



**Politische Gemeinde Dällikon**

---

# **Finanz- und Aufgabenplan**

**2021 - 2024**

## Inhaltsverzeichnis

Gesetzliche Bestimmungen .....	3
Zweck .....	3
Aktuelle Situation .....	3
Ausblick .....	4
Entwicklung Erfolgsrechnung .....	4
Investitionsplanung im Verwaltungsvermögen .....	4
Finanzierung .....	4
Übersicht Finanzplanung .....	5
Erfolgsrechnung .....	5
Investitionsrechnung .....	5
Veränderung Liquidität .....	6
Prognosen Nettovermögen .....	6
Nettovermögen/-schuld pro Einwohner .....	7
Selbstfinanzierungsgrad .....	7
Eigenwirtschaftsbetriebe .....	8
Wasserversorgung .....	8
Abwasserbeseitigung .....	8
Abfallentsorgung .....	8
Planungsgrundlagen .....	8
Finanzpolitische Ziele .....	8
Übersicht .....	9
Planerfolgsrechnung .....	11
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen .....	13
Planbilanz .....	15
Finanzierung .....	16
Planerfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe .....	18
Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe .....	20
Plangeldflussrechnung .....	21

## **Gesetzliche Bestimmungen**

Seit dem 1. Januar 2018 ist das neue Gemeindegesetz in Kraft. Gemäss § 95 ff sind die Gemeinden verpflichtet, jährlich einen Finanz- und Aufgabenplan (FAP) festzusetzen und der Budget-Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen.

## **Zweck**

Der Finanz- und Aufgabenplan FAP dient dem Gemeinderat als Planungs- und Steuerungsinstrument und stellt ein Informationsmittel für die Öffentlichkeit dar. Er stimmt die verfügbaren Mittel auf die Gemeindeaufgaben ab und zeigt die Entwicklung in den verschiedenen Aufgabenbereichen sowie die finanziellen Folgen der Investitionsvorgaben. Zudem gibt er einen Überblick über den Haushaltsbedarf der kommenden Jahre und zeigt Deckungslücken auf, sodass geeignete Massnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können. Der FAP entfaltet weder gegenüber der Behörde noch nach aussen hin eine Rechtswirkung. Der Plan wird jährlich überarbeitet.

## **Finanzpolitische Reserve**

Mit der finanzpolitischen Reserve erhalten die öffentlichen Haushalte mit dem HRM2 ein Instrument, um Schwankungen des Jahresergebnisses zu glätten oder ein angestrebtes Eigenkapitalziel zu erreichen. Die Reserve ist im Gegensatz zu den Vorfinanzierungen von Investitionsvorhaben nicht zweckgebunden. Sie dient ausschliesslich der finanzpolitischen Steuerung. Die finanzpolitische Reserve wird unter dem Eigenkapital bilanziert. Die Einlage in die finanzpolitische Reserve muss budgetiert werden. Eine Einlage darf nur budgetiert werden, wenn die Erfolgsrechnung ausgeglichen ist.

In der Jahresrechnung ist eine budgetierte Einlage in die Reserve unabhängig vom Jahresergebnis im budgetierten Umfang zu vollziehen. Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve muss nicht budgetiert werden. Resultiert beim Jahresabschluss ein Aufwandüberschuss, kann die Gemeindeversammlung – auf Antrag des Gemeinderats – eine Entnahme aus der Reserve beschliessen. Mit dem Budget 2020 ist erstmals von diesem Instrument Gebrauch gemacht worden. In Erwartung einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung sind bei gleichbleibendem Steuerfuss 500'000 Franken als finanzpolitische Reserve budgetiert worden.

## **Aktuelle Situation**

Die Jahresrechnung 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von 2'597'335.48 Franken ab, welcher hauptsächlich durch einen beträchtlichen Mehrertrag bei den Steuern (allgemeine Steuern und Grundsteuern) entstanden war. Ausserdem konnte bei der Sozialen Wohlfahrt wie schon in den vorangegangenen Jahren eine Aufwandminderung von rund 300'000 Franken erreicht werden.

Erfahrungsgemäss ist davon auszugehen, dass sich die einfache Staatssteuer bei den natürlichen Personen bis Ende Jahr jeweils nicht mehr wesentlich ändern wird, während Prognosen bei den juristischen Personen sehr schwierig sind. Noch nicht schlüssig beurteilt werden können die Auswirkungen der wirtschaftlichen Folgen der Coronavirus-Pandemie sowohl auf den Steuerertrag als auf den gesamten Gemeindehaushalt.

Der Bilanzüberschuss betrug Ende 2019 rund 34,5 Mio. Franken.

Mit den Baurechtszinsen von rund 1,3 Mio. Franken sichert sich die Gemeinde eine jährlich wiederkehrende, stabile Einnahmequelle, welche dank der vertraglichen Anbindung an den Zinsfuss der ZKB für Gemeindedarlehen in Verbindung mit einem Mindestzinsfusses von 5% von Konjunkturschwankungen weitgehend unabhängig ist.

## **Ausblick**

### **Entwicklung Erfolgsrechnung**

Die Wirtschaftslage, die demographische Entwicklung und Gesetzesänderungen beeinflussen die Finanz- und Aufgabenplanung der öffentlichen Hand massgeblich. Bis 2024 ist eine Zunahme der Bevölkerung von heute 4'170 auf rund 4'400 Personen zu erwarten. Die Prognose für die Anzahl Schülerinnen und Schüler an der Primarschule sieht einen Anstieg von heute 349 auf knapp 400 Schulkinder vor.

Der Ressourcenausgleich gemäss dem Finanzausgleichsgesetz wird für das Jahr 2021 tiefer ausfallen als im Vorjahr, weil die Steuerkraft der Gemeinde Dällikon gegenüber dem kantonalen Mittel gestiegen ist.

Die Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie auf den Gemeindehaushalt in den nächsten Jahren abzuschätzen ist schwierig. Bei den Ausgaben, beispielsweise für die Soziale Sicherheit, ist ein erhöhter Aufwand zu erwarten – ungewiss ist zum heutigen Zeitpunkt, in welchem Ausmass und über welchen Zeitraum. Betreffend Steuereinnahmen sind aus Unternehmerkreise je nach Branche unterschiedliche Signale zur Umsatzentwicklung wahrzunehmen. Für die Festlegung des einfachen Steuerertrages wird auf die Vorjahreszahlen abgestützt.

Die Gemeinde Dällikon konnte in den letzten Jahren trotz hohen Investitionen Schulden abzubauen. Per Oktober 2020 werden sich die langfristigen Schulden auf 6,5 Mio. Franken belaufen, was in Anbetracht eines Finanzvermögens von rund 49 Mio. Franken einer niedrigen und gut tragbaren Schuldensituation gleichkommt. Auch die Erfolgsrechnung (vormals Laufende Rechnung) wies in den vergangenen Jahren mehrheitlich Ertragsüberschüsse aus. Gemäss der Planerfolgsrechnung werden in den Planjahren 2021 - 2024 weiterhin Ertragsüberschüsse erwartet.

### **Investitionsplanung im Verwaltungsvermögen**

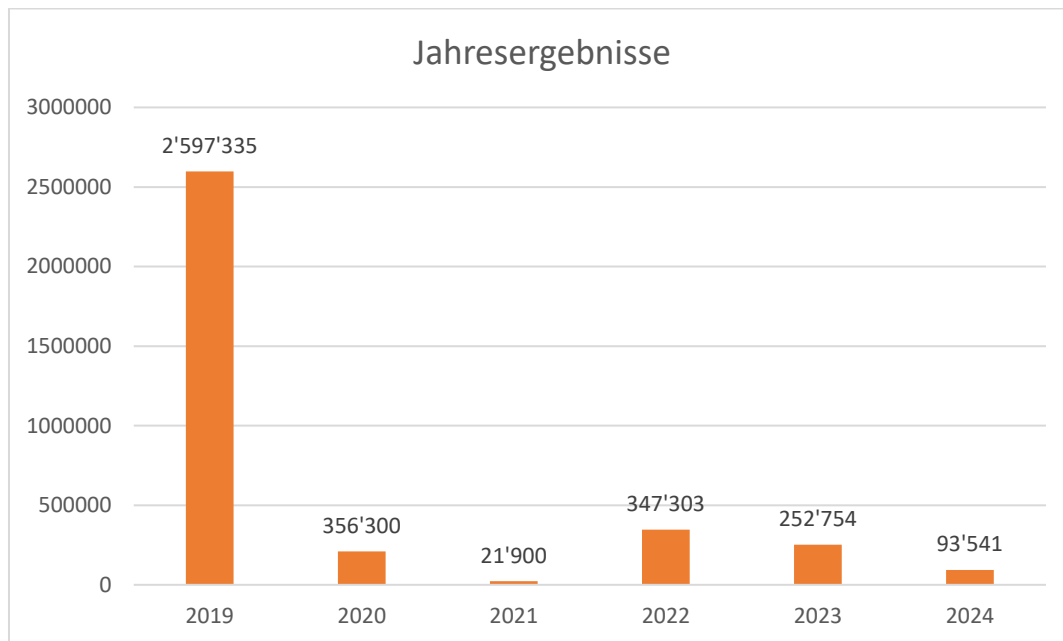
In den Planjahren 2021 - 2024 sind Nettoinvestitionen von 8,1 Mio. Franken vorgesehen. Mit einem Investitionsvolumen von rund 3 Mio. Franken belasten Strassen- und Werkleitungssanierungen den Finanzhaushalt im Zeitraum 2021 - 2024 stark. Der grösste Investitionsbetrag mit 5 Mio. Franken betrifft die Sanierung des Mehrzweckgebäudes/Hallenbad Leepünt im Jahr 2024.

### **Finanzierung**

Die Finanzierung der geplanten Investitionen wird eine Abnahme der flüssigen Mittel bewirken. Nachdem seit einigen Jahren die Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert und gleichzeitig Schulden abgebaut werden konnten, wird auch für die Planjahre 2022 + 2023 ein hoher Selbstfinanzierungsgrad prognostiziert. Für das Planjahr 2024 ist aus heutiger Sicht die Aufnahme von rund 2 Mio. Franken Fremdkapital erforderlich, um die Investitionen von 5 Mio. Franken zu finanzieren.

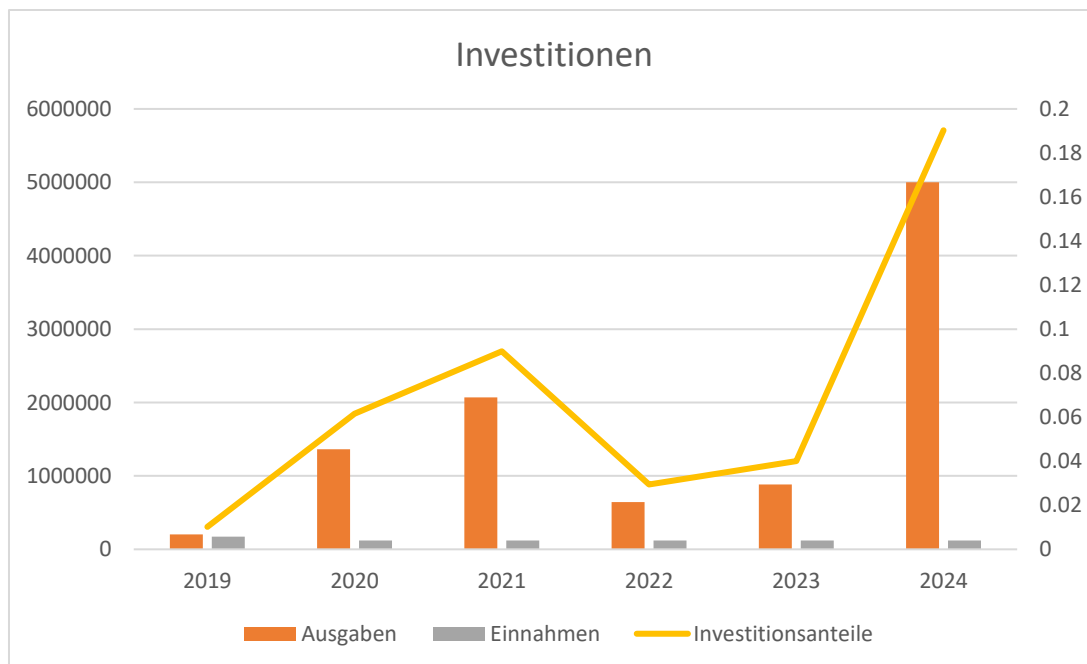
## Übersicht Finanzplanung

### Erfolgsrechnung



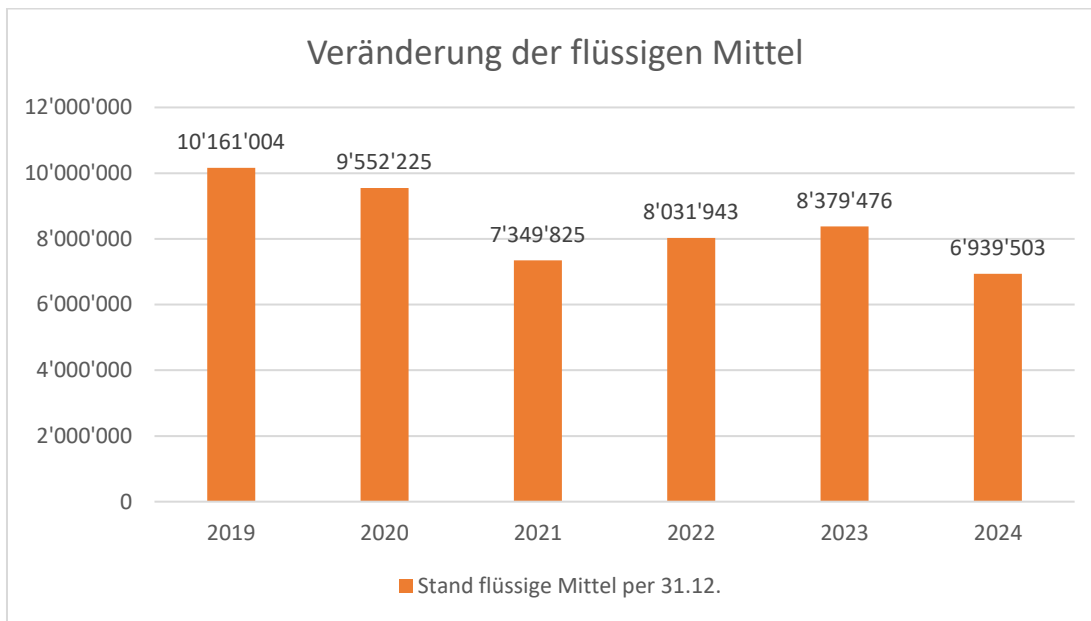
Das überaus positive Resultat der Jahresrechnung 2019 ist vor allem aufgrund von Mehreinnahmen bei den Grundstücksgewinnsteuern und den ordentlichen Steuern zurückzuführen. Auch hat das tiefe Zinsniveau das Resultat begünstigt. Für die Planjahre wird eine Zunahme des Aufwands von 1% angenommen.

### Investitionsrechnung



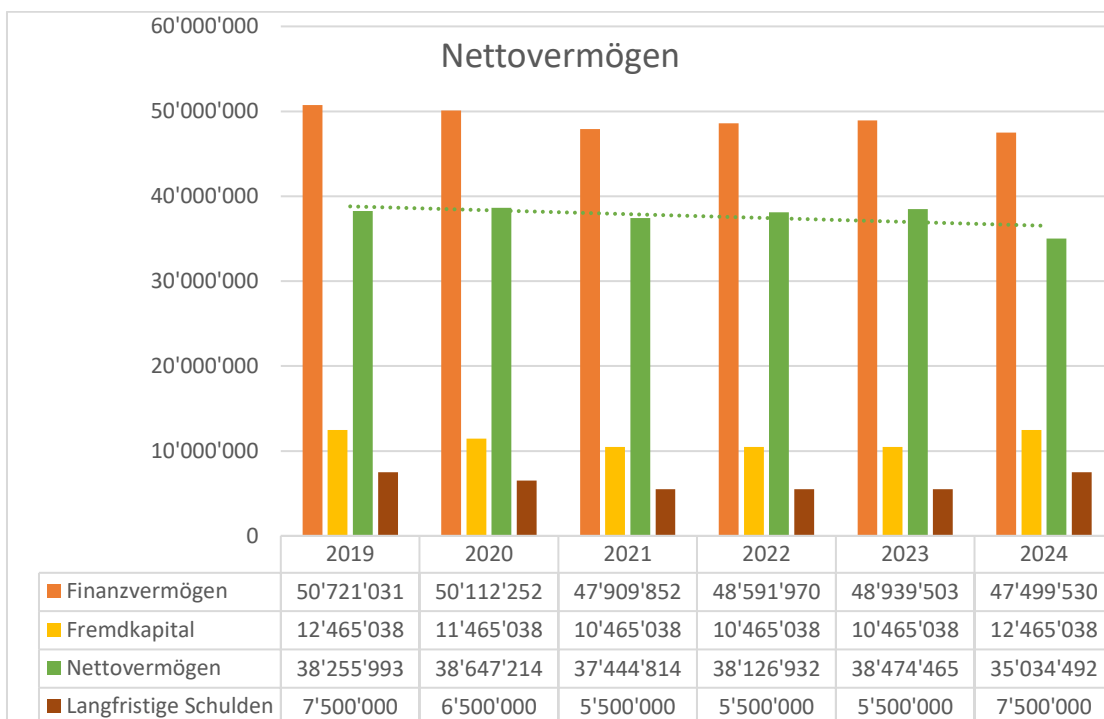
Die Investitionskosten im Jahr 2021 hängen mit der Sanierung der Ortsdurchfahrten zusammen (Beitrag an Kanton, Ersatz Werkleitungen, Gestaltungsmassnahmen). Im Jahr 2024 ist eine Komplettsanierung des Mehrzweckgebäudes/Hallenbades Leepünt vorgesehen.

## Veränderung Liquidität



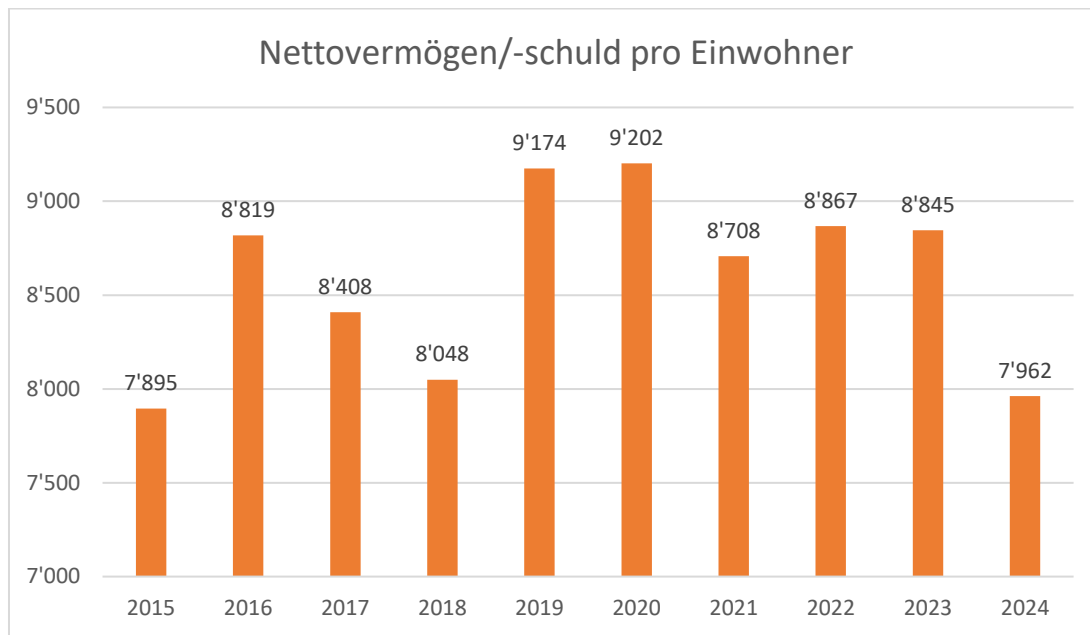
Die hohen Investitionskosten in den Planjahren 2021 und 2024 verursachen eine Minderung der flüssigen Mittel. Die Liquidität soll aber nicht übermässig belastet werden, weshalb eine Aufnahme von Fremden Mitteln für die Sanierung Leepünt vorgesehen ist.

## Prognosen Nettovermögen



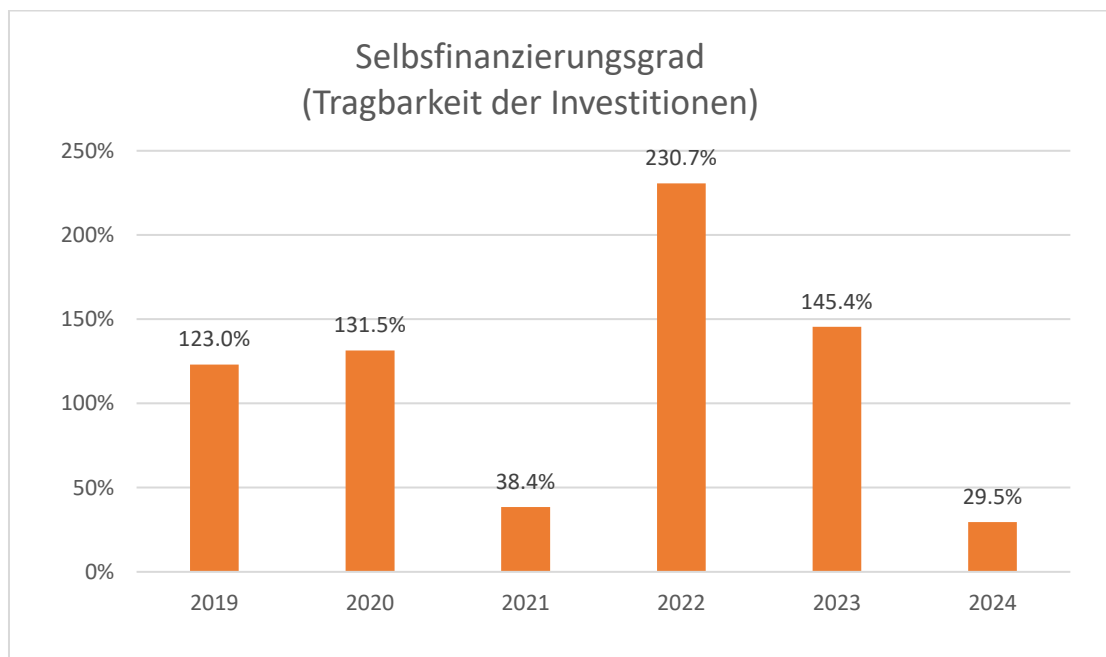
Mit dem Ablauf eines Darlehens im Jahr 2021 kann das Fremdkapital weiter reduziert werden.

### Nettovermögen/-schuld pro Einwohner



Das Nettovermögen pro Einwohner beläuft sich Ende 2019 auf + 9'174 Franken. Dieser Wert wird berechnet, indem von den Gesamtschulden das Finanzvermögen abgezogen wird. Dies führt dazu, dass eine Nettoschuld mit „+“ und ein Nettovermögen mit „-“ dargestellt wird. In obiger Grafik wird die Entwicklung der Nettoschuld, bzw. des Nettovermögens der Gemeinde Dällikon gezeigt. Zur besseren Veranschaulichung wurden die Vorzeichen umgekehrt.

### Selbstfinanzierungsgrad



Beurteilung:

>100%	ideal
80-100%	gut bis vertretbar
50-80%	problematisch
< 50%	ungenügend

## **Eigenwirtschaftsbetriebe**

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben sind in den Planjahren weiterhin stabile Erfolgsrechnungen zu erwarten. Für das Budgetjahr 2021 sind keine Gebührenanpassungen vorgesehen. Für die Planjahre 2022 – 2024 sind die Entwicklungen zu beobachten und allfälligen Gebührenanpassungen aufgrund der Situationen der Betriebe individuell zu prüfen.

## **Wasserversorgung**

Die Wasserversorgung Dällikon liefert an die Haushaltungen und die Gewerbebetriebe verlässlich Trinkwasser in ausreichender Menge und guter Qualität. Die Belastung durch Chlorthalonil-Metaboliten liegt bei den Trinkwasserressourcen der Wasserversorgung Dällikon unter den Grenzwerten, so dass die Ressourcen vollumfänglich genutzt werden können. Beim Verteilnetz sind trotzdem Massnahmen zu prüfen. Beim Reservoir Sandrüti werden seit Jahren die Rissbildungen mittels Messungen beobachtet. Der dafür erforderliche Aufwand wird in der Erfolgsrechnung getragen – in den Planungsjahren 2021 – 2024 sind keine erheblichen Investitionen zu erwarten.

## **Abwasserbeseitigung**

Dank der Anschlussgebühren durch die Neubautätigkeit ist für das Budgetjahr 2021 weiterhin eine stabile Situation zu erwarten, so dass die Gebührenansätze nicht verändert werden. Mit dem Ausbau der ARA Furthof wird aufgrund der künftigen Beiträge an den Zweckverband die Entwicklung der Erfolgsrechnung zu beobachten sein.

## **Abfallentsorgung**

Die seit 1999 geltende Abfallverordnung der Gemeinde Dällikon ist an die übergeordnete Gesetzgebung und an die aktuellen Verhältnisse anzupassen. Die Abfallentsorgung ist in den Planjahren 2021 – 2024 stabil finanziert, so dass keine Gebührenanpassungen zu erwarten sind.

## **Planungsgrundlagen**

Die Finanzplanung 2021 bis 2024 der Politischen Gemeinde Dällikon basiert auf folgenden Unterlagen:

- Investitionsplan 2021 – 2024
- Bilanz 2019
- Budget der Erfolgsrechnung 2020 und 2021
- Berechnung der provisorischen Finanzausgleichsbeträge der Jahre 2020 – 2023
- Konjunkturprognosen gemäss Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO)

Der einfache Steuerertrag des Planjahres 2021 wurde auf Fr. 10'500'000.— festgesetzt.

## **Finanzpolitische Ziele**

Mit einer fortwährend konsequenten Überprüfung der Ausgaben und der soliden Vermögenslage sollen auch künftige Investitionen zu einem grossen Teil aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Eine Erhöhung der langfristigen Schulden soll nur bei hohen Investitionsausgaben erforderlich sein.

In den Planjahren werden ausgeglichene Erfolgsrechnungen bei einem stabilen Steuerfuss angestrebt.



## Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Kennzahlen</b>						
Einwohnerzahl	4'170	4'200	4'300	4'300	4'350	4'400
Schülerzahl	353	355	372	376	390	411
Steuerfuss	86%	86%	86%	86%	86%	86%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.50%	-0.90%	-0.30%	0.90%	1.10%	1.10%
Zinsbelastungsquote	-4.83%	-4.94%	-6.56%	-6.44%	-6.43%	-5.87%
Eigenkapitalquote	78.22%	79.87%	81.30%	81.42%	81.50%	78.75%
Investitionsanteil	1.02%	6.16%	8.99%	2.95%	4.01%	19.03%
Selbstfinanzierungsgrad	12305.58%	131.50%	38.40%	230.67%	145.43%	29.51%
Zinsbelastungsanteil	0.30%	0.22%	-0.06%	0.04%	0.04%	0.08%
Nettoverschuldungsquotient	-363.17%	-385.79%	-377.41%	-368.32%	-371.68%	-324.95%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-9'174	-9'202	-8'708	-8'867	-8'845	-7'962
<b>Planerfolgsrechnung</b>						
Aufwand	22'916'488	23'564'492	23'263'000	23'275'142	23'376'268	23'970'733
Ertrag	25'513'824	23'774'787	23'284'900	23'622'445	23'629'022	24'064'274
<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>2'597'335</b>	<b>210'295</b>	<b>21'900</b>	<b>347'303</b>	<b>252'754</b>	<b>93'541</b>
<b>Investitionsplanung</b>						
<b>Investitionsrechnung VV</b>						
Ausgaben		1'362'000	2'072'000	642'000	885'000	5'000'000
Einnahmen		120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>		<b>-1'242'000</b>	<b>-1'952'000</b>	<b>-522'000</b>	<b>-765'000</b>	<b>-4'880'000</b>
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-1'032'000	-1'254'000	-220'000	-500'000	-5'000'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-210'000	-698'000	-302'000	-265'000	120'000
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
Ausgaben		0	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>		<b>-1'242'000</b>	<b>-1'952'000</b>	<b>-522'000</b>	<b>-765'000</b>	<b>-4'880'000</b>
<b>Plangeldflussrechnung</b>						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		1'633'221	749'600	1'204'118	1'112'533	1'440'027
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-1'242'000	-1'952'000	-522'000	-765'000	-4'880'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'000'000	-1'000'000	0	0	2'000'000
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>		<b>-608'779</b>	<b>-2'202'400</b>	<b>682'118</b>	<b>347'533</b>	<b>-1'439'973</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.		10'161'004	9'552'225	7'349'825	8'031'943	8'379'476
Stand flüssige Mittel per 31.12.		9'552'225	7'349'825	8'031'943	8'379'476	6'939'503
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>		<b>-608'779</b>	<b>-2'202'400</b>	<b>682'118</b>	<b>347'533</b>	<b>-1'439'973</b>
<b>Planbilanz</b>						
<b>Aktiven</b>						
<b>Aktiven</b>	<b>63'478'629</b>	<b>63'376'650</b>	<b>62'415'550</b>	<b>62'731'786</b>	<b>62'936'258</b>	<b>64'971'224</b>
Finanzvermögen	50'721'031	50'112'252	47'909'852	48'591'970	48'939'503	47'499'530
Verwaltungsvermögen	12'757'597	13'264'397	14'505'697	14'139'815	13'996'754	17'471'693
- Steuerfinanzierter Haushalt	12'881'235	13'192'105	13'757'705	13'129'894	12'765'833	16'401'772
- Eigenwirtschaftsbetriebe	-123'638	72'292	747'992	1'009'921	1'230'921	1'069'921
<b>Passiven</b>						
<b>Passiven</b>	<b>63'478'629</b>	<b>63'376'650</b>	<b>62'415'550</b>	<b>62'731'786</b>	<b>62'936'258</b>	<b>64'971'224</b>
Fremdkapital	12'465'038	11'465'038	10'465'038	10'465'038	10'465'038	12'465'038
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'500'000	6'500'000	5'500'000	5'500'000	5'500'000	7'500'000
- Übriges Fremdkapital	4'965'038	4'965'038	4'965'038	4'965'038	4'965'038	4'965'038
Eigenkapital	51'013'591	51'911'612	51'950'512	52'266'748	52'471'220	52'506'186
- Zweckgebundenes Eigenkapital	6'266'433	6'454'159	6'471'159	6'440'092	6'391'810	6'333'235
- Zweckfreies Eigenkapital	44'747'158	45'457'453	45'479'353	45'826'656	46'079'410	46'172'951

## Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	10'363'963	9'815'600	9'835'500	10'265'500	10'265'500	10'695'500

## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Aufwand</b>								
30	Personalaufwand	3'912'205.45	4'015'500	4'055'655	4'029'500	4'069'795	4'110'495	4'151'599
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'389'411.78	4'948'400	4'996'724	5'176'700	5'089'087	5'139'972	5'191'374
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'147'39.31	768'200	730'076	704'400	882'758	902'937	1'399'937
34	Finanzaufwand	167'359.18	117'600	123'800	58'700	81'500	81'500	91'500
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	738'014.90	235'500	240'852	138'600	89'224	77'484	71'613
36	Transferaufwand	11'420'405.48	11'603'600	11'581'824	11'851'700	11'850'524	11'850'524	11'850'524
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	500'000	500'000	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'674'352.18	1'295'000	1'335'561	1'303'400	1'212'254	1'213'356	1'214'186
	<b>Total Aufwand</b>	<b>22'916'488.28</b>	<b>23'483'800</b>	<b>23'564'492</b>	<b>23'263'000</b>	<b>23'275'142</b>	<b>23'376'268</b>	<b>23'970'733</b>
<b>Ertrag</b>								
40	Fiskalertrag	11'746'847.07	10'496'600	10'496'600	10'604'500	11'034'500	11'034'500	11'464'500
41	Regalien und Konzessionen	7'167.95	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	3'426'528.85	3'194'700	3'194'700	3'517'100	3'517'100	3'517'100	3'517'100
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	1'796'955.67	1'629'700	1'629'700	1'925'100	1'925'100	1'925'100	1'925'100
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	159'000	53'126	121'600	120'291	125'766	130'188
46	Transferertrag	6'861'972.04	7'065'100	7'065'100	5'813'200	5'813'200	5'813'200	5'813'200
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	1'674'352.18	1'295'000	1'335'561	1'303'400	1'212'254	1'213'356	1'214'186
	<b>Total Ertrag</b>	<b>25'513'823.76</b>	<b>23'840'100</b>	<b>23'774'787</b>	<b>23'284'900</b>	<b>23'622'445</b>	<b>23'629'022</b>	<b>24'064'274</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>2'597'335.48</b>	<b>356'300</b>	<b>210'295</b>	<b>21'900</b>	<b>347'303</b>	<b>252'754</b>	<b>93'541</b>

**Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche**

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2020		Budget aktualisiert 2020		Budget 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'249'645.21	1'058'133.70	2'970'900	1'022'900	3'000'768	1'022'900	3'242'900	1'128'400	3'288'101	1'128'400	3'317'931	1'128'400	3'348'055	1'128'400	3'348'055	1'128'400
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	662'208.53	340'128.79	917'000	2'777'000	917'686	2'777'000	769'200	2'069'900	782'017	2'069'900	783'685	2'069'900	785'373	2'069'900	785'373	2'069'900
2	Bildung	6'954'263.34	394'949.99	7'320'500	2'313'300	7'555'711	2'313'300	7'484'000	390'100	7'552'044	390'100	7'578'560	390'100	7'605'345	390'100	7'605'345	390'100
3	Kultur, Sport und Freizeit	895'213.80	208'339.85	902'900	167'700	899'265	167'700	1'026'000	169'300	1'043'611	169'300	1'052'860	169'300	1'062'197	169'300	1'062'197	169'300
4	Gesundheit	1'259'809.65	1'029'08.90	1'385'100	96'400	1'385'498	96'400	1'041'000	96'600	1'041'293	96'600	1'041'588	96'600	1'041'888	96'600	1'041'888	96'600
5	Soziale Sicherheit	4'295'201.92	2'093'616.86	4'322'400	2'059'500	4'323'994	2'059'500	4'374'300	1'865'400	4'375'520	1'865'400	4'377'762	1'865'400	4'380'027	1'865'400	4'380'027	1'865'400
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'189'620.32	449'573.70	1'421'100	479'000	1'427'855	479'000	1'274'100	464'000	1'372'155	464'000	1'395'896	464'000	1'403'464	464'000	1'403'464	464'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'450'106.45	2'262'483.75	2'572'600	2'331'600	2'525'678	2'270'529	2'674'900	2'448'000	2'663'486	2'431'754	2'670'891	2'437'077	2'677'184	2'441'288	2'677'184	2'441'288
8	Volkswirtschaft	93'526.59	418'380.25	99'400	525'200	99'600	525'200	101'300	351'400	101'420	351'400	101'616	351'400	101'814	351'400	101'814	351'400
9	Finanzen und Steuern	1'866'892.47	18'185'307.97	1'571'900	16'648'800	1'628'437	16'644'558	1'265'300	16'164'800	1'055'495	16'518'591	1'055'479	16'519'945	1'065'386	16'519'945	1'065'386	16'519'945
	<b>Ertrags-/Aufwandsüberschuss</b>	<b>22'916'488.28</b>	<b>25'513'823.76</b>	<b>23'463'800</b>	<b>23'840'100</b>	<b>23'564'492</b>	<b>23'774'787</b>	<b>23'263'000</b>	<b>23'284'900</b>	<b>23'275'142</b>	<b>23'622'445</b>	<b>23'376'268</b>	<b>23'629'022</b>	<b>23'970'733</b>	<b>24'064'274</b>	<b>23'970'733</b>	<b>24'064'274</b>
		<b>2'597'335.48</b>	<b>25'513'823.76</b>	<b>2'384'010</b>	<b>23'840'100</b>	<b>2'102'895</b>	<b>23'774'787</b>	<b>21'900</b>	<b>23'284'900</b>	<b>347'303</b>	<b>23'622'445</b>	<b>252'754</b>	<b>23'629'022</b>	<b>83'541</b>	<b>24'064'274</b>	<b>83'541</b>	<b>24'064'274</b>

## Investitionsrechnung W: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Ausgaben</b>						
50	Sachanlagen	1'058'000	1'451'000	622'000	815'000	5'000'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	304'000	621'000	20'000	70'000	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
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'362'000</b>	<b>2'072'000</b>	<b>642'000</b>	<b>885'000</b>	<b>5'000'000</b>
<b>Einnahmen</b>						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
	Total Investitionsausgaben	1'362'000	2'072'000	642'000	885'000	5'000'000
	Total Investitionseinnahmen	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-1'242'000</b>	<b>-1'952'000</b>	<b>-522'000</b>	<b>-765'000</b>	<b>-4'880'000</b>

## Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabebereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2020		Budget 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	35'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	90'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	195'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	45'000	0	180'000	0	0	0	0	0	5'000'000	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	583'000	0	1'015'000	0	200'000	0	500'000	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	414'000	120'000	877'000	120'000	442'000	120'000	385'000	120'000	0	120'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>1'362'000</b>	<b>120'000</b>	<b>2'072'000</b>	<b>120'000</b>	<b>642'000</b>	<b>120'000</b>	<b>885'000</b>	<b>120'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>120'000</b>
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		1'242'000		1'952'000		522'000		765'000		4'880'000
		<b>1'362'000</b>	<b>1'362'000</b>	<b>2'072'000</b>	<b>2'072'000</b>	<b>642'000</b>	<b>642'000</b>	<b>885'000</b>	<b>885'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>5'000'000</b>

## Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Aktiven</b>	<b>63'478'628.56</b>	<b>63'376'650</b>	<b>62'415'550</b>	<b>62'731'786</b>	<b>62'936'258</b>	<b>64'971'224</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>50'721'031.34</b>	<b>50'112'252</b>	<b>47'909'852</b>	<b>48'591'970</b>	<b>48'939'503</b>	<b>47'499'530</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>14'450'790.34</b>	<b>13'842'011</b>	<b>11'639'611</b>	<b>12'321'729</b>	<b>12'669'262</b>	<b>11'229'289</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'161'004.11	9'552'225	7'349'825	8'031'943	8'379'476	6'939'503
Forderungen	4'197'052.73	4'197'053	4'197'053	4'197'053	4'197'053	4'197'053
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0.00	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	92'733.50	92'734	92'734	92'734	92'734	92'734
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>36'270'241.00</b>	<b>36'270'241</b>	<b>36'270'241</b>	<b>36'270'241</b>	<b>36'270'241</b>	<b>36'270'241</b>
Sachanlagen Finanzvermögen	36'270'241.00	36'270'241	36'270'241	36'270'241	36'270'241	36'270'241
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>12'757'597.22</b>	<b>13'264'397</b>	<b>14'505'697</b>	<b>14'139'815</b>	<b>13'996'754</b>	<b>17'471'693</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>12'757'597.22</b>	<b>13'264'397</b>	<b>14'505'697</b>	<b>14'139'815</b>	<b>13'996'754</b>	<b>17'471'693</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	12'881'234.74	13'192'105	13'757'705	13'129'894	12'765'833	16'401'772
Eigenwirtschaftsbetriebe	-123'637.52	72'292	747'992	1'009'921	1'230'921	1'069'921
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	-4'683.05	157'972	719'772	952'841	1'172'481	1'078'621
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	-171'290.47	-126'351	-651	39'873	52'897	-2'579
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	52'336.00	40'672	28'872	17'208	5'544	-6'120
-	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>49'027'838.22</i>	<i>49'534'638</i>	<i>50'775'938</i>	<i>50'410'056</i>	<i>50'266'995</i>	<i>53'741'934</i>
<b>Passiven</b>	<b>63'478'628.56</b>	<b>63'376'650</b>	<b>62'415'550</b>	<b>62'731'786</b>	<b>62'936'258</b>	<b>64'971'224</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>12'465'037.76</b>	<b>11'465'038</b>	<b>10'465'038</b>	<b>10'465'038</b>	<b>10'465'038</b>	<b>12'465'038</b>
Laufende Verbindlichkeiten	4'721'779.16	4'721'779	4'721'779	4'721'779	4'721'779	4'721'779
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'500'000.00	6'500'000	5'500'000	5'500'000	5'500'000	7'500'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	209'636.00	209'636	209'636	209'636	209'636	209'636
Kurz- und langfristige Rückstellungen	26'705.45	26'705	26'705	26'705	26'705	26'705
Fonds im Fremdkapital	6'917.15	6'917	6'917	6'917	6'917	6'917
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	0.00	0	0	0	0	0
<b>Eigenkapital</b>	<b>51'013'590.80</b>	<b>51'911'612</b>	<b>51'950'512</b>	<b>52'266'748</b>	<b>52'471'220</b>	<b>52'506'186</b>
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	6'224'409.99	6'412'136	6'429'136	6'398'069	6'349'787	6'291'212
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'023'347.87	2'250'993	2'368'193	2'457'417	2'534'901	2'606'514
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3'210'117.48	3'156'991	3'063'891	2'956'742	2'848'089	2'739'043
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	990'944.64	1'004'152	997'052	983'910	966'797	945'655
-	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	42'023.30	42'023	42'023	42'023	42'023	42'023
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0	0	0	0	0
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0.00	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Aufwertungsreserve	0.00	0	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	44'747'157.51	44'957'453	44'979'353	45'326'656	45'579'410	45'672'951
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

## Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	210'295	21'900	347'303	252'754	93'541
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	187'726	17'000	-31'067	-48'282	-58'575
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	735'200	710'700	887'882	908'061	1'405'061
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	500'000	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>1'633'221</b>	<b>749'600</b>	<b>1'204'118</b>	<b>1'112'533</b>	<b>1'440'027</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'242'000	1'952'000	522'000	765'000	4'880'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>391'221</b>	<b>-1'202'400</b>	<b>682'118</b>	<b>347'533</b>	<b>-3'439'973</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>131.50%</b>	<b>38.40%</b>	<b>230.67%</b>	<b>145.43%</b>	<b>29.51%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>391'221</b>	<b>-1'202'400</b>	<b>682'118</b>	<b>347'533</b>	<b>-3'439'973</b>



## Finanzierung, steuerfinanzierter Haushalt

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	210'295	21'900	347'303	252'754	93'541
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	721'130	688'400	847'811	864'061	1'364'061
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	500'000	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>1'431'425</b>	<b>710'300</b>	<b>1'195'114</b>	<b>1'116'815</b>	<b>1'457'602</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'032'000	1'254'000	220'000	500'000	5'000'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>399'425</b>	<b>-543'700</b>	<b>975'114</b>	<b>616'815</b>	<b>-3'542'398</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>138.70%</b>	<b>56.64%</b>	<b>543.23%</b>	<b>223.36%</b>	<b>29.15%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>399'425</b>	<b>-543'700</b>	<b>975'114</b>	<b>616'815</b>	<b>-3'542'398</b>

## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen, Eigenwirtschaftsbetriebe

SG	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
	<b>Aufwand</b>								
30	Personalaufwand	0.00	200	202	200	202	204	206	206
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	82'141.13	1'013'900	1'024'039	1'176'300	1'188'063	1'199'941	1'211'940	1'211'940
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'641.00	50'600	14'070	22'300	40'071	44'000	41'000	41'000
34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	738'014.90	235'500	240'852	138'600	89'224	77'484	71'613	71'613
36	Transferaufwand	297'164.05	619'200	600'900	722'700	722'700	722'700	722'700	722'700
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	380'820.72	358'800	349'066	348'700	352'294	353'548	354'609	354'609
	<b>Total Aufwand</b>	<b>2'242'051.80</b>	<b>2'278'200</b>	<b>2'229'129</b>	<b>2'408'800</b>	<b>2'392'554</b>	<b>2'397'877</b>	<b>2'402'068</b>	
	<b>Ertrag</b>								
40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	2'151'033.55	2'084'400	2'084'400	2'227'400	2'227'400	2'227'400	2'227'400	2'227'400
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	77'282.25	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	159'000	53'126	121'600	120'291	125'766	130'188	130'188
46	Transferertrag	13'736.00	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	0.00	32'800	77'603	45'800	30'863	30'711	30'480	30'480
	<b>Total Ertrag</b>	<b>2'242'051.80</b>	<b>2'290'200</b>	<b>2'229'129</b>	<b>2'408'800</b>	<b>2'392'554</b>	<b>2'397'877</b>	<b>2'402'068</b>	
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>0.00</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche, Eigenwirtschaftsbetriebe**

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2020		Budget aktualisiert 2020		Budget 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'242'051.80	2'242'051.80	2'278'200	2'290'200	2'229'129	2'229'129	2'408'800	2'408'800	2'392'554	2'392'554	2'397'877	2'397'877	2'402'068	2'402'068	2'402'068	2'402'068
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ertrags-/Aufwandsüberschuss</b>		<b>2'242'051.80</b>	<b>2'242'051.80</b>	<b>2'278'200</b>	<b>2'290'200</b>	<b>2'229'129</b>	<b>2'229'129</b>	<b>2'408'800</b>	<b>2'408'800</b>	<b>2'392'554</b>	<b>2'392'554</b>	<b>2'397'877</b>	<b>2'397'877</b>	<b>2'402'068</b>	<b>2'402'068</b>	<b>2'402'068</b>	<b>2'402'068</b>
		<b>2'242'051.80</b>	<b>2'242'051.80</b>	<b>2'290'200</b>	<b>2'290'200</b>	<b>2'229'129</b>	<b>2'229'129</b>	<b>2'408'800</b>	<b>2'408'800</b>	<b>2'392'554</b>	<b>2'392'554</b>	<b>2'397'877</b>	<b>2'397'877</b>	<b>2'402'068</b>	<b>2'402'068</b>	<b>2'402'068</b>	<b>2'402'068</b>

## Finanzierung, Eigenwirtschaftsbetriebe

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0	0	0	0
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	187'726	17'000	-31'067	-48'282	-58'575
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	14'070	22'300	40'071	44'000	41'000
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>201'796</b>	<b>39'300</b>	<b>9'004</b>	<b>-4'282</b>	<b>-17'575</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	210'000	698'000	302'000	265'000	-120'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>-8'204</b>	<b>-658'700</b>	<b>-292'996</b>	<b>-269'282</b>	<b>102'425</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>96.09%</b>	<b>5.63%</b>	<b>2.98%</b>	<b>-1.62%</b>	
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>-8'204</b>	<b>-658'700</b>	<b>-292'996</b>	<b>-269'282</b>	<b>102'425</b>

## Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	210'295	21'900	347'303	252'754	93'541
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	735'200	710'700	887'882	908'061	1'405'061
+/- 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 Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen 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	187'726	17'000	-31'067	-48'282	-58'575
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	500'000	0	0	0	0
- Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>1'633'221</b>	<b>749'600</b>	<b>1'204'118</b>	<b>1'112'533</b>	<b>1'440'027</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'362'000	-2'072'000	-642'000	-885'000	-5'000'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-1'242'000</i>	<i>-1'952'000</i>	<i>-522'000</i>	<i>-765'000</i>	<i>-4'880'000</i>
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'242'000</b>	<b>-1'952'000</b>	<b>-522'000</b>	<b>-765'000</b>	<b>-4'880'000</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>					
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-1'242'000</b>	<b>-1'952'000</b>	<b>-522'000</b>	<b>-765'000</b>	<b>-4'880'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000	-1'000'000	0	0	2'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'000'000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>-608'779</b>	<b>-2'202'400</b>	<b>682'118</b>	<b>347'533</b>	<b>-1'439'973</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	10'161'004	9'552'225	7'349'825	8'031'943	8'379'476
Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'552'225	7'349'825	8'031'943	8'379'476	6'939'503
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>-608'779</b>	<b>-2'202'400</b>	<b>682'118</b>	<b>347'533</b>	<b>-1'439'973</b>
Abweichung	0	0	0	0	0