

Gemeinde 5043 Holziken

# **Aufgaben- und Finanzplanung 2021 bis 2030**

Stand 22.09.2020

# Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2030

## Erläuterungen

### Ausgangslage Budget 2020 und Prognose zur Rechnung 2020 sowie Budget 2021

#### Prognose Rechnung 2020

- 30 Personalaufwand um Fr. 28'000 tiefer als budgetiert
- 31 Sachaufwand um Fr. 17'000 höher
- 33 Abschreibungen im Rahmen des Budgets
- 36 Transferaufwand um Fr. 7'000 höher
- 40 Steuerertrag um Fr. 83'000 höher (mehr Einkommens-, Vermögenssteuern, aber weniger Aktiensteuern)
- 41 Regalien und Konzessionen um Fr. 50'000 tiefer (weniger Deponiegebühren)
- 42 Gebühreneinnahmen und Rückerstattungen um Fr. 5'000 tiefer
- 43 Verschiedene Erträge um Fr. 5'000 höher
- 45 Entnahmen aus Fonds um Fr. 3'000 tiefer
- 46 Transferertrag um Fr. 30'000 höher (Rückerstattungen Sozialhilfe usw.)
  
- = betriebliches Ergebnis um Fr. 67'000 besser als budgetiert
  
- 34 Finanzaufwand unverändert
- 44 Finanzertrag unverändert
  
- = operatives Ergebnis / **Gesamtergebnis um Fr. 67'000 besser als budgetiert**

#### Budget 2021

- Ausgeglichenes Budget (kein Ertrags-/kein Aufwandüberschuss)
- **Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve von Fr. 97'400 kann deshalb nicht wieder ins Eigenkapital überführt werden.**
- Bei den Steuereinnahmen kann infolge des Bevölkerungswachstums von 5,2 % mit einer Zunahme von 1,5 % gerechnet werden, dies infolge des vom Kanton prognostizierten Rückgangs der Steuereinnahmen von 3,7 % infolge Corona-Pandemie.
- Der Budgetbetrag für die Pflegefinanzierung musste um 60'000 Franken auf 320'000 Franken erhöht werden.
- Das Budget enthält folgende einmalige Ausgaben:
  - a) Brandalarm und Renovation Personalküche Gemeindehaus für rund 21'000 Franken
  - b) Zeiterfassungssystem für das ganze Personal für 11'500 Franken
  - c) Weitere Tranche Informatik für die Schule von 20'000 Franken
  - d) Erneuerung Lüftungssteuerung MZH für rund 30'000 Franken sowie weitere Ausgaben für die Schulliegenschaften von rund 30'000 Franken
- **Das Gesamtergebnis fällt somit Fr. 103'200 tiefer aus als im Vorjahr.**
- Weitere Hinweise können dem detaillierten Budget 2021 entnommen werden.

### Investitionsplan

Nebst im Budget 2021 enthaltenen Nettoinvestitionen von 147'000 Franken sind folgende Projekte vorgesehen:

- 2022: Nächste Tranche Planungskredit Sanierung Hauptstrasse K 236, weitere Tranchen Strassensanierungen und Gesamtrevision BNO, total Fr. 188'000
- **2023/2024: Renovation Schulhaus Dorf mit 1,2 Mio. Franken** nebst Strassensanierungen, total 1'256'000 Franken
- **2025: Lift und neues Büro Gemeindehaus; Photovoltaik und Renovationen MZH, total 291'000 Franken**
- **2026-2028: Sanierung Hauptstrasse/Bachstrasse, Gemeindeanteil 2,772 Mio. Franken.**
- Ab 2028 sind nur noch Investitionsreserven von je 50'000 Franken eingesetzt, z.B. für die Erneuerung des Bauamtsgebäudes oder für weitere Strassensanierungen.
- Die gesamten Investitionen 2021 bis 2030 belaufen sich auf rund 4,73 Mio. Franken

## Plan-Erfolgsrechnung

**Einwohnerzahl:** Per Ende 2020 wird mit einer Einwohnerzahl von 1'530 gerechnet. Im Jahr 2021 wird mit einer weiteren Zunahme von 80 Personen und im Jahr 2022 mit einer solchen von 40 Personen gerechnet. Ab den Folgejahren ist eine moderate Zunahme von 10 Personen jährlich eingesetzt.

**Steuerfuss:** Vorläufig unverändert bei 106 %. **Stand heute muss jedoch ab 2024 – bei Wegfall der Deponiegebühren von netto 80'000 Franken sowie aufgrund der vorgesehenen Investitionen – der Steuerfuss vorübergehend für 2 Jahre um 2 % auf 108 % erhöht werden.** Diese Erhöhung ist eine vorläufige Annahme, da die Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Bevölkerungswachstums auf die Folgejahre nur sehr schwer abzuschätzen sind.

**Betrieblicher Aufwand:** Üblicherweise wird mit einer Zunahme des BA von 0,5 % pro Jahr gerechnet. Abweichungen nach oben ergeben sich z.B. bei der Bevölkerungszunahme 2021/2022, jedoch um ein Jahr verzögert = 2022/2023.

**30 Personalaufwand:** Die Bevölkerungszunahme sollte nicht zu einer Erhöhung des PA führen, da diesbezüglich bereits 2017/2018 vorgespurt wurde. Im Personalaufwand sind die schwankenden Entschädigungen für die von Amtsbeiständen geführten Beistandschaften sowie die Kosten für den alle zwei Jahre stattfindenden Behörde- und Personalausflug enthalten. Im Jahr 2025 sind im Hinblick auf die Pensionierung des Leiters Finanzen **Übergangskosten von 50'000 Franken** enthalten.

**31 Sach- und übriger Betriebsaufwand:** **Zunahme von 4 % im Jahr 2022 und 2 % im Jahr 2023**, nachher jährlich 0,5 %. Im Jahr 2022 ist die Sanierung der Regionalschiessanlage mit einmaligen Aufwendungen von 33'000 Franken enthalten. Ab 2022 und teilweise ab 2023 sind zudem die eingangs erwähnten, einmaligen Ausgaben des Budgets 2021 herausgerechnet.

**36 Transferaufwand:** Im TA sind vor allem Beiträge und Entschädigungen an Gemeinden, Kanton, Bund und Private (u.a. Sozialhilfe) enthalten. Diese Zahlungen sind abhängig von der Bevölkerungszahl. Bei den grössten Posten erfolgen die bevölkerungsabhängigen Belastungen jeweils erst im Folgejahr. Entsprechend wird mit einer **Zunahme des TA von 4 % im Jahr 2022 und 2 % im Jahr 2023** gerechnet, nachher jährlich 0,5 %.

Der leichte Rückgang im Jahr 2024 ist auf den Wegfall des Anteils der Ortsbürgergemeinde an den Deponiegebühren zurückzuführen.

**Betrieblicher Ertrag:** Beim Steuerertrag wird - nebst dem Bevölkerungswachstum - mit einer jährlichen Zuwachsrate von 0,5 % bzw. 1,0 % in den Jahren 2022/2023 sowie mit 1,3 % ab 2024 gerechnet. Die Zuwachsrate bei den übrigen Einnahmen ist mit 4 % bzw. 2 % in den Jahren 2022/2023 und anschliessend mit 0,5 % gerechnet (analog Aufwand).

**40 Steuerertrag:** **Zuwachs von nur 0,5 % plus 2,5 % aus Bevölkerungswachstum pro 2022.** In den Folgejahren wird mit einem Zuwachs von 1,6 % bis 1,9 % (inkl. Bevölkerungszunahme) gerechnet.

**41 Regalien/Konzessionen:** **Wegfall der Deponiegebühren von brutto 100'000 Franken ab 2024.**

**42 Entgelte:** **Zunahme von 4 % im Jahr 2022 und 2 % im Jahr 2023**, anschliessend 0,5 %. Bei den Entgelten handelt es sich vor allem um Gebühren, Schulgelder und (Sozialhilfe-)Rückerstattungen.

**46 Transferertrag:** Analog Transferaufwand wird mit einer **Zunahme von 4 % im Jahr 2022 und 2 % im Jahr 2023** gerechnet. Grösste Einnahmeposten sind Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge und Kostenersatz Asylwesen.

### **Total / Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:**

**Aufwandüberschüsse bis 2027 (max. 180'000 Franken im Jahr 2021)**

**Kleine Ertragsüberschüsse ab 2028**

**34 Finanzaufwand:** Aufgrund des sehr tiefen Zinsniveaus wird trotz vorerst massiver Schulden mit keiner Veränderung der Schuldzinsen gerechnet.

**44 Finanzertrag:** Der grösste Teil der Einnahmen stammt aus Mietzinsen und Benützungsgebühren sowie aus Verzugszinsen (im Jahr 2021 infolge Aussetzung der Verzugszinsen auf Steuern vom 1.3.2020 bis 31.12.2020 rund 10'000 Franken tiefer). Es ist nicht mit einer Zunahme zu rechnen.

**Total / Ergebnis aus Finanzierung:** Durchwegs positive Ergebnisse um 90'000 Franken.

### **Operatives Ergebnis** (Kumulation Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit und aus Finanzierung)

**Aufwandüberschüsse bis 2023 von maximal 97'000 Franken im Jahr 2021.**

**Kleine, steigende Ertragsüberschüsse ab 2024**

### **Ausserordentliches Ergebnis**

Degressive Entnahmen aus der Aufwertungsreserve, im Jahr 2021 mit 97'400 Franken, sinkend bis auf 45'000 Franken im Jahr 2030.

## Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Mit Ausnahme des Budgets 2021 (Null Franken) durchwegs positive Ergebnisse mit leicht ansteigenden Ertragsüberschüssen.

## Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2021

Muss über 2 Vorjahre, Rechnungsjahr, Budgetjahr und 3 Folgejahre ausgeglichen sein (mit operativem Ergebnis gerechnet). Der mittelfristige Ausgleich der Erfolgsrechnung gilt als oberstes finanzpolitisches Ziel

Total	Fr.	21'000
-------	-----	--------

2018/2019:	+Fr.	87'000
------------	------	--------

2020	+Fr.	67'000
------	------	--------

2021	- Fr.	97'000
------	-------	--------

2022	- Fr.	35'000
------	-------	--------

2023	- Fr.	7'000
------	-------	-------

2024	+Fr.	6'000
------	------	-------

Mit den Entnahmen aus der Aufwertungsreserve bzw. mit dem Gesamtergebnis gerechnet, ergeben sich rund 700'000 Franken.

## Eigenkapital

Das Eigenkapital (inkl. Aufwertungsreserve) steigt von 9,4 Mio. Franken im Jahr 2021 auf rund 10 Mio. Franken im Jahr 2030. Ein **Abbau des Eigenkapitals durch Aufwandüberschüsse würde** einen Abbau der Schulden verunmöglichen oder **zu einer Erhöhung der Schulden führen**.

## Schulden

Langfristige Schulden/Darlehen:

**Ende 2021: 2,2 Mio. Franken** (+ ca. 1 Mio. Franken kurzfristige Überbrückungskredite)

**In den Jahren 2026 steigen die langfristigen Schulden infolge der Sanierung der Hauptstrasse um 0,8 Mio. Franken an.** Rückzahlungen sind ab 2029/2030 mit rund 1,2 Mio. Franken möglich.

**Schuldenstand per Ende 2030 = 1,8 Mio. Franken**

## Übersicht

Die Übersicht zeigt die vorstehenden Ausführungen in Zahlenform zusammengefasst.

## Kennzahlen

**Nettoschuld I je Einwohner:** (Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend → Selbstfinanzierungsanteil)

Der Finanzplan zeigt per Ende 2020 mit 2'497 Franken eine knappe Unterschreitung des Grenzwertes. In den Jahren 2021 bis 2025 schwankt die Kennzahl bei rund 2'000 bis 2'250 Franken. Ab 2026 zeigt sich ein Anstieg auf 2'338 Franken und **ab 2027 eine Überschreitung des Grenzwertes mit 2'527 bis 2'695 Franken.**

**Erst ab 2028 und vor allem ab 2029 sinken die Nettoschulden je Einwohner bis auf 1'866 Franken im Jahr 2030.**

Die Reduktion dieser Kennzahl auf (oder besser unter) die erwähnte Grenze muss mit dem Aufgaben- und Finanzplan nachgewiesen werden:

**Selbstfinanzierungsgrad:** (Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.)

In den Jahren 2023/2024 (Sanierung Schulhaus Dorf) sowie 2026 bis 2028 (Ausbau Hauptstrasse) können die Investitionen nicht zu 100 % selber finanziert werden. Es resultieren Werte von 58 % bis 67 %.

Die gesamten Investitionen der Jahre 2021 bis 2030 von total rund 4,7 Mio. Franken können jedoch mit einer gesamten Selbstfinanzierung von rund 5,3 Mio. Franken, was einem Gesamtwert von 112 % entspricht, getragen werden.

**Der Überschuss von rund 0,6 Mio. Franken kann für den Schuldenabbau genutzt werden.**

**Selbstfinanzierungsanteil:** (Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrags. Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde, Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. **Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.**)

In den Jahren 2021 bis 2025 liegt der Selbstfinanzierungsanteil mit 7 bis 9 % - insbesondere infolge der im Vergleich mit den Ausgaben ungenügend wachsenden Steuereinnahmen unter den Vorgaben, steigt jedoch ab 2026 kontinuierlich von 10 auf 14 % an.

## Fazit

Stand heute, sofern keine weiteren, aussergewöhnlichen Umstände eintreten und die im Finanzplan enthaltenen Investitionen soweit möglich zurückhaltend geplant werden – es darf durchaus auch einmal ein Jahr ohne Investitionen geben - können die durch Schulbau- und Strasseninvestitionen entstehenden Schulden innert nützlicher Frist und mit einer vorübergehenden, kleinen Steuerfusserhöhung um 2 % für 2 Jahre wieder auf ein akzeptables Mass abgebaut werden.

22.09.2020/wz

# Budget 2020 / Budget 2021

	2020 Budget	Δ	2020 Prognose	2021 Budget
Einwohnerzahl 31.12.	1'530	0	1'530	1'610
Steuerfuss	106%		106%	106%

## ERFOLGSAUSWEIS EINWOHNERGEMEINDE OHNE SPEZIALFINANZIERUNGEN

		Budget 2020	Δ	Prognose 2020	Budget 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>4'603</b>	<b>-4</b>	<b>4'599</b>	<b>4'728</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	996	-28	968	1'018
	Bemerkung Δ:				
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	673	17	690	739
31	Sach-/übriger Betriebsaufwand ohne Abschr. Steuern	648	17	665	713
	Abschreibungen Steuerforderungen	25	0	25	26
	Bemerkung Δ:				
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366</b>	431	0	431	433
330/332	Abschreibungen Sachanlagen VV / immaterielle Anlagen, alle ohne SF	400		400	401
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge ohne SF	31	0	31	32
	Bemerkung Δ:				
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds</b>	0		0	0
350	davon Einlagen in Fonds Fremdkapital	0		0	0
	Bemerkung Δ:				
<b>36</b>	<b>Transferaufwand ohne 366</b>	2'503	7	2'510	2'538
36	Transferaufwand	2'534	7	2'541	2'570
3621	Finanzausgleichsabgabe	0		0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge ohne SF	31		31	32
	Transferaufwand, ohne Finanzausgleich und ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'503	7	2'510	2'538
	Bemerkung Δ:				

# Budget 2020 / Budget 2021

		2020	Δ	2020	2021
		Budget		Prognose	Budget
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>4'513</b>	<b>63</b>	<b>4'576</b>	<b>4'548</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	3'515	83	3'598	3'552
Funktion 9100 Allgemeine Gemeindesteuern:					
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Pers.	3'219	80	3'299	3'300
31	Abschreibungen Steuerforderungen	25		25	26
4002	Quellensteuern	65	-1	64	66
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Pers.	140	-30	110	95
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
Funktion 9101 Sondersteuern:					
40	Sondersteuern	85	34	119	85
Übrige Funktionen (z.B. 8120 Strukturverbesserungen):					
40	Fiskalertrag	6		6	6
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	152	-50	102	152
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
	weniger Deponiegebühren (Corona-Folge)				
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	427	-5	422	395
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	8	5	13	17
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds</b>	3		3	5
450	davon Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	3		3	3
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	408	30	438	427
4621	Finanzausgleichsbeitrag (inkl. Ergänzungs- und Übergangsbeiträge sowie Feinausgleich)	255		255	258
	Transferertrag ohne Finanzausgleich	153	30	183	169
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-90</b>	<b>67</b>	<b>-23</b>	<b>-180</b>
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	9		9	6
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	99		99	89
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>90</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>83</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>-97</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>103</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>97</b>
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	0		0	0
389	davon Einlagen in das EK	0		0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag			0	
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	103		103	97
489	davon Entnahmen aus dem EK	103		103	97
4895	davon Entnahme Aufwertungsreserve ohne SF	103		103	97
	<i>Bemerkung Δ:</i>				
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>103</b>	<b>67</b>	<b>170</b>	<b>0</b>

# Prognosen

Plangrößen / Einflussfaktoren	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Budget	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Einwohnerzahl	1'530	1'530	1'610	1'650	1'660	1'670	1'680	1'690	1'700	1'710	1'720	1'730
Steuerfuss	106%	106%	106%	106%	106%	108%	108%	106%	106%	106%	106%	106%
Zuwachsrate Personalaufwand				0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zuwachsrate Sach- und übriger Betriebsaufwand				4.00%	2.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zuwachsrate Transferaufwand (ohne FLA)				4.00%	2.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zuwachsrate Entgelte				4.00%	2.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zuwachsrate Transferertrag (ohne FLA)				4.00%	2.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinssatz für Neukredite			0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Zinssatz flüssige Mittel			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Prognosen Steuerertrag		2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Pers.	3'219	3'299	3'300	3'399	3'453	3'585	3'653	3'653	3'722	3'793	3'865	3'938
	Wachstumsrate				0.5%	1.0%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%
	Bevölkerungswachstum in %				2.5%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%
	Steuerfuss	106%	106%	106%	106%	106%	108%	108%	106%	106%	106%	106%	106%
31	Abschreibungen Steuerforderungen	25	25	26	26	27	27	28	28	29	29	30	30
4002	Quellensteuern	65	64	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	140	110	95	100	105	110	115	120	125	130	135	140
<b>Total Gemeindesteuern</b>		<b>3'399</b>	<b>3'448</b>	<b>3'435</b>	<b>3'540</b>	<b>3'599</b>	<b>3'737</b>	<b>3'810</b>	<b>3'816</b>	<b>3'890</b>	<b>3'967</b>	<b>4'044</b>	<b>4'123</b>
40	Sondersteuern Funktion 9101	85	119	85	85	85	88	88	91	91	94	94	97
40	Fiskalertrag übrige Funktionen	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6

Finanzausgleich			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
			1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
3621.50	Abgabe Finanzausgleich		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4621.50	Beitrag Finanzausgleich		223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
4621.51	Ordentl. Ergänzungsbeiträge (ab 2020 möglich)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4621.52	Übergangsbeiträge (2018 - 2021 möglich)		0									
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebungsbilanz		35	36	36	36	37	37	37	38	38	38

Entnahme Aufwertungsreserve (Details in Tabellenblatt EK)		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
29500.01	Saldo Aufwertungsreserve übr. Anlagen per 01.01.		4'198	4'095	3'998	3'907	3'821	3'741	3'667	3'599	3'537	3'481
4895	Entnahme Aufwertungsreserve		103	97	91	86	80	74	68	62	56	50
<b>29500.01</b>	<b>Saldo Aufwertungsreserve übr. Anlagen per 31.12.</b>		<b>4'095</b>	<b>3'998</b>	<b>3'907</b>	<b>3'821</b>	<b>3'741</b>	<b>3'667</b>	<b>3'599</b>	<b>3'537</b>	<b>3'481</b>	<b>3'431</b>

Ausserordentliches Ergebnis		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
38	Ausserordentlicher Aufwand		0									
389	davon Einlagen in das EK		0									
48	Ausserordentlicher Ertrag		103	97	91	86	80	74	68	62	56	50
489	davon Entnahmen aus dem EK		103	97	91	86	80	74	68	62	56	50

# Prognosen

Veränderungen Erfolgsrechnung		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
+ = Belastung / - = Entlastung										
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>		-31	-31	-31	29	-31	-31	-31	-31	-31
31	Zeiterfassung/Brandalarm/Küche Gde'haus (einm.2021)	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31
30	Pensionierung Leiter Finanzen, Ersatz durch rund									
30	140 bis 180 Stellenprozente, jedoch zu gleichen									
30	Kosten, Übergangsphase im Jahr 2025				60					
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>		48	0	15	0	15	0	15	0	15
30	Löhne Beistandschaften (alle gerade Jahre höher)	15		15		15		15		15
36	Sanierung Regionalschiessanlage Kölliken (einmalig 2022)	33								
<b>2 Bildung</b>		-60	-80	-60	-80	-80	-60	-80	-80	-60
31	Informatik Schule 2021, alle 3 Jahre	-20	-20		-20	-20		-20	-20	
31	Lüftungssteuerung MZH etc. (einmalig 2021/2022)	-40	-60	-60	-60	-60	-60	-60	-60	-60
36	Personalaufwand Lehrpersonen (keine Erhöhung um									
36	7 %, da politische Chance = NULL)									
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>		7	6	8	8	8	8	8	8	8
36	Restkosten Sonderschule/Heime lt. BKS	7	6	8	8	8	8	8	8	8
<b>4 Gesundheit</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5 Soziale Sicherheit</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>		-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8
31	Sanierung Friedhofdach, einmalig 2021	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8
<b>8 Volkswirtschaft</b>		0	0	80	80	80	80	80	80	80
41	Wegfall Deponiegebühren ab 2024			100	100	100	100	100	100	100
36	Wegfall Anteil Deponiegebühren OG			-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20
41	Neuer Kiesabbau am Schöftler, 2. Etappe ca.									
41	ab 2030 bis 2035									
<b>9 Finanzen und Steuern</b>		-25	-10	-25	-10	-25	-10	-25	-10	-25
44	Normalisierung der coronabedingt ausgefallenen Verzugszinsen 2021	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
30	Personalausflug alle zwei Jahre	-15		-15		-15		-15		-15
<b>Total Veränderung Erfolgsrechnung (+ = Belastung / - = Entlastung)</b>		<b>-69</b>	<b>-123</b>	<b>-21</b>	<b>19</b>	<b>-41</b>	<b>-21</b>	<b>-41</b>	<b>-41</b>	<b>-21</b>

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ab 2031	jährliche Abschreibung
0290	Gebäudeunterhalt Gemeindehaus (Lift)	71						71							2
0290	Neues Büro im Gemeindehaus	50						50							1
1500	Pikettfahrzeug Feuerwehr netto	67	67												4
2170	Sportplatzbeleuchtung 2020	60	60												2
2170	Renovation Schulhaus Dorf	1'200				600	600								34
2170	Photovoltaik MZH netto	105						105							5
2170	div. Renovationen MZH	80						80							2
6130	Projektierung Sanierung K236	176	5	37	73	61									4
6130	Sanierung K236	2'772							924	924	924				69
6150	1129.00/5010.08 Bau Sanierung Strasser	191	50		50	abschliessen									5
6150	1132.00/5010.09 Bau Sanierung Strasser	250	78	75	50	25									6
7900	1139.00 Gesamtrevision BNO	200	43	50	30										20
8790	Rückz. Darlehen Wärmeverbund (292'500)	-195	0	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15		0
xxxx	Investitionsreserve: z.B. Bauamtsgebäude	150									50	50	50		4
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>5'177</b>	<b>303</b>	<b>147</b>	<b>188</b>	<b>671</b>	<b>585</b>	<b>291</b>	<b>909</b>	<b>909</b>	<b>959</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>158</b>

# Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohnerzahl		1'530	1'530	1'610	1'650	1'660	1'670	1'680	1'690	1'700	1'710	1'720	1'730
Steuerfuss		106%	106%	106%	106%	106%	108%	108%	106%	106%	106%	106%	106%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>4'603</b>	<b>4'599</b>	<b>4'728</b>	<b>4'805</b>	<b>4'848</b>	<b>4'879</b>	<b>4'950</b>	<b>4'923</b>	<b>4'967</b>	<b>4'968</b>	<b>5'061</b>	<b>5'109</b>
30	Personalaufwand	996	968	1'018	1'023	1'028	1'033	1'099	1'044	1'049	1'054	1'059	1'065
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	673	690	739	669	664	688	673	677	702	685	690	714
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	431	431	433	433	458	464	471	481	481	481	550	554
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	2'503	2'510	2'538	2'680	2'698	2'694	2'707	2'721	2'735	2'748	2'762	2'776
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>4'513</b>	<b>4'576</b>	<b>4'548</b>	<b>4'677</b>	<b>4'748</b>	<b>4'792</b>	<b>4'870</b>	<b>4'882</b>	<b>4'960</b>	<b>5'045</b>	<b>5'126</b>	<b>5'211</b>
40	Fiskalertrag	3'515	3'598	3'552	3'657	3'717	3'858	3'932	3'941	4'016	4'096	4'174	4'256
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	3'219	3'299	3'300	3'399	3'453	3'585	3'653	3'653	3'722	3'793	3'865	3'938
31	Abschreibungen Steuerforderungen	25	25	26	26	27	27	28	28	29	29	30	30
4002	Quellensteuern	65	64	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	140	110	95	100	105	110	115	120	125	130	135	140
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	91	125	91	91	91	94	94	97	97	100	100	103
41	Regalien und Konzessionen	152	102	152	152	152	52	52	52	52	52	52	52
42	Entgelte	427	422	395	411	419	421	423	425	427	430	432	434
43	Verschiedene Erträge	8	13	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
45	Entnahmen aus Fonds	3	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
46	Transferertrag	408	438	427	435	438	439	441	442	443	445	446	447
	davon Finanzausgleichsbeiträge	255	255	258	259	259	259	260	260	260	261	261	261
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-90</b>	<b>-23</b>	<b>-180</b>	<b>-128</b>	<b>-100</b>	<b>-87</b>	<b>-80</b>	<b>-41</b>	<b>-7</b>	<b>77</b>	<b>65</b>	<b>102</b>
34	Finanzaufwand	9	9	6	6	6	6	6	6	7	8	8	7
44	Finanzertrag	99	99	89	99	99	99	99	99	99	99	99	99
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>90</b>	<b>90</b>	<b>83</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>92</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>67</b>	<b>-97</b>	<b>-35</b>	<b>-7</b>	<b>6</b>	<b>13</b>	<b>52</b>	<b>85</b>	<b>168</b>	<b>156</b>	<b>194</b>
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	103	103	97	91	86	80	74	68	62	56	50	45
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>103</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>79</b>	<b>86</b>	<b>87</b>	<b>120</b>	<b>147</b>	<b>224</b>	<b>206</b>	<b>239</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2021</b>													
mit operativem Ergebnis gerechnet				21	Der mittelfristige Ausgleich der Erfolgsrechnung gilt als oberstes finanzpolitisches Ziel								
mit Gesamtergebnis gerechnet				702									

## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	4'198	4'095	3'998	3'907	3'821	3'741	3'667	3'599	3'537	3'481	3'431
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-103	-97	-91	-86	-80	-74	-68	-62	-56	-50	-45
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>7'140</b>	<b>7'043</b>	<b>6'952</b>	<b>6'866</b>	<b>6'786</b>	<b>6'712</b>	<b>6'644</b>	<b>6'582</b>	<b>6'526</b>	<b>6'476</b>	<b>6'431</b>
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	2'206	2'376	2'376	2'432	2'511	2'597	2'684	2'804	2'951	3'175	3'381
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	170	0	56	79	86	87	120	147	224	206	239
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>2'376</b>	<b>2'376</b>	<b>2'432</b>	<b>2'511</b>	<b>2'597</b>	<b>2'684</b>	<b>2'804</b>	<b>2'951</b>	<b>3'175</b>	<b>3'381</b>	<b>3'620</b>

## Schuldenübersicht 2020 - 2030

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anfangsbestand	2'200		2'200										
<b>Neuaufnahme Kredite/Darlehen</b>													
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'200	0.20%				2'200							
Kapitalbedarf gemäss Planung	400	0.20%							400				
Kapitalbedarf gemäss Planung	400	0.20%								400			
Kapitalbedarf gemäss Planung	-600	0.20%										-600	
Kapitalbedarf gemäss Planung	-600	0.20%											-600
<b>Rückzahlung Kredite/Darlehen</b>													
SUVA	-2'200	0.20%				-2'200							
<b>Bestand Kredite/Darlehen</b>			<b>2'200</b>	<b>2'200</b>	<b>2'200</b>	<b>2'200</b>	<b>2'200</b>	<b>2'200</b>	<b>2'600</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'400</b>	<b>1'800</b>

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohnerzahl	1'530	1'610	1'650	1'660	1'670	1'680	1'690	1'700	1'710	1'720	1'730
Steuerfuss	106%	106%	106%	106%	108%	108%	106%	106%	106%	106%	106%
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	431	433	427	427	427	400	400	400	400	396	396
Abschreibungen aus Investitionsplan			6	31	37	71	81	81	81	154	158
<b>Abschreibungen</b>	<b>431</b>	<b>433</b>	<b>433</b>	<b>458</b>	<b>464</b>	<b>471</b>	<b>481</b>	<b>481</b>	<b>481</b>	<b>550</b>	<b>554</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23	-180	-128	-100	-87	-80	-41	-7	77	65	102
Ergebnis aus Finanzierung	90	83	93	93	93	93	93	92	91	91	92
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>67</b>	<b>-97</b>	<b>-35</b>	<b>-7</b>	<b>6</b>	<b>13</b>	<b>52</b>	<b>85</b>	<b>168</b>	<b>156</b>	<b>194</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ausserordentliches Ergebnis	103	97	91	86	80	74	68	62	56	50	45
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>79</b>	<b>86</b>	<b>87</b>	<b>120</b>	<b>147</b>	<b>224</b>	<b>206</b>	<b>239</b>

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2021	
mit operativem Ergebnis gerechnet	21
mit Gesamtergebnis gerechnet	702

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoinvestitionen	-303	-147	-188	-671	-585	-291	-909	-909	-959	-35	-35
Selbstfinanzierung	495	331	393	446	465	479	528	561	644	701	743
<b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b>	<b>192</b>	<b>184</b>	<b>205</b>	<b>-225</b>	<b>-120</b>	<b>188</b>	<b>-381</b>	<b>-348</b>	<b>-315</b>	<b>666</b>	<b>708</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-192	-184	-205	225	120	-188	381	348	315	-666	-708
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	2'200	0	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>	<b>-340</b>	<b>-184</b>	<b>-205</b>	<b>2'425</b>	<b>120</b>	<b>-188</b>	<b>381</b>	<b>348</b>	<b>315</b>	<b>-666</b>	<b>-708</b>
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	2'200	0	0	400	400	0	-600	-600
Bestand Darlehen/Kredite	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200	2'600	3'000	3'000	2'400	1'800

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	4'198	4'095	3'998	3'907	3'821	3'741	3'667	3'599	3'537	3'481	3'431
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045	3'045
Entnahme Aufwertungsreserve	-103	-97	-91	-86	-80	-74	-68	-62	-56	-50	-45
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>7'140</b>	<b>7'043</b>	<b>6'952</b>	<b>6'866</b>	<b>6'786</b>	<b>6'712</b>	<b>6'644</b>	<b>6'582</b>	<b>6'526</b>	<b>6'476</b>	<b>6'431</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	2'206	2'376	2'376	2'432	2'511	2'597	2'684	2'804	2'951	3'175	3'381
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	170	0	56	79	86	87	120	147	224	206	239
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>2'376</b>	<b>2'376</b>	<b>2'432</b>	<b>2'511</b>	<b>2'597</b>	<b>2'684</b>	<b>2'804</b>	<b>2'951</b>	<b>3'175</b>	<b>3'381</b>	<b>3'620</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>	<b>3'820</b>	<b>3'633</b>	<b>3'425</b>	<b>3'647</b>	<b>3'764</b>	<b>3'573</b>	<b>3'951</b>	<b>4'296</b>	<b>4'608</b>	<b>3'939</b>	<b>3'228</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b>	<b>2'497</b>	<b>2'257</b>	<b>2'076</b>	<b>2'197</b>	<b>2'254</b>	<b>2'127</b>	<b>2'338</b>	<b>2'527</b>	<b>2'695</b>	<b>2'290</b>	<b>1'866</b>

## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoschuld I	3'820	3'633	3'425	3'647	3'764	3'573	3'951	4'296	4'608	3'939	3'228
Einwohner	1'530	1'610	1'650	1'660	1'670	1'680	1'690	1'700	1'710	1'720	1'730
<b>Nettoschuld I je Einwohner</b> (in CHF)	<b>2'497</b>	<b>2'257</b>	<b>2'076</b>	<b>2'197</b>	<b>2'254</b>	<b>2'127</b>	<b>2'338</b>	<b>2'527</b>	<b>2'695</b>	<b>2'290</b>	<b>1'866</b>

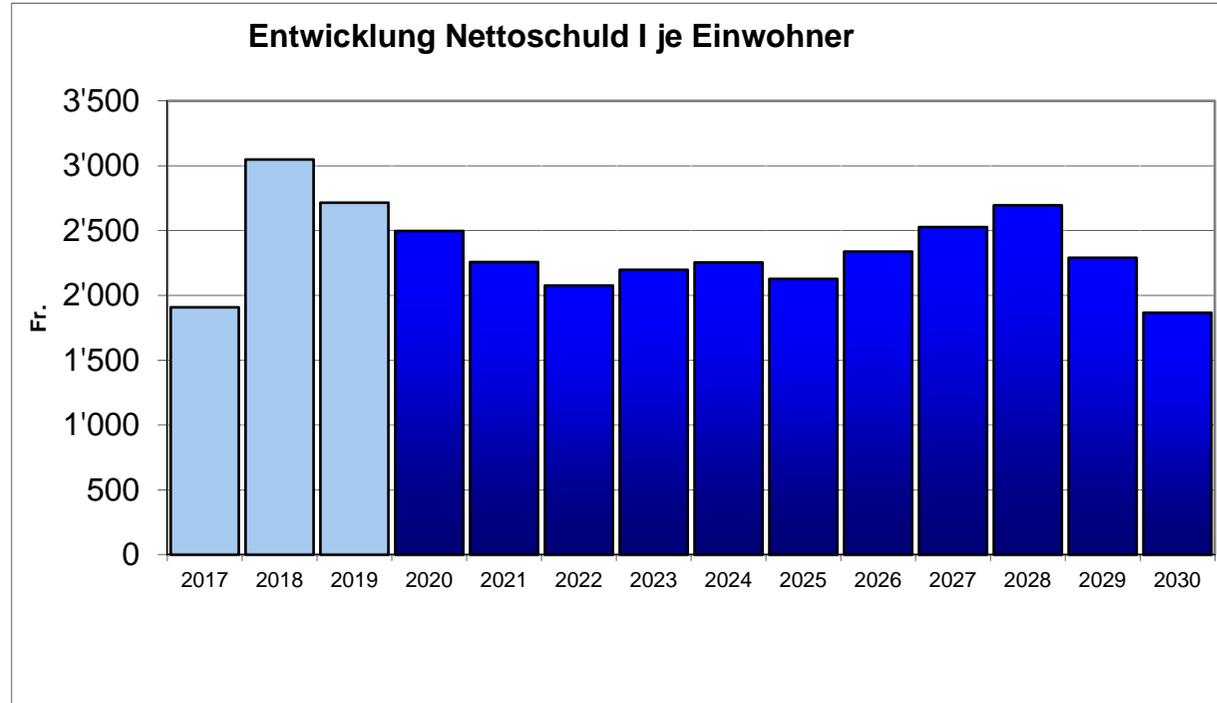
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierung	495	331	393	446	465	479	528	561	644	701	743
Nettoinvestitionen	303	147	188	671	585	291	909	909	959	35	35
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>163%</b>	<b>225%</b>	<b>209%</b>	<b>66%</b>	<b>79%</b>	<b>165%</b>	<b>58%</b>	<b>62%</b>	<b>67%</b>	<b>2003%</b>	<b>2123%</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierung	495	331	393	446	465	479	528	561	644	701	743
Laufender Ertrag	4'778	4'734	4'867	4'933	4'971	5'043	5'049	5'121	5'200	5'275	5'355
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>10%</b>	<b>7%</b>	<b>8%</b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>	<b>10%</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>	<b>13%</b>	<b>14%</b>

# Grafiken

## 1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2017	1'908
2018	3'048
2019	2'715
2020	2'497
2021	2'257
2022	2'076
2023	2'197
2024	2'254
2025	2'127
2026	2'338
2027	2'527
2028	2'695
2029	2'290
2030	1'866



# Grafiken

## 2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2017	2'359	913
2018	2'181	330
2019	97	509
2020	303	495
2021	147	331
2022	188	393
2023	671	446
2024	585	465
2025	291	479
2026	909	528
2027	909	561
2028	959	644
2029	35	701
2030	35	743

