

Gemeinde Neerach



# Konsolidierter Finanzplan 2021 – 2024

Version: 23. September 2020

**SPRINGERMARKT.CH**

Springermarkt.ch AG  
Christoph Oberhänsli  
Inselstrasse 2a  
8610 Uster

[www.springermarkt.ch](http://www.springermarkt.ch)

## Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Gesetzliche Bestimmungen.....	3
Zusammenfassung.....	4
Planungsgrundlagen.....	10
Entwicklung Erfolgsrechnung 2019 – 2024.....	11
Entwicklung Investitionsrechnung 2020 - 2024.....	13
Entwicklung Bilanz 2019 - 2024.....	16
Finanzierung 2020 - 2024.....	17
Kennzahlen 2019 - 2024.....	18

## Gesetzliche Bestimmungen

Mit der Einführung des neuen Gemeindegesetzes per 1. Januar 2018 wurden neue Bestimmungen die den Finanzhaushalt der Gemeinden regulieren sollen eingeführt. Im Frühjahr 2019 wurden diese Bestimmungen vom Kantonsrat revidiert. Der mittelfristige Ausgleich des Finanzplanes sollte angestrebt werden, ist jedoch nicht mehr eine zwingende Bestimmung. Ebenfalls wurde der jährlich maximal zulässige Aufwandüberschuss gelockert. Für Gemeinden mit Nettovermögen ist ein Aufwandüberschuss bis zum kompletten Abbau des Nettovermögens zulässig.

Für die vorliegende Planung wurden sämtliche Buchhaltungsregeln des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 eingehalten.

## Zusammenfassung

### Ausgangslage

Seit dem 1. Januar 2018 ist das neue Gemeindegesetz in Kraft. Gemäss §95 ff des Gemeindegesetzes sind die Gemeinden verpflichtet jährlich einen Finanzplan festzusetzen und der Budget-Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen. Die Politische Gemeinde sowie die Primarschulgemeinde Neerach haben die Firma springermarkt.ch AG mit der Erstellung des Finanzplans beauftragt. Da beide Gemeinden Kunde der springermarkt.ch AG sind, wird gleichzeitig zu den einzelnen Finanzplänen zusätzlich ein konsolidierter Finanzplan erstellt. Dieser Finanzplan hat lediglich informativer Charakter und muss der Gemeindeversammlung nicht zur Kenntnisnahme vorgelegt werden.

### Aktuelle Situation

Die Gemeinde Neerach befindet sich momentan in einer guten Ausgangslage um kommende finanzielle Herausforderungen zu meistern.

Das Nettovermögen pro Einwohner beläuft sich Ende 2019 auf CHF 8'097.00 (Vorjahr CHF 9'990.00). Dies ist ein überdurchschnittlicher Wert. Leider fehlen jedoch zum heutigen Zeitpunkt die kantonalen Vergleichswerte.

Der Bilanzüberschuss liegt Ende 2019 bei CHF 36,2 Mio (Ende 2018 CHF 40,7 Mio). Die Abnahme resultiert vorwiegend durch die Bewertungskorrekturen aufgrund der definitiven Einführung von HRM2 per 1. Januar 2019.

### Ausblick

Im aktuellen Jahr sowie im Budgetjahr 2021 fallen bei der Politischen Gemeinde überdurchschnittlich hohe Investitionen an. Diese erfolgen mehrheitlich im gebührenfinanzierten Bereich und haben somit auf die Entwicklung der Erfolgsrechnung des steuerfinanzierten Bereichs praktisch keinen Einfluss. Der Einfluss beschränkt sich auf die Finanzierung und die Vermögensentwicklung der Politischen Gemeinde.

Bei der Primarschulgemeinde fallen im aktuellen Jahr sowie in den Planjahren 2023 und 2024 ebenfalls überdurchschnittliche hohe Investitionen an. Die Investitionen im Jahr 2020 betragen 2,8 Mio. Franken. Für die Erweiterung des Trakts B sind rund 2,3 Mio. Franken eingeplant. In den Jahren 2023 und 2024 sind die nächsten Grossinvestitionen geplant. Es geht hierbei um die Aufstockung des Trakts B sowie den Ausbau der Mediothek und des Lehrerzimmers. Die Kosten für diese zwei Projekte wurden mit gesamthaft 4,8 Mio. Franken in die Planung aufgenommen.

Die Planung zeigt in den Jahren 2021 – 2024 Verluste zwischen 1'500'000 und 1'800'000 pro Jahr. Der jährliche Aufwandüberschuss liegt somit zwischen 9 und 10 Steuerprozenten. Seit der letzten Planung hat sich die Prognose für die kommenden Jahre verschlechtert.

Die aktuelle Covid19-Situation hat in allen Gemeinden einen negativen Einfluss auf das Budget 2021 und wahrscheinlich auch noch auf das Budget 2022. Im Budgetjahr 2021 geht man in Neerach von

einem ähnlich hohen Steuerertrag wie im Jahr 2020 aus. Aufgrund der deutlich sinkenden, kantonalen Steuerkraft und der nur geringfügigen Abnahme der Steuerkraft von Neerach, wird sich der Aufwand für den Finanzausgleich für das Budgetjahr 2021 erhöhen. Entgegen der Einschätzung des Gemeindeamtes, gehen wir aufgrund der Prognosen des Staatssekretariats für Wirtschaft davon aus, dass sich die Steuerkraft und somit das kantonale Mittel ab 2023 wieder erholen wird. In Neerach nimmt die Steuerkraft ab 2023 im Vergleich zum Kantonal Mittel leicht stärker zu, was daher zu einer leichten Zunahme des Aufwandes für den Finanzausgleich führt. Vor allem die Steuern Frühere Jahre werden sich positiv entwickeln. Ab 2022 rechnen wir mit einem kantonalen Mittel von CHF 3'620 pro Einwohner, welches sich bis 2024 auf CHF 3'660 pro Einwohner erhöhen wird.

Zum heutigen Zeitpunkt ist die Höhe der Steuerausfälle aufgrund der Corona-bedingten Wirtschaftskrise noch sehr schwer abschätzbar. Aus diesem Grund haben wir uns für eine sehr zurückhaltende Entwicklung der Steuererträge entschieden. Uns ist bewusst, dass das gezeichnete Bild düster aussieht. Wir können aber bereits aufgrund der letztjährigen Planung die Aussage machen, dass die zu erwartenden Aufwandüberschüsse zu hoch sind und ein strukturelles Defizit vorliegt.

### **Einhaltung des Gemeindegesetzes (Haushaltsgleichgewicht)**

Das Gemeindegesetz sieht gemäss §92 vor, dass der Steuerfuss so festgesetzt werden sollte, dass ein ausgeglichener Haushalt resultiert. Dieser Passus wurde im Kantonsrat im Frühjahr 2019 leicht entschärft. Es handelt sich nun um eine Empfehlung. Um dieser Empfehlung gerecht zu werden, wird der Ausgleich weiterhin im Finanzplan ersichtlich sein. Eine Legitimation durch das Stimmvolk ist jedoch nicht mehr notwendig.

Mittelfristiger Ausgleich (§92 Abs 1 GG)

Den Zeitraum für die Berechnung des mittelfristigen Ausgleichs können die Gemeinden selber definieren. Das Gemeindeamt empfiehlt folgende Planperiode: 3 abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Rechnungsjahr, das Budgetjahr und 3 Planjahre.

Im konkreten Fall würde dies für Neerach folgendes Bild ergeben (in 1000):

	JR 2017	JR 2018	JR 2019	HR 2020	BU 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Ergebnis	456	211	515	2980	-1'498	-1'585	-1'634	-1'801
Kumuliert	456	667	1'182	4'162	2'664	1'079	-555	-2'356

Im Gegensatz zur letztjährigen Planung gleicht der Finanzhaushalt nach heutigem Kenntnisstand mittelfristig nicht mehr aus. Bereits in der letzten Planperiode wurde darauf hingewiesen, dass sich der Ausgleich negativ entwickelt. Aufgrund der deutlich tieferen Steuerprognosen verschlechtert sich das Bild zusätzlich.

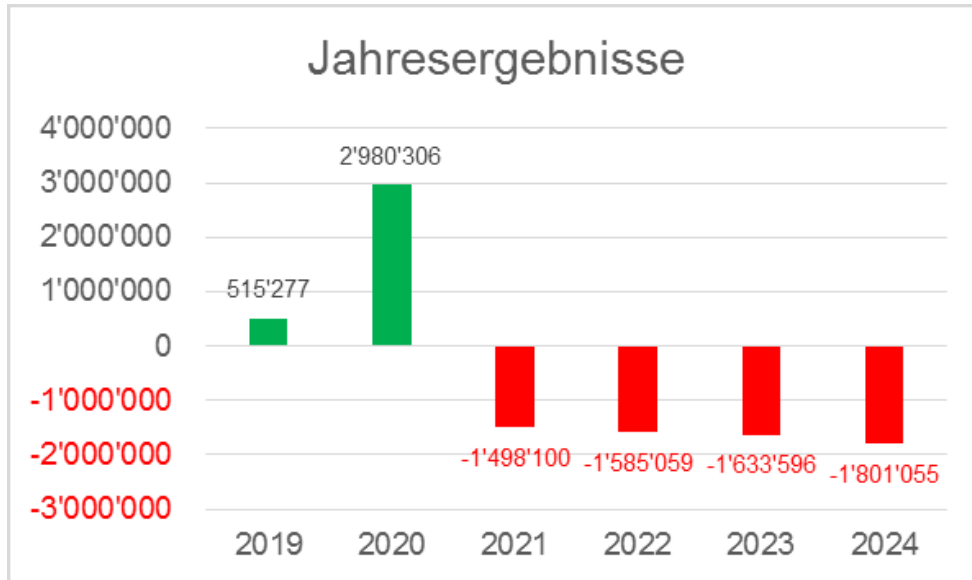
Wir empfehlen im Jahr 2021 keine Steuerfusserhöhung anzustreben, damit die Wirtschaft nicht noch zusätzlich belastet wird. Mittelfristig ist jedoch eine nachhaltige Aufwandsenkung oder eine Anpassung des Steuerfusses ins Auge zu fassen um den Haushalt über die Planperiode auszugleichen.

Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (§92 Abs 2 GG)

Diese Bestimmung entfällt ab dem Budget 2020 für die Gemeinde Neerach.

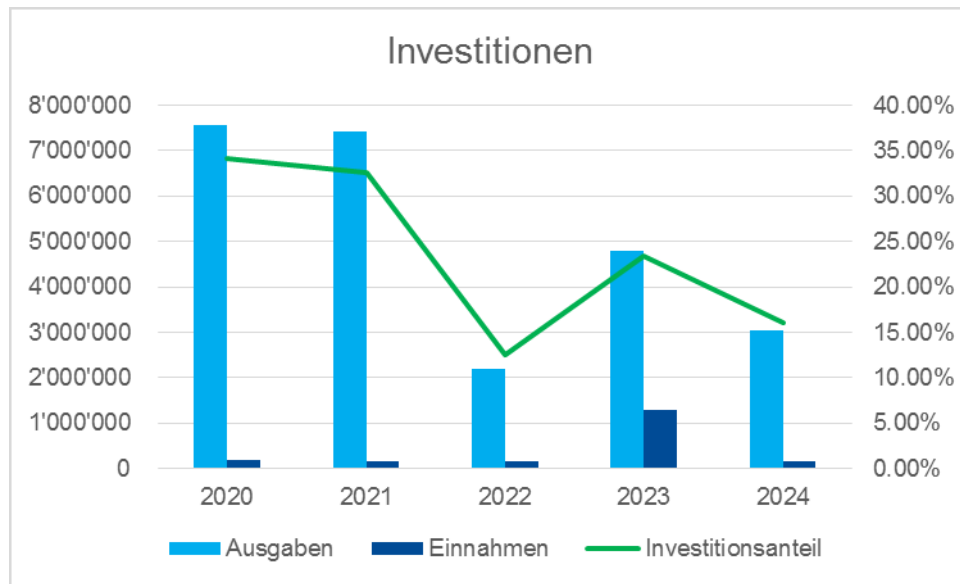
## Gesamtübersicht Finanzplanung 2020 - 2024

### Erfolgsrechnung / Mittelfristiger Rechnungsausgleich (Steuerhaushalt)



Der jährliche Aufwandüberschuss liegt ab 2021 zwischen CHF 1'500'000 und CHF 1'800'000 dies entspricht 9 - 10 Steuerprozenten. Im Jahr 2020 kann man noch von einem einmaligen Bewertungsgewinn von knapp 4 Mio. Franken profitieren. Dies, weil im Jahr 2020 das zu tief bewertete Finanzvermögen, aufgewertet werden muss. Ohne diesen Bewertungsgewinn, läge der Aufwandüberschuss bereits 2020 bei rund 1 Million.

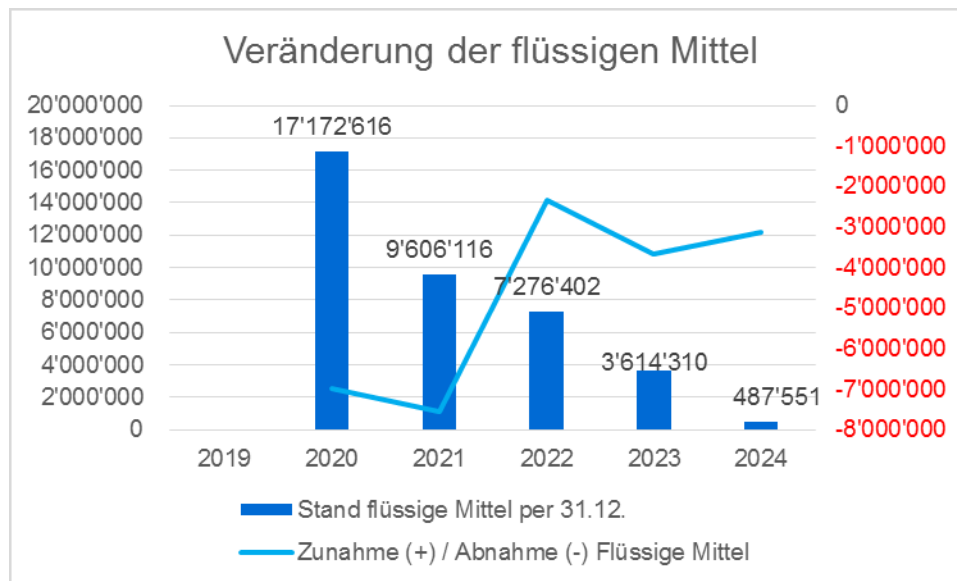
**Investitionsrechnung**



In den Jahren 2020 und 2021 sind sehr hohe Investitionen in den spezialfinanzierten Bereichen geplant (Wasserversorgung und Abwasserentsorgung). Gleichzeitig sind auch die Investitionen der Primarschule im Jahr 2020 sehr hoch (Erweiterung Trakt B). Dies hat den Effekt, dass der Investitionsanteil in diesen Jahren überdurchschnittlich hoch und die Selbstfinanzierung dagegen sehr tief ist. Die Primarschulgemeinde plant zudem in den Jahren 2023 und 2024 hohe Investitionen für die Aufstockung des Trakts B sowie den Ausbau der Mediothek und des Lehrerzimmers. Der Investitionsanteil über die gesamte Planperiode liegt zwischen 10 und 35%. Empfohlen ist ein Investitionsanteil von durchschnittlich 10%. Damit liegen die Investitionen deutlich über dem empfohlenen Durchschnitt. Nach den intensiven Investitionsjahren ist eine Reduktion der Investitionstätigkeit angezeigt.



## Veränderung der Liquidität



Durch die hohe Investitionstätigkeit in den Jahren 2020, 2021 sowie 2023 und 2024 nehmen die flüssigen Mittel drastisch ab. Der Bestand der liquiden Mittel ist momentan sehr hoch. Über die Planperiode betrachtet muss kein Fremdkapital aufgenommen werden. **Problematisch ist jedoch, dass selbst der laufende Betrieb nicht mehr vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.** Aus diesem Grund sind dringend Anpassungen auf der Aufwand- oder Ertragsseite in der Erfolgsrechnung nötig.

## Planungsgrundlagen

Die konsolidierte Finanzplanung 2021 – 2024 basiert auf folgenden Unterlagen der Politischen Gemeinde sowie der Primarschulgemeinde Neerach:

- Investitionsprogramm 2020 – 2026 (Primarschule bis 2024)
- Bilanz 2019
- Budget der Erfolgsrechnung 2020 und 2021
- Berechnung der provisorischen Finanzausgleichsbeträge der Jahre 2021 bis 2024
- Kennzahlen des Gemeindeamtes für die Teuerungs- und Lohnentwicklung 2021 bis 2024 (Orientierungsschreiben 2020)

Der einfache Steuerertrag der Planjahre 2021 bis 2024 wurde wie folgt geschätzt:

2021: CHF 16'200'000

2022: CHF 16'200'000

2023: CHF 16'300'000

2024: CHF 16'400'000

Der Steuerfuss wurde für die Planung nicht verändert. Seit 2019 beträgt der konsolidierte Steuerfuss 54 Prozent.

## Entwicklung Erfolgsrechnung 2019 – 2024

### Erfolgsrechnung 2019 – 2024 nach Sachgruppen

#### Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Aufwand</b>								
30	Personalaufwand	2'941'767.06	3'235'197	3'235'197	3'369'125	3'386'444	3'403'863	3'421'391
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'980'816.25	3'355'438	3'355'438	3'344'585	3'350'484	3'359'358	3'393'953
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	869'786.75	1'217'618	1'082'867	1'225'040	1'401'299	1'449'906	1'561'919
34	Finanzaufwand	88'336.20	123'050	122'900	109'350	109'200	109'200	109'200
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	308'616.22	234'445	42'417	0	6'438	6'454	6'470
36	Transferaufwand	8'894'350.59	7'699'585	8'060'092	8'744'585	8'727'538	9'006'073	9'205'617
37	Durchlaufende Beiträge	32'000.00	20'000	20'000	20'000	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	436'120.75	418'900	414'786	421'500	449'252	449'597	447'808
<b>Total Aufwand</b>		<b>16'551'793.82</b>	<b>16'304'233</b>	<b>16'333'697</b>	<b>17'234'185</b>	<b>17'430'655</b>	<b>17'784'451</b>	<b>18'146'358</b>
<b>Ertrag</b>								
40	Fiskalertrag	11'274'626.19	10'430'680	10'322'680	10'499'170	10'499'170	10'716'070	10'885'070
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	2'027'930.84	1'708'270	1'708'270	1'770'925	1'770'925	1'770'925	1'770'925
43	Verschiedene Erträge	5'520.00	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	412'116.80	4'231'276	4'231'276	334'800	334'800	334'800	334'800
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	37'826.90	17'890	18'506	113'890	234'549	249'663	251'900
46	Transferertrag	2'838'528.87	2'598'485	2'598'485	2'575'800	2'556'900	2'629'800	2'654'800
47	Durchlaufende Beiträge	34'400.00	20'000	20'000	20'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	436'120.75	404'200	414'786	421'500	449'252	449'597	447'808
<b>Total Ertrag</b>		<b>17'067'070.35</b>	<b>19'410'801</b>	<b>19'314'003</b>	<b>15'736'085</b>	<b>15'845'596</b>	<b>16'150'855</b>	<b>16'345'303</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>515'276.53</b>	<b>3'106'568</b>	<b>2'980'306</b>	<b>-1'498'100</b>	<b>-1'585'059</b>	<b>-1'633'596</b>	<b>-1'801'055</b>

Erfolgsrechnung 2019 – 2024 nach Funktionen

## Planerfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2019 Netto	Budget 2020 Netto	Budget aktual. 2020 Netto	Budget 2021 Netto	Planjahr 2022 Netto	Planjahr 2023 Netto	Planjahr 2024 Netto
0	Allgemeine Verwaltung	-1'228'589.11	-1'645'446.00	-1'617'282.00	-1'585'730.00	-1'615'216.00	-1'628'463.00	-1'663'993.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-366'960.36	-499'500.00	-496'136.00	-465'700.00	-467'247.00	-468'432.00	-469'993.00
2	Bildung	-4'029'583.97	-4'503'423.00	-4'548'448.00	-4'813'480.00	-4'885'124.00	-4'937'092.00	-5'051'722.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	-394'073.93	-299'404.00	-296'406.00	-290'975.00	-292'224.00	-292'927.00	-393'692.00
4	Gesundheit	-572'741.33	-523'400.00	-523'321.00	-657'600.00	-657'606.00	-657'716.00	-657'849.00
5	Soziale Sicherheit	-615'783.95	-734'080.00	-734'044.00	-796'080.00	-796'145.00	-796'291.00	-796'482.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-930'581.36	-974'223.00	-1'001'652.00	-1'003'670.00	-1'038'631.00	-1'059'119.00	-1'069'257.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	-171'424.70	-174'250.00	-170'478.00	-192'435.00	-192'232.00	-192'711.00	-201'353.00
8	Volkswirtschaft	268'469.30	306'700.00	312'650.00	200'675.00	192'432.00	192'299.00	192'127.00
9	Finanzen und Steuern	8'556'545.94	12'153'594.00	12'055'423.00	8'106'895.00	8'166'934.00	8'206'856.00	8'311'159.00
Ertragsüberschuss / Aufw andüberschuss (-)		<b>515'276.53</b>	<b>3'106'568.00</b>	<b>2'980'306.00</b>	<b>-1'498'100.00</b>	<b>-1'585'059.00</b>	<b>-1'633'596.00</b>	<b>-1'801'055.00</b>

## Entwicklung Investitionsrechnung 2020 - 2024

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2020 – 2024 nach Sachgruppen

#### Investitionsrechnung WV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Ausgaben</b>						
50	Sachanlagen	6'958'700	6'269'000	1'366'000	4'395'000	3'055'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	120'000	400'000	100'000	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	474'500	742'000	745'000	393'000	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>7'553'200</b>	<b>7'411'000</b>	<b>2'211'000</b>	<b>4'788'000</b>	<b>3'055'000</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	180'000	160'000	160'000	1'300'000	160'000
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>180'000</b>	<b>160'000</b>	<b>160'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>160'000</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
Total Investitionsausgaben		7'553'200	7'411'000	2'211'000	4'788'000	3'055'000
Total Investitionseinnahmen		180'000	160'000	160'000	1'300'000	160'000
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-7'373'200</b>	<b>-7'251'000</b>	<b>-2'051'000</b>	<b>-3'488'000</b>	<b>-2'895'000</b>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2020 – 2024 nach Funktionen

**Investitionsrechnung WV: Hauptaufgabenbereiche**

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	540'000	0	146'000	0	500'000	0	30'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	2'800'000	0	260'000	0	430'000	0	2'890'000	0	2'150'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	30'000	0	0	0	0	0	0	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	650'000	0	680'000	0	210'000	0	360'000	0	240'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'408'200	180'000	6'220'000	160'000	996'000	160'000	1'408'000	1'300'000	565'000	160'000
8	Volkswirtschaft	155'000	0	75'000	0	75'000	0	100'000	0	100'000	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>7'553'200</b>	<b>180'000</b>	<b>7'411'000</b>	<b>160'000</b>	<b>2'211'000</b>	<b>160'000</b>	<b>4'788'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>3'055'000</b>	<b>160'000</b>
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			7'373'200		7'251'000		2'051'000		3'488'000		2'895'000
		<b>7'553'200</b>	<b>7'553'200</b>	<b>7'411'000</b>	<b>7'411'000</b>	<b>2'211'000</b>	<b>2'211'000</b>	<b>4'788'000</b>	<b>4'788'000</b>	<b>3'055'000</b>	<b>3'055'000</b>

Investitionsrechnung Finanzvermögen 2020 – 2024 nach Sachgruppen

## Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Ausgaben</b>						
70	Investitionen in Sachanlagen	0	120'000	100'000	0	0
72	Erw erbs- und Verkaufsn ebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verw altungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gew innen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>120'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Einnahmen</b>						
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verw altungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>						
Total Ausgaben		0	120'000	100'000	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>0</b>	<b>-120'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Entwicklung Bilanz 2019 - 2024

## Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Aktiven</b>	<b>64'731'761.45</b>	<b>67'735'978</b>	<b>66'123'988</b>	<b>64'310'818</b>	<b>62'434'013</b>	<b>60'387'528</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>44'911'341.94</b>	<b>41'800'033</b>	<b>34'353'533</b>	<b>32'123'819</b>	<b>28'461'727</b>	<b>25'334'968</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>33'379'586.94</b>	<b>26'390'438</b>	<b>18'823'938</b>	<b>16'494'224</b>	<b>12'832'132</b>	<b>9'705'373</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	24'161'764.73	17'172'616	9'606'116	7'276'402	3'614'310	487'551
Forderungen	4'924'108.76	4'924'109	4'924'109	4'924'109	4'924'109	4'924'109
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	1'631'200.00	1'631'200	1'631'200	1'631'200	1'631'200	1'631'200
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'662'513.45	2'662'513	2'662'513	2'662'513	2'662'513	2'662'513
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>11'531'755.00</b>	<b>15'409'595</b>	<b>15'529'595</b>	<b>15'629'595</b>	<b>15'629'595</b>	<b>15'629'595</b>
Sachanlagen Finanzvermögen	11'531'755.00	15'409'595	15'529'595	15'629'595	15'629'595	15'629'595
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>19'820'419.51</b>	<b>25'935'946</b>	<b>31'770'456</b>	<b>32'187'000</b>	<b>33'972'287</b>	<b>35'052'561</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>19'820'419.51</b>	<b>25'935'946</b>	<b>31'770'456</b>	<b>32'187'000</b>	<b>33'972'287</b>	<b>35'052'561</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	14'172'917.35	17'410'508	17'666'918	17'816'837	20'074'688	21'729'827
Eigenwirtschaftsbetriebe	5'647'502.16	8'525'437	14'103'537	14'370'162	13'897'598	13'322'733
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	2'785'770.70	3'853'859	5'265'659	5'675'997	6'030'935	5'654'873
- Abfallentsorgung	142'471.05	111'848	83'848	53'225	22'602	-8'021
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	2'719'260.41	4'559'730	8'754'030	8'640'940	7'844'061	7'675'881
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>31'352'174.51</i>	<i>41'345'541</i>	<i>47'300'051</i>	<i>47'816'595</i>	<i>49'601'882</i>	<i>50'682'156</i>
<b>Passiven</b>	<b>64'731'761.45</b>	<b>67'735'978</b>	<b>66'123'988</b>	<b>64'310'818</b>	<b>62'434'013</b>	<b>60'387'528</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>19'321'940.73</b>	<b>19'328'363</b>	<b>19'328'363</b>	<b>19'334'801</b>	<b>19'341'255</b>	<b>19'347'725</b>
Laufende Verbindlichkeiten	6'530'995.51	6'530'996	6'530'996	6'530'996	6'530'996	6'530'996
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'300'000.00	1'300'000	1'300'000	1'300'000	1'300'000	1'300'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	22'615.75	22'616	22'616	22'616	22'616	22'616
Kurz- und langfristige Rückstellungen	8'797'747.84	8'797'748	8'797'748	8'797'748	8'797'748	8'797'748
Fonds im Fremdkapital	101'727.25	101'727	101'727	101'727	101'727	101'727
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	2'568'854.38	2'575'276	2'575'276	2'581'714	2'588'168	2'594'638
<b>Eigenkapital</b>	<b>45'409'820.72</b>	<b>48'407'616</b>	<b>46'795'626</b>	<b>44'976'018</b>	<b>43'092'759</b>	<b>41'039'804</b>
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	9'166'744.84	9'184'234	9'070'344	8'835'795	8'586'132	8'334'232
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3'522'225.66	3'521'786	3'515'536	3'448'004	3'354'910	3'261'402
- Abfallentsorgung	1'081'210.51	1'063'145	1'050'810	1'035'225	1'018'695	1'000'932
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	4'563'308.67	4'599'304	4'503'999	4'352'567	4'212'528	4'071'899
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	36'243'075.88	39'223'382	37'725'282	36'140'223	34'506'627	32'705'572



## Finanzierung 2020 - 2024

### Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufw andüberschuss (-)	2'980'306	-1'498'100	-1'585'059	-1'633'596	-1'801'055
+/-	Eigenw irtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	17'489	-113'890	-234'549	-249'663	-251'900
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	1'257'674	1'416'490	1'634'456	1'702'713	1'814'726
+	Einlagen in Fonds	6'422	0	6'438	6'454	6'470
-	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>4'261'891</b>	<b>-195'500</b>	<b>-178'714</b>	<b>-174'092</b>	<b>-231'759</b>
./.	Nettoinvestitionen Verw altungsvermögen	7'373'200	7'251'000	2'051'000	3'488'000	2'895'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>-3'111'309</b>	<b>-7'446'500</b>	<b>-2'229'714</b>	<b>-3'662'092</b>	<b>-3'126'759</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>57.80%</b>	<b>-2.70%</b>	<b>-8.71%</b>	<b>-4.99%</b>	<b>-8.01%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>-6'422</b>	<b>0</b>	<b>-6'438</b>	<b>-6'454</b>	<b>-6'470</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>-3'117'731</b>	<b>-7'446'500</b>	<b>-2'236'152</b>	<b>-3'668'546</b>	<b>-3'133'229</b>

## Kennzahlen 2019 - 2024

### Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget aktualis. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
<b>Finanzkennzahlen gemäss VGG</b>									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh. Ziff. 2.2		<b>Zinsbelastungsquote</b>	-1.17%	-1.00%	-1.01%	-1.18%	-1.17%	-1.15%	-1.13%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 2.3		<b>Eigenkapitalquote</b>	68.52%	70.20%	70.20%	69.38%	68.46%	67.45%	66.26%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 2.4		<b>Investitionsanteil</b>	16.85%	34.25%	34.10%	32.52%	12.60%	23.45%	16.14%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 3.1		<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	64.78%	58.67%	57.80%	-2.70%	-8.71%	-4.99%	-8.01%
	Beurteilung		2	2	2	3	3	3	3
Ziff. 3.2		<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.23%	-0.16%	-0.16%	-0.05%	-0.05%	-0.05%	-0.05%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 3.3		<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-253.90%	-234.19%	-236.85%	-157.11%	-133.73%	-93.26%	-60.18%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 3.4		<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	-8'098	-7'067	-7'067	-4'695	-3'984	-2'832	-1'854
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	1