



**Politische Gemeinde Dällikon**

---

# **Finanz- und Aufgabenplan**

**2025 - 2028**

## 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
Eigenwirtschaftsbetriebe .....	8
Wasserversorgung .....	8
Abwasserbeseitigung .....	8
Abfallentsorgung .....	8
Planungsgrundlagen .....	8
Finanzpolitische Ziele .....	9
Übersicht .....	10
Planerfolgsrechnungen .....	11
Investitionsrechnungen Verwaltungsvermögen .....	13
Planbilanz .....	15
Finanzierungen .....	16
Planerfolgsrechnungen Eigenwirtschaftsbetriebe .....	18
Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe .....	20
Plangeldflussrechnung .....	21

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Dällikon  
Schulstrasse 5  
8108 Dällikon  
Finanzvorsteher René Bitterli  
Leiterin Finanzen Nicole Röthlisberger  
Telefon 044 847 19 22  
E-Mail [finanzen@daellikon.ch](mailto:finanzen@daellikon.ch)

## **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 Investitionsvorhaben. Zudem gibt er einen Überblick über den Haushaltsbedarf der kommenden Jahre und zeigt Deckungsengpässe 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. 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. Nach den Jahren 2020 (500'000 Franken), 2022 (130'000 Franken), 2023 (500'000 Franken) sowie 2024 (500'000 Franken) kann im Budget 2025 aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses erstmals seit längerer Zeit kein Gebrauch von diesem Instrument gemacht und keine Einlage vorgenommen werden.

## **Aktuelle Situation**

Die Jahresrechnung 2023 schloss mit einem Ertragsüberschuss von 5'795'178.72 Franken ab. Der hohe Überschuss ist primär auf die Neubewertung des Finanzvermögens zurückzuführen. Die einmal pro Legislatur durchzuführende Neubewertung des Finanzvermögens ergab einen Bewertungsgewinn von rund Fr. 4,5 Mio. Das Rechnungsergebnis konnte im Weiteren durch geringere Aufwandüberschüsse in verschiedenen Funktionen sowie den beträchtlich höheren Grundsteuererträgen erreicht werden.

Per Rechnungsabschluss 2023 beläuft sich der einfache Staatssteuerertrag auf 10'470'515.95 Franken. Somit wurde die Budgetvorgabe 2023 von 11,0 Mio. Franken nicht erreicht. Das Gemeindeamt des Kantons Zürich geht in der Orientierung zum Budget 2025 davon aus, dass auf Gemeindeebene bei den Steuererträgen für 2025 mit leicht höheren Erträgen gerechnet werden kann. Aufgrund der unterschiedlichen Strukturen und Entwicklungen der Gemeinden sollen jedoch individuelle Einschätzungen vorgenommen werden. Aufgrund der Konjunkturtendenzen sowie den Ergebnissen der letzten beiden Jahre hat sich der Gemeinderat Dällikon entschieden, den einfachen Staatssteuerertrag für das Rechnungsjahr 2025 auf 10,6 Mio. festzulegen.

Der Bilanzüberschuss betrug Ende 2023 rund 55,9 Mio. Franken.

Mit den Baurechtszins-Einnahmen von rund 1,6 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 Mindestzinsfuss von

5 % von Konjunkturschwankungen weitgehend unabhängig ist. Gemäss § 92 des neuen Gemeindegesetzes ist der Gemeindesteuerfuss grundsätzlich so festzusetzen, dass die Erfolgsrechnung ausgeglichen ist. Der Haushaltsausgleich soll ein ausgewogenes Verhältnis von Aufwand und Ertrag ermöglichen. Dies wird durch eine umsichtige Aufgaben- und Finanzplanung sowie eine möglichst solide Budgetierung und konsequente Kosteneinhaltung erreicht. Der Gemeinderat wird auch in Zukunft das Augenmerk auf eine konsequente Überprüfung der anfallenden Kosten und Ausgaben legen.

## **Ausblick**

### **Entwicklung Erfolgsrechnung**

Die Wirtschaftslage, die demografische Entwicklung und Gesetzesänderungen beeinflussen die Finanz- und Aufgabenplanung der öffentlichen Hand massgeblich. Bis 2028 ist eine Zunahme der Bevölkerung von 4'369 (Ende 2023) auf rund 4'500 Personen zu erwarten. Die Prognose für die Anzahl Schülerinnen und Schüler an der Primarschule sieht für die Jahre 2025 bis 2028 (nach einem kurzfristigen Anstieg aufgrund der ungewöhnlich hohen Geburtenzahl 2017/18) keine gravierende Änderung gegenüber heute (395 Schulkinder) vor.

Der Finanzausgleich ermöglicht den Gemeinden, die Erfüllung Ihrer Aufgaben zu finanzieren und sorgt dafür, dass die Steuerfüsse nicht erheblich voneinander abweichen. Aufgrund der niedrigeren Steuerkraft von Dällikon gegenüber dem kantonalen Mittel wird für das Jahr 2025 mit einem höheren Ressourcenausgleich (rund 5,48 Mio.) gerechnet als für das Budget 2024.

Die Auswirkungen der angekündigten Kostensteigerungen bei den Lebenshaltungskosten, der allgemeinen Teuerung und der Inflation auf den Gemeindehaushalt in den nächsten Jahren abzuschätzen ist nach wie vor sehr schwierig. Bei den Ausgaben, beispielsweise für die Soziale Sicherheit und in der Bildung, ist wiederum ein erhöhter Aufwand zu erwarten – ungewiss ist zum heutigen Zeitpunkt, in welchem Ausmass und über welchen Zeitraum. Betreffend Steuereinnahmen sind aus Unternehmerkreisen je nach Branche unterschiedliche Signale zur Umsatzentwicklung wahrzunehmen.

Die Gemeinde Dällikon konnte in der Vergangenheit trotz der getätigten Investitionen Schulden abbauen. Per September 2024 werden sich die langfristigen Schulden auf 5,5 Mio. Franken belaufen, was in Anbetracht eines Finanzvermögens von rund 64,0 Mio. Franken einer niedrigen und gut tragbaren Schuldensituation gleichkommt. Auch die Erfolgsrechnung wies in den vergangenen fünf Jahren jeweils Ertragsüberschüsse aus. Gemäss der Planerfolgsrechnung werden in den Planjahren 2025 – 2028 Aufwandüberschüsse erwartet, dies aufgrund der erhöhten Investitionstätigkeiten in den nächsten Jahren.

### **Investitionsplanung im Verwaltungsvermögen**

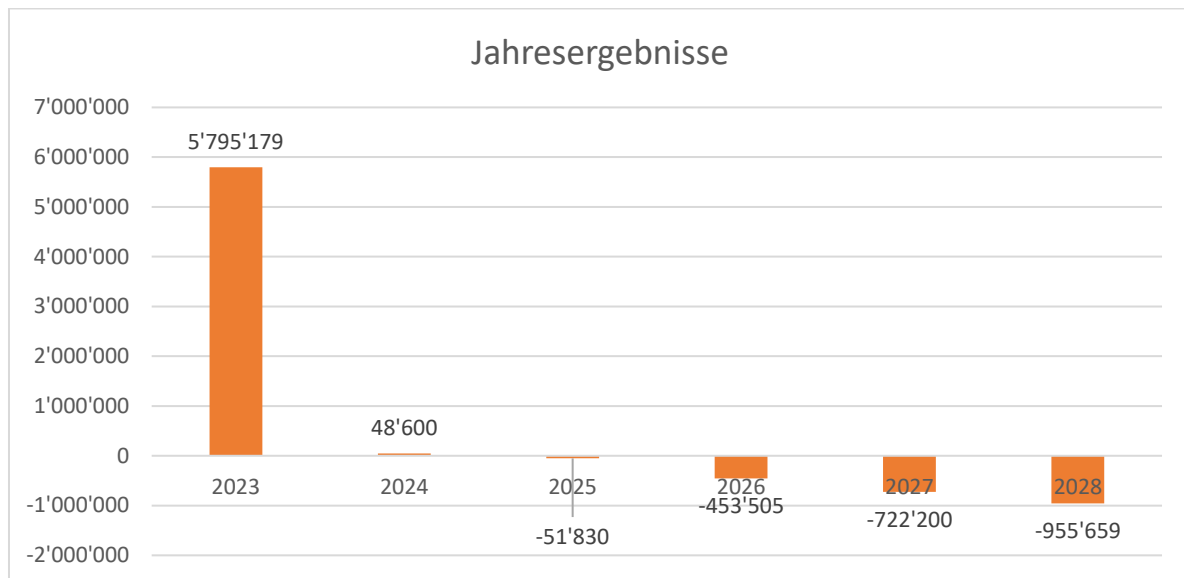
In den Planjahren 2025 - 2028 sind Nettoinvestitionen von über 31,0 Mio. Franken vorgesehen. Mit einem Investitionsvolumen von rund 7,0 Mio. Franken belastet der Kindergarten Neubau Leepünt (KNL) den Finanzhaushalt in den Jahren 2024 bis 2026 stark.

### **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 nun für die Planjahre 2025 - 2028 ein niedriger Selbstfinanzierungsgrad prognostiziert. Für den Kindergarten Neubau Leepünt (KNL) wird in den Planjahren 2025 und 2026 voraussichtlich die Aufnahme von Fremdkapital erforderlich sein

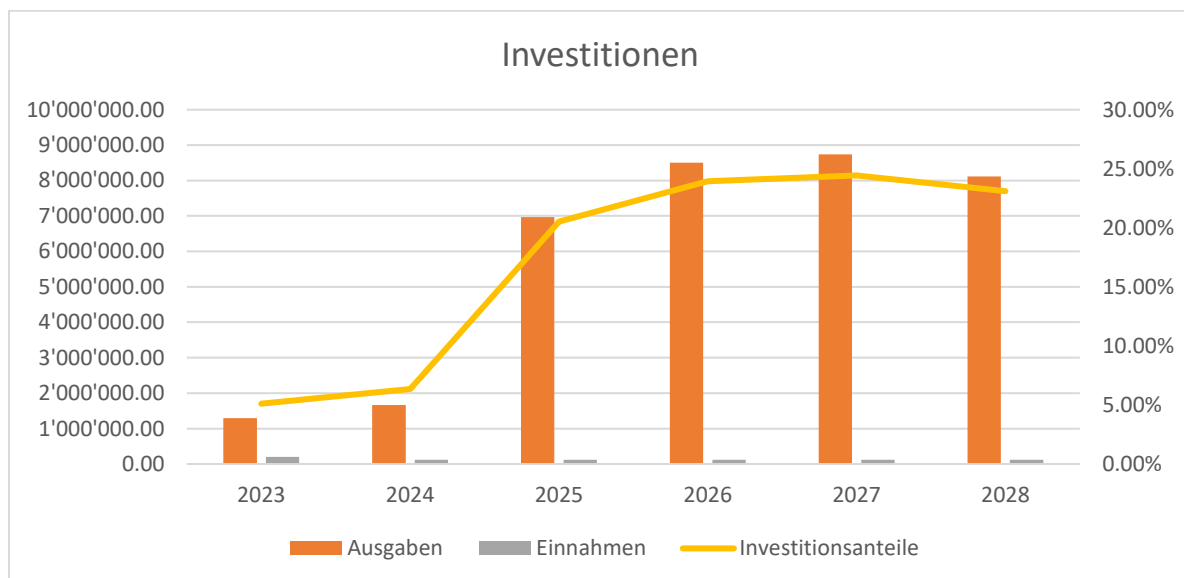
## Übersicht Finanzplanung

### Erfolgsrechnung



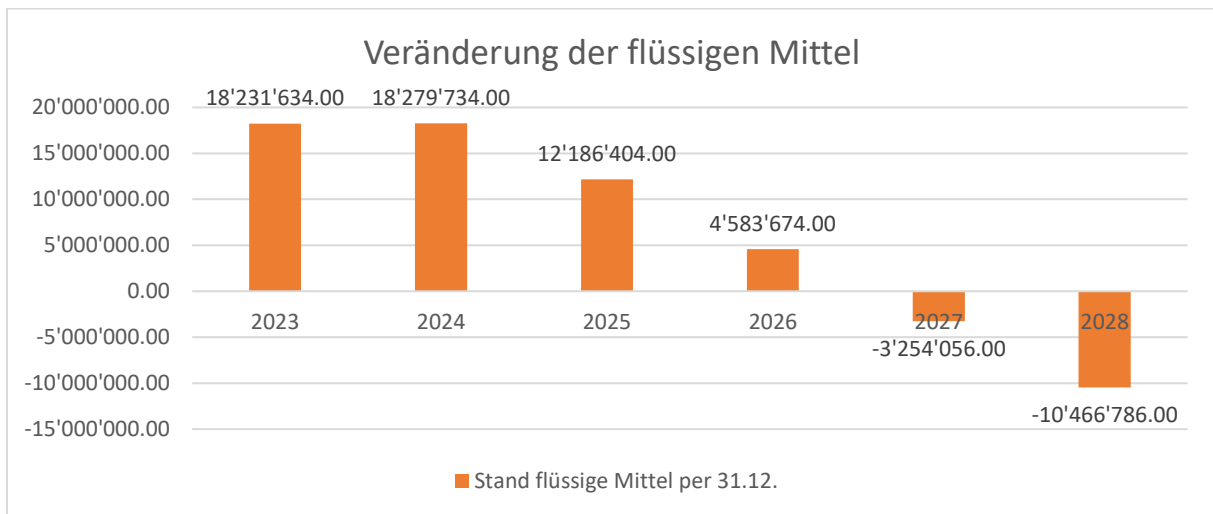
Das sehr hohe Resultat der Jahresrechnung 2023 ist vor allem auf die Neubewertung des Finanzvermögens zurückzuführen. Im Weiteren ist der Ertragsüberschuss abermals auf Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen. Das tiefe Zinsniveau begünstigt das Resultat zusätzlich. Für die Planjahre wird eine Zunahme des Aufwands von 1% angenommen.

### Investitionsrechnung



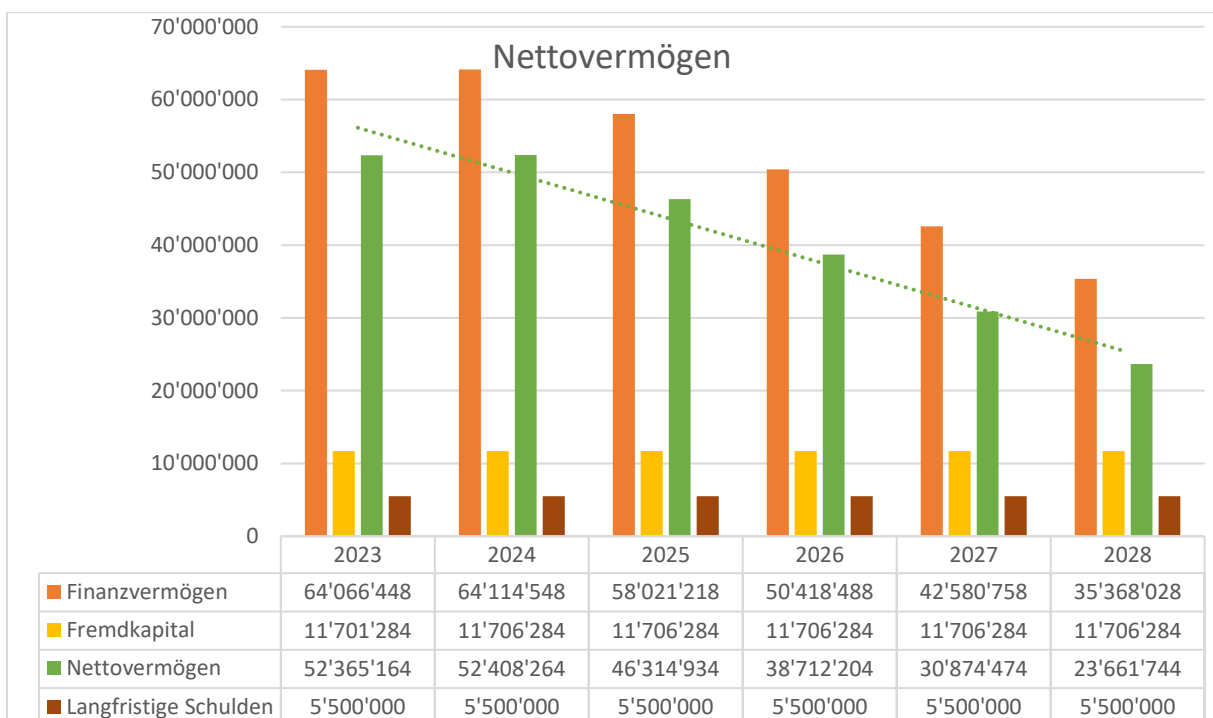
Die Investitionskosten 2025 hängen mit der Sanierung der Ortsdurchfahrten zusammen (Beitrag an Kanton, Ersatz Werkleitungen, Gestaltungsmassnahmen). Als Realisierungszeitpunkt wird aufgrund von Angaben des Kantons Zürich das Jahr 2025 (Baubeginn) angenommen. 2024/25 ist ausserdem die Realisierung des Kindergarten Neubaus Leepünt (KNL) sowie der Ausbau der Asylunterkunft vorgesehen. Für 2027 ist der 1. Teil der Gesamtsanierung MZG/ Hallenbad Leepünt geplant.

### Veränderung Liquidität



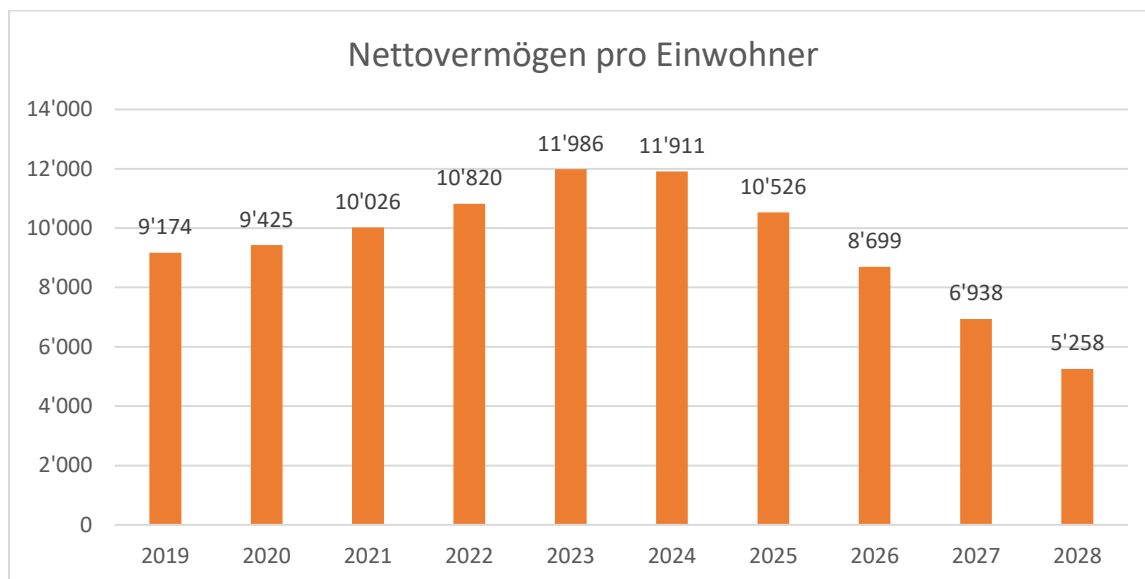
Die hohen Investitionskosten in den Planjahren 2025 - 2027 verursachen eine Minderung der flüssigen Mittel. Die Liquidität soll aber nicht übermässig belastet werden, weshalb eine Aufnahme von Fremden Mitteln für die Sanierung des MZG Leepünt und allenfalls für den Kindergarten Neubau Leepünt (KNL) vorgesehen ist.

### Prognosen Nettovermögen



Das Nettovermögen betrug am 31.12.2023 rund 52,3 Mio. Franken. Durch die geplanten Investitionen reduziert sich das Nettovermögen ab 2025. Das Investitionsvorhaben Kindergarten Neubau Leepünt in den Planjahren 2024/25 soll soweit möglich aus eigenen Mitteln finanziert werden.

## Nettovermögen pro Einwohner



Das Nettovermögen pro Einwohner belief sich Ende 2023 auf + 11'986 Franken. Die positiven Werte verdeutlichen, dass sämtliche Investitionen der letzten Jahre durch eigene Mittel finanziert werden konnten.

## **Eigenwirtschaftsbetriebe**

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben sind in den Planjahren weiterhin stabile Erfolgsrechnungen zu erwarten. Für das Budgetjahr 2025 sind Senkungen im Bereich Abfall-Grundgebühren vorgesehen. Für die Planjahre 2025 – 2028 sind die Entwicklungen aber weiterhin zu beobachten und allfällige Gebührenanpassungen aufgrund der Situationen der Betriebe individuell zu prüfen.

### **Wasserversorgung**

Die Wasserversorgung Dällikon liefert den Haushaltungen und den Gewerbebetrieben verlässlich Trinkwasser in ausreichender Menge und guter Qualität. Die Belastung durch Chloro-thalonil-Metaboliten liegt bei den Trinkwasserressourcen der Wasserversorgung Dällikon unter den Grenzwerten, sodass die Ressourcen vollumfänglich genutzt werden können. Derweil wird die Wirksamkeit der bereits getroffenen Sofortmassnahmen mit weiteren Kontrollmessungen periodisch überprüft und die Massnahmen aufgrund der Ergebnisse optimiert. Beim Reservoir Sandrüti werden die seit Jahren bestehenden Rissbildungen mittels Messungen beobachtet. Der dafür erforderliche Aufwand wird in der Erfolgsrechnung getragen – in den Planungsjahren 2025 – 2028 sind keine erheblichen Investitionen zu erwarten.

### **Abwasserbeseitigung**

Dank der Anschlussgebühren durch die Neubautätigkeit ist für das Budgetjahr 2025 weiterhin eine stabile Situation zu erwarten, sodass 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**

Im Juni 2022 wurde mit der Überarbeitung der seit 1999 geltenden Abfallverordnung der Gemeinde Dällikon begonnen, um sie an die übergeordnete Gesetzgebung und die aktuellen Verhältnisse anzupassen. Die neue Gebührenordnung soll rückwirkend per 1. Juli 2024 in Kraft treten. Die Abfallentsorgung ist trotz Reduktion der Grundgebühren in den Planjahren 2025 – 2028 stabil finanziert.

## **Planungsgrundlagen**

Die Finanzplanung 2025 bis 2028 der Politischen Gemeinde Dällikon basiert auf folgenden Unterlagen:

- Investitionsplan 2025 – 2028
- Bilanz 2023
- Budget der Erfolgsrechnung 2024 und 2025
- Berechnung der provisorischen Finanzausgleichsbeträge der Jahre 2024 – 2026
- Konjunkturprognosen gemäss Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO)

Der einfache Steuerertrag des Planjahres 2025 wurde auf 10'600'000 Franken 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. Nach Möglichkeit soll das Mittel der finanzpolitischen Reserve auch inskünftig genutzt werden.

## Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Kennzahlen</b>						
Einwohnerzahl	4'369	4'400	4'400	4'450	4'450	4'500
Schülerzahl	395	398	415	410	393	394
Steuerfuss	86%	86%	86%	86%	86%	86%
Teuerungsentwicklung (LIK)	2.40%	1.40%	1.10%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>-5.33%</b>	<b>-6.60%</b>	<b>-5.31%</b>	<b>-5.31%</b>	<b>-5.30%</b>	<b>-5.29%</b>
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>82.98%</b>	<b>83.15%</b>	<b>83.13%</b>	<b>83.02%</b>	<b>82.84%</b>	<b>82.60%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>5.11%</b>	<b>6.34%</b>	<b>20.51%</b>	<b>23.93%</b>	<b>24.43%</b>	<b>23.09%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>666.02%</b>	<b>103.11%</b>	<b>11.05%</b>	<b>9.30%</b>	<b>9.04%</b>	<b>9.75%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.07%</b>	<b>-0.04%</b>	<b>-0.03%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-503.63%</b>	<b>-500.74%</b>	<b>-441.01%</b>	<b>-368.62%</b>	<b>-293.99%</b>	<b>-225.31%</b>
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	<b>-11'986</b>	<b>-11'911</b>	<b>-10'526</b>	<b>-8'699</b>	<b>-6'938</b>	<b>-5'258</b>
<b>Planerfolgsrechnung</b>						
Aufwand	29'286'959	27'427'160	29'513'780	30'177'745	30'526'525	30'814'566
Ertrag	35'082'137	27'615'238	29'461'950	29'724'240	29'804'325	29'858'907
<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>5'795'179</b>	<b>188'078</b>	<b>-51'830</b>	<b>-453'505</b>	<b>-722'200</b>	<b>-955'659</b>
<b>Investitionsplanung</b>						
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
Ausgaben		1'668'000	6'970'000	8'502'000	8'737'000	8'112'000
Einnahmen		120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>		<b>-1'548'000</b>	<b>-6'850'000</b>	<b>-8'382'000</b>	<b>-8'617'000</b>	<b>-7'992'000</b>
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-805'000	-5'490'000	-5'002'000	-7'427'000	-6'697'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-743'000	-1'360'000	-3'380'000	-1'190'000	-1'295'000
<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 Sach-/Immat. Anlagen FV		0	0	0	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>		<b>-1'548'000</b>	<b>-6'850'000</b>	<b>-8'382'000</b>	<b>-8'617'000</b>	<b>-7'992'000</b>
<b>Plangeldflussrechnung</b>						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		1'596'100	756'670	779'270	779'270	779'270
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-1'548'000	-6'850'000	-8'382'000	-8'617'000	-7'992'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>		<b>48'100</b>	<b>-6'093'330</b>	<b>-7'602'730</b>	<b>-7'837'730</b>	<b>-7'212'730</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.		18'231'634	18'279'734	12'186'404	4'583'674	-3'254'056
Stand flüssige Mittel per 31.12.		18'279'734	12'186'404	4'583'674	-3'254'056	-10'466'786
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>		<b>48'100</b>	<b>-6'093'330</b>	<b>-7'602'730</b>	<b>-7'837'730</b>	<b>-7'212'730</b>
<b>Planbilanz</b>						
<b>Aktiven</b>						
Finanzvermögen	76'655'482	77'501'061	77'328'631	76'607'637	75'526'982	74'139'298
Verwaltungsvermögen	64'066'448	64'114'548	58'021'218	50'418'488	42'580'758	35'368'028
- Steuerfinanzierter Haushalt	12'589'034	13'386'513	19'307'413	26'189'149	32'946'224	38'771'270
- Eigenwirtschaftsbetriebe	11'240'976	11'354'750	16'033'550	19'800'618	25'690'168	30'604'000
- Eigenwirtschaftsbetriebe	1'348'058	2'031'763	3'273'863	6'388'531	7'256'056	8'167'270
<b>Passiven</b>						
Fremdkapital	76'655'482	77'501'061	77'328'631	76'607'637	75'526'982	74'139'298
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'701'284	11'706'284	11'706'284	11'706'284	11'706'284	11'706'284
- Übriges Fremdkapital	5'500'000	5'500'000	5'500'000	5'500'000	5'500'000	5'500'000
Eigenkapital	6'201'284	6'206'284	6'206'284	6'206'284	6'206'284	6'206'284
- Zweckgebundenes Eigenkapital	64'954'198	65'794'777	65'622'347	64'901'353	63'820'698	62'433'014
- Zweckfreies Eigenkapital	7'925'214	8'077'715	7'957'115	7'689'626	7'331'171	6'899'146
- Zweckfreies Eigenkapital	57'028'984	57'717'062	57'665'232	57'211'727	56'489'527	55'533'868
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
Steuerertrag (netto) ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	10'283'465	10'333'200	10'383'000	10'383'000	10'383'000	10'383'000

## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Aufwand</b>								
30	Personalaufwand	4'700'226.85	4'865'000	4'865'000	5'110'110	5'110'110	5'110'110	5'110'110
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'721'875.37	5'575'400	5'575'400	5'782'680	5'750'080	5'750'080	5'750'080
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	641'625.91	941'300	745'397	924'200	1'484'340	1'833'201	2'140'230
34	Finanzaufwand	2'574'626.65	67'600	91'800	96'800	106'800	106'800	106'800
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	374'487.78	245'700	200'857	260'330	126'794	87'208	62'895
36	Transferaufwand	14'520'643.29	14'164'000	14'163'724	16'061'500	16'072'524	16'083'324	16'083'324
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	500'000	500'000	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'253'472.89	1'253'100	1'284'982	1'278'160	1'527'097	1'555'802	1'561'127
<b>Total Aufwand</b>		<b>29'286'958.74</b>	<b>27'612'100</b>	<b>27'427'160</b>	<b>29'513'780</b>	<b>30'177'745</b>	<b>30'526'525</b>	<b>30'814'566</b>
<b>Ertrag</b>								
40	Fiskalertrag	13'233'050.84	11'798'700	11'798'700	12'834'500	12'834'500	12'834'500	12'834'500
41	Regalien und Konzessionen	6'206.65	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	3'938'185.11	3'708'000	3'708'000	3'924'700	3'924'700	3'924'700	3'924'700
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	9'300'332.68	2'188'200	2'188'200	1'947'900	1'947'900	1'947'900	1'947'900
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	52'544.30	120'700	43'356	380'930	394'283	445'663	494'920
46	Transferertrag	7'298'344.99	8'592'000	8'592'000	9'095'760	9'095'760	9'095'760	9'095'760
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	1'253'472.89	1'253'100	1'284'982	1'278'160	1'527'097	1'555'802	1'561'127
<b>Total Ertrag</b>		<b>35'082'137.46</b>	<b>27'660'700</b>	<b>27'615'238</b>	<b>29'461'950</b>	<b>29'724'240</b>	<b>29'804'325</b>	<b>29'858'907</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>5'795'178.72</b>	<b>48'600</b>	<b>188'078</b>	<b>-51'830</b>	<b>-453'505</b>	<b>-722'200</b>	<b>-955'659</b>

**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	3'493'796.09	1'117'629.85	3'593'400	1'121'700	3'541'421	1'121'700	3'679'550	1'120'600	3'713'571	1'120'600	3'724'471	1'120'600	3'735'371	1'120'600
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	886'892.17	179'589.37	965'100	163'000	965'623	163'000	1'000'400	151'200	1'000'523	151'200	1'000'523	151'200	1'000'523	151'200
2	Bildung	9'133'719.30	486'780.46	9'349'500	555'200	9'325'843	555'200	10'004'100	704'800	10'209'449	704'800	10'209'449	704'800	10'209'449	704'800
3	Kultur, Sport und Freizeit	933'068.72	156'788.00	973'800	164'500	971'045	164'500	986'000	164'500	986'145	164'500	1'167'963	164'500	1'349'781	164'500
4	Gesundheit	1'607'338.20	334'595.40	1'491'300	80'100	1'489'600	80'100	1'851'500	89'600	1'851'500	89'600	1'851'500	89'600	1'851'500	89'600
5	Soziale Sicherheit	5'528'311.33	3'157'001.00	4'974'500	2'523'100	4'974'500	2'523'100	6'100'220	3'073'360	6'100'220	3'073'360	6'100'220	3'073'360	6'100'220	3'073'360
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	980'667.63	662'643.49	1'277'500	656'000	1'184'163	656'000	1'299'800	666'000	1'464'863	666'000	1'574'663	666'000	1'627'663	666'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'559'782.37	2'356'972.17	2'829'800	2'516'100	2'751'464	2'437'902	2'885'750	2'614'100	2'947'834	2'660'822	2'996'655	2'709'643	3'042'445	2'755'433
8	Volkswirtschaft	116'476.95	539'564.53	110'400	472'400	128'169	472'400	124'500	548'400	128'169	548'400	128'169	548'400	128'169	548'400
9	Finanzen und Steuern	9'842'084.70	26'090'573.19	2'095'400	19'408'600	2'143'932	19'441'336	1'581'960	20'381'220	1'775'471	20'596'788	1'772'912	20'628'052	1'769'445	20'636'844
Ertrags-/Aufwandüberschuss		<b>35'082'137.46</b>	<b>35'082'137.46</b>	<b>27'660'700</b>	<b>27'660'700</b>	<b>27'475'760</b>	<b>27'615'238</b>	<b>29'513'780</b>	<b>29'513'780</b>	<b>30'177'745</b>	<b>29'776'070</b>	<b>30'526'525</b>	<b>29'856'155</b>	<b>30'814'566</b>	<b>29'910'737</b>
						139'478					40'1675		670'370		903'829
		<b>35'082'137.46</b>	<b>35'082'137.46</b>	<b>27'660'700</b>	<b>27'660'700</b>	<b>27'615'238</b>	<b>27'615'238</b>	<b>29'513'780</b>	<b>29'513'780</b>	<b>30'177'745</b>	<b>30'177'745</b>	<b>30'526'525</b>	<b>30'526'525</b>	<b>30'814'566</b>	<b>30'814'566</b>

## Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Ausgaben</b>						
50	Sachanlagen	1'477'000	6'350'000	8'215'000	8'450'000	8'095'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	191'000	620'000	17'000	17'000	17'000
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	270'000	270'000	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'668'000</b>	<b>6'970'000</b>	<b>8'502'000</b>	<b>8'737'000</b>	<b>8'112'000</b>
<b>Einnahmen</b>						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	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		1'668'000	6'970'000	8'502'000	8'737'000	8'112'000
Total Investitionseinnahmen		120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-1'548'000</b>	<b>-6'850'000</b>	<b>-8'382'000</b>	<b>-8'617'000</b>	<b>-7'992'000</b>

## 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	138'000	0	685'000	0	167'000	0	167'000	0	167'000	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	53'000	0	3'310'000	0	3'310'000	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	100'000	0	0	0	6'000'000	0	6'000'000	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	598'000	0	1'385'000	0	1'525'000	0	1'260'000	0	530'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	879'000	120'000	1'490'000	120'000	3'500'000	120'000	1'310'000	120'000	1'415'000	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>1'668'000</b>	<b>120'000</b>	<b>6'970'000</b>	<b>120'000</b>	<b>8'502'000</b>	<b>120'000</b>	<b>8'737'000</b>	<b>120'000</b>	<b>8'112'000</b>	<b>120'000</b>
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			1'548'000		6'850'000		8'382'000		8'617'000		7'992'000
		<b>1'668'000</b>	<b>1'668'000</b>	<b>6'970'000</b>	<b>6'970'000</b>	<b>8'502'000</b>	<b>8'502'000</b>	<b>8'737'000</b>	<b>8'737'000</b>	<b>8'112'000</b>	<b>8'112'000</b>

## Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Aktiven</b>	<b>76'655'481.98</b>	<b>77'501'061</b>	<b>77'328'631</b>	<b>76'607'637</b>	<b>75'526'982</b>	<b>74'139'298</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>64'066'447.87</b>	<b>64'114'548</b>	<b>58'021'218</b>	<b>50'418'488</b>	<b>42'580'758</b>	<b>35'368'028</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>22'533'231.87</b>	<b>22'581'332</b>	<b>16'488'002</b>	<b>8'885'272</b>	<b>1'047'542</b>	<b>-6'165'188</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	18'231'634.26	18'279'734	12'186'404	4'583'674	-3'254'056	-10'466'786
Forderungen	4'229'487.91	4'229'488	4'229'488	4'229'488	4'229'488	4'229'488
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0.00	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	72'109.70	72'110	72'110	72'110	72'110	72'110
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>41'533'216.00</b>	<b>41'533'216</b>	<b>41'533'216</b>	<b>41'533'216</b>	<b>41'533'216</b>	<b>41'533'216</b>
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	41'533'216.00	41'533'216	41'533'216	41'533'216	41'533'216	41'533'216
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>12'589'034.11</b>	<b>13'386'513</b>	<b>19'307'413</b>	<b>26'189'149</b>	<b>32'946'224</b>	<b>38'771'270</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>12'589'034.11</b>	<b>13'386'513</b>	<b>19'307'413</b>	<b>26'189'149</b>	<b>32'946'224</b>	<b>38'771'270</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	11'240'976.28	11'354'750	16'033'550	19'800'618	25'690'168	30'604'000
Eigenwirtschaftsbetriebe	1'348'057.83	2'031'763	3'273'863	6'388'531	7'256'056	8'167'270
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	182'787.50	512'813	1'095'813	2'816'873	3'204'290	3'545'396
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'159'591.47	1'524'935	2'186'835	3'592'107	4'083'879	4'665'651
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	5'678.86	-5'985	-8'785	-20'449	-32'113	-43'777
-	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>54'122'250.11</i>	<i>54'919'729</i>	<i>60'840'629</i>	<i>67'722'365</i>	<i>74'479'440</i>	<i>80'304'486</i>
<b>Passiven</b>	<b>76'655'481.98</b>	<b>77'501'061</b>	<b>77'328'631</b>	<b>76'607'637</b>	<b>75'526'982</b>	<b>74'139'298</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>11'701'284.04</b>	<b>11'706'284</b>	<b>11'706'284</b>	<b>11'706'284</b>	<b>11'706'284</b>	<b>11'706'284</b>
Laufende Verbindlichkeiten	5'209'991.19	5'209'991	5'209'991	5'209'991	5'209'991	5'209'991
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'500'000.00	5'500'000	5'500'000	5'500'000	5'500'000	5'500'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	963'157.70	963'158	963'158	963'158	963'158	963'158
Kurz- und langfristige Rückstellungen	26'705.45	26'705	26'705	26'705	26'705	26'705
Fonds im Fremdkapital	1'429.70	6'430	6'430	6'430	6'430	6'430
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	0.00	0	0	0	0	0
<b>Eigenkapital</b>	<b>64'954'197.94</b>	<b>65'794'777</b>	<b>65'622'347</b>	<b>64'901'353</b>	<b>63'820'698</b>	<b>62'433'014</b>
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	7'883'190.79	8'035'692	7'915'092	7'647'603	7'289'148	6'857'123
- Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	3'263'470.36	3'457'846	3'646'176	3'772'970	3'860'178	3'923'073
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3'266'744.00	3'223'388	3'057'568	2'811'448	2'515'313	2'171'299
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	1'352'976.43	1'354'457	1'211'347	1'063'184	913'656	762'750
-	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	1'130'000.00	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000	1'630'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	55'898'983.85	56'087'062	56'035'232	55'581'727	54'859'527	53'903'868
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

## Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	188'078	-51'830	-453'505	-722'200	-955'659
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	152'501	-120'600	-267'489	-358'455	-432'025
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	750'521	929'100	1'500'264	1'859'925	2'166'954
+	Einlagen in Fonds	5'000	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>1'596'100</b>	<b>756'670</b>	<b>779'270</b>	<b>779'270</b>	<b>779'270</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'548'000	6'850'000	8'382'000	8'617'000	7'992'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>48'100</b>	<b>-6'093'330</b>	<b>-7'602'730</b>	<b>-7'837'730</b>	<b>-7'212'730</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>103.11%</b>	<b>11.05%</b>	<b>9.30%</b>	<b>9.04%</b>	<b>9.75%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>43'100</b>	<b>-6'093'330</b>	<b>-7'602'730</b>	<b>-7'837'730</b>	<b>-7'212'730</b>
<b>Kontrolle</b>						
	Veränderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen	43'100	-6'093'330	-7'602'730	-7'837'730	-7'212'730
	Abweichung	0	0	0	0	0



## Finanzierung, steuerfinanzierter Haushalt

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	188'078	-51'830	-453'505	-722'200	-955'659
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	691'226	811'200	1'234'932	1'537'450	1'783'168
+	Einlagen in Fonds	5'000	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>1'384'304</b>	<b>759'370</b>	<b>781'427</b>	<b>815'250</b>	<b>827'509</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	805'000	5'490'000	5'002'000	7'427'000	6'697'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>579'304</b>	<b>-4'730'630</b>	<b>-4'220'573</b>	<b>-6'611'750</b>	<b>-5'869'491</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>171.96%</b>	<b>13.83%</b>	<b>15.62%</b>	<b>10.98%</b>	<b>12.36%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>574'304</b>	<b>-4'730'630</b>	<b>-4'220'573</b>	<b>-6'611'750</b>	<b>-5'869'491</b>
<b>Kontrolle</b>						
	Veränderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen	43'100	-6'093'330	-7'602'730	-7'837'730	-7'212'730
	Abweichung	-531'204	-1'362'700	-3'382'157	-1'225'980	-1'343'239

## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen, Eigenwirtschaftsbetriebe

SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Aufwand</b>								
30	Personalaufwand	0.00	200	200	200	200	200	200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	879'072.10	1'015'000	1'015'000	1'068'770	1'068'770	1'068'770	1'068'770
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'723.14	100'200	59'295	117'900	265'332	322'475	383'786
34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	374'487.78	240'700	195'857	260'330	126'794	87'208	62'895
36	Transferaufwand	634'056.15	664'600	664'600	733'100	733'100	733'100	733'100
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	351'576.05	344'700	352'250	343'700	376'526	407'790	416'582
	<b>Total Aufwand</b>	<b>2'270'915.22</b>	<b>2'365'400</b>	<b>2'287'202</b>	<b>2'524'000</b>	<b>2'570'722</b>	<b>2'619'543</b>	<b>2'665'333</b>
<b>Ertrag</b>								
40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	2'174'920.35	2'185'700	2'185'700	2'083'200	2'083'200	2'083'200	2'083'200
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	39'986.20	120'700	43'356	380'930	394'283	445'663	494'920
46	Transferertrag	13'736.00	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
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	42'272.67	45'000	44'146	45'870	79'239	76'680	73'213
	<b>Total Ertrag</b>	<b>2'270'915.22</b>	<b>2'365'400</b>	<b>2'287'202</b>	<b>2'524'000</b>	<b>2'570'722</b>	<b>2'619'543</b>	<b>2'665'333</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>0.00</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 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	0.00	0.00	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
2	Bildung	0.00	0.00	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
4	Gesundheit	0.00	0.00	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
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'270'915.22	2'270'915.22	2'365'400	2'365'400	2'287'202	2'287'202	2'524'000	2'524'000	2'570'722	2'570'722	2'619'543	2'619'543	2'665'333	2'665'333
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	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
	<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>2'270'915.22</b>	<b>2'270'915.22</b>	<b>2'365'400</b>	<b>2'365'400</b>	<b>2'287'202</b>	<b>2'287'202</b>	<b>2'524'000</b>	<b>2'524'000</b>	<b>2'570'722</b>	<b>2'570'722</b>	<b>2'619'543</b>	<b>2'619'543</b>	<b>2'665'333</b>	<b>2'665'333</b>
		<b>2'270'915.22</b>	<b>2'270'915.22</b>	<b>2'365'400</b>	<b>2'365'400</b>	<b>2'287'202</b>	<b>2'287'202</b>	<b>2'524'000</b>	<b>2'524'000</b>	<b>2'570'722</b>	<b>2'570'722</b>	<b>2'619'543</b>	<b>2'619'543</b>	<b>2'665'333</b>	<b>2'665'333</b>

## Finanzierung, Eigenwirtschaftsbetriebe

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0	0	0	0
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	152'501	-120'600	-267'489	-358'455	-432'025
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	59'295	117'900	265'332	322'475	383'786
+	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>211'796</b>	<b>-2'700</b>	<b>-2'157</b>	<b>-35'980</b>	<b>-48'239</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	743'000	1'360'000	3'380'000	1'190'000	1'295'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>-531'204</b>	<b>-1'362'700</b>	<b>-3'382'157</b>	<b>-1'225'980</b>	<b>-1'343'239</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>28.51%</b>	<b>-0.20%</b>	<b>-0.06%</b>	<b>-3.02%</b>	<b>-3.73%</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>-531'204</b>	<b>-1'362'700</b>	<b>-3'382'157</b>	<b>-1'225'980</b>	<b>-1'343'239</b>
<b>Kontrolle</b>						
Veränderung der Nettoschuld I gemäss Finanzkennzahlen		43'100	-6'093'330	-7'602'730	-7'837'730	-7'212'730
Abweichung		574'304	-4'730'630	-4'220'573	-6'611'750	-5'869'491

## Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	188'078	-51'830	-453'505	-722'200	-955'659
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	750'521	929'100	1'500'264	1'859'925	2'166'954
+/- 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	157'501	-120'600	-267'489	-358'455	-432'025
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	500'000	0	0	0	0
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>1'596'100</b>	<b>756'670</b>	<b>779'270</b>	<b>779'270</b>	<b>779'270</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'668'000	-6'970'000	-8'502'000	-8'737'000	-8'112'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-1'548'000</i>	<i>-6'850'000</i>	<i>-8'382'000</i>	<i>-8'617'000</i>	<i>-7'992'000</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
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'548'000</b>	<b>-6'850'000</b>	<b>-8'382'000</b>	<b>-8'617'000</b>	<b>-7'992'000</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 Sach- und immaterielle Anlagen FV	0	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 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>-1'548'000</b>	<b>-6'850'000</b>	<b>-8'382'000</b>	<b>-8'617'000</b>	<b>-7'992'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/- 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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>48'100</b>	<b>-6'093'330</b>	<b>-7'602'730</b>	<b>-7'837'730</b>	<b>-7'212'730</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	18'231'634	18'279'734	12'186'404	4'583'674	-3'254'056
Stand flüssige Mittel per 31.12.	18'279'734	12'186'404	4'583'674	-3'254'056	-10'466'786
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>48'100</b>	<b>-6'093'330</b>	<b>-7'602'730</b>	<b>-7'837'730</b>	<b>-7'212'730</b>
Abweichung	0	0	0	0	0