00	1'540'503.00	1'555'907.00
	+	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'697'312.98	1'830'700.00	1'830'700.00	2'139'000.00	2'161'732.00	2'184'719.00	2'207'220.00
	-	3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	34 Finanzaufwand	63'524.70	91'100.00	91'372.00	105'300.00	134'010.00	68'593.00	68'444.00
	-	344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	+	36 Transferaufwand	7'822'166.01	8'442'800.00	8'436'010.68	8'536'600.00	8'535'285.68	8'533'823.96	8'532'823.96
	-	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	-9'939.00	-15'200.00	-8'410.68	-8'600.00	-7'285.68	-5'823.96	-4'823.96
	Total		12'277'451.52	15'705'900.00	13'692'972.00	17'709'450.00	16'852'994.00	17'271'815.00	14'189'571.00
	Selbstfinanzierung								
	+	9000 Ertragsüberschuss	1'481'262.84	36'700.00	1'743'154.62	0.00	0.00	0.00	0.00
	-	9001 Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	-60'300.00	-369'231.11	-335'604.84	-412'649.51
	+	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	678'131.05	715'500.00	682'123.89	845'800.00	940'813.39	979'439.33	1'050'999.00
	+	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	151'356.62	210'700.00	177'642.42	99'800.00	63'502.58	48'522.13	44'699.44
	-	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-52'028.01	-50'600.00	-35'702.61	-89'900.00	-109'914.54	-118'545.58	-120'993.89

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+	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	9'939.00	15'200.00	8'410.68	8'600.00	7'285.68	5'823.96	4'823.96
+	389	Einlagen in das Eigenkapital	200'000.00	0.00	0.00	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	-200'000.00	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			2'468'661.50	927'500.00	2'575'629.00	604'000.00	532'456.00	579'635.00	566'879.00
Nettoinvestitionen									
+	50	Sachanlagen			1'827'800.00	5'252'000.00	4'354'000.00	4'800'000.00	1'830'000.00
+	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	52	Immaterielle Anlagen			30'000.00	175'000.00	150'000.00	150'000.00	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			-145'000.00	-130'000.00	-90'000.00	-1'995'000.00	-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			1'156'606.26	3'726'000.00	1'712'800.00	5'297'000.00	4'414'000.00	2'955'000.00	1'740'000.00
Nettozinsaufwand									
+	340	Zinsaufwand	9'600.00	9'600.00	9'872.00	37'900.00	66'610.00	1'193.00	1'044.00
-	440	Zinsertrag	-35'811.26	-14'500.00	-79'500.00	-14'300.00	-9'300.00	-4'300.00	-4'300.00
Total			-26'211.26	-4'900.00	-69'628.00	23'600.00	57'310.00	-3'107.00	-3'256.00
Nettoschuld I									
+	20	Fremdkapital	13'122'150.49	13'133'716.49	13'133'716.49	11'106'951.49	16'103'371.49	16'108'821.49	16'117'879.49
-	10	Finanzvermögen	-16'404'907.01	-17'267'736.01	-17'267'736.01	-10'536'371.01	-11'639'507.01	-9'248'822.01	-8'063'781.01
Total			-3'282'756.52	-4'134'019.52	-4'134'019.52	570'580.48	4'463'864.48	6'859'999.48	8'054'098.48
Direkte Steuern der natürlichen und juristischen Personen									
+	400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'038'800.08	1'903'200.00	1'903'294.00	1'834'300.00	1'834'300.00	1'857'637.00	1'880'974.00
+	401	Direkte Steuern juristische Personen	180'588.00	135'600.00	135'607.00	128'500.00	128'500.00	130'163.00	131'826.00
Total			2'219'388.08	2'038'800.00	2'038'901.00	1'962'800.00	1'962'800.00	1'987'800.00	2'012'800.00