



# Finanz - und Aufgabenplan 2023 – 2027

## Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Rechtliche Grundlage.....	3
Zusammenfassung.....	4
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten .....	5
Investitionsplanung.....	7
Investitionsrechnung Finanzvermögen.....	9
Planerfolgsrechnung. ....	11
Planbilanz.....	12
Plangeldflussrechnung .....	13
Eigenwirtschaftsbetriebe .....	14
Finanzkennzahlen .....	17

## Rechtliche Grundlage

Gemäss § 96 des Gemeindegesetzes beschliesst der Gemeindevorstand jährlich den Finanz- und Aufgabenplan. Der Finanz- und Aufgabenplan dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben. Er stimmt die verfügbaren Mittel auf die Gemeindeaufgaben ab und zeigt die Entwicklung in den verschiedenen Aufgabenbereichen und 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. Das Ziel der Planung ist, dass am Ende des Planungshorizonts die Verschuldung tragbar ist und das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht eingehalten werden kann.

## Zusammenfassung

### 2023 – 2027 kurz und bündig

Die Jahresrechnung 2022 schloss mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 878'797.51 erneut positiv ab. Das zweckfreie Eigenkapital erhöhte sich um den Ertragsüberschuss auf Fr. 4'559'161.21. Im Verwaltungsvermögen resultierten Nettoinvestitionen von Fr. 49'845.12.

Das vom Gemeinderat verabschiedete Budget 2023 sieht einen Ertragsüberschuss von Fr. 50'000.00. Es sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 359'000.00 geplant. Mit diesem Ertragsüberschuss würde sich das Eigenkapital auf Fr. 4'609'161.21 erhöhen.

Die Aussichten für die Konjunktur bleiben stabil, obwohl Risiken in Form der Energie- und Bankenkrise sowie des Ukrainekriegs bestehen. Es wird erwartet, dass die Einnahmen steigen werden, insbesondere die Grundstückgewinnsteuern sollen auf hohem Niveau bleiben. Die vorübergehend höhere Inflation, steigende Zinsen und die Kapitalfolgekosten von Investitionen stellen jedoch belastende Faktoren dar.

Es wird weiterhin mit einer regen Bautätigkeit bzw. einem regen Landverkauf gerechnet, weshalb die Grundstückgewinnsteuern jährlich neu zu beurteilen sind. Wie im vorherigen Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026 erwähnt, ist bei den Grundstückgewinnsteuern in den Jahren 2024 und 2025 mit tieferen Erträgen gerechnet worden. Im Budget 2024 wird mit erheblich mehr Grundstückgewinnsteuern geplant.

Die grössten Haushaltrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Bei den Gebührenhaushalten konnten die nötigen Schritte eingeleitet werden, um die Spezialfinanzierungen ab respektive aufzubauen. Der Wassertarif wird um weitere 10% gesenkt.

Die Gemeinde Hüttikon verfügt damit per Ende 2023 wie bereits in den Vorjahren über eine solide finanzielle Basis und gute Grundlage, die zukünftigen Herausforderungen anzugehen.

Die finanzpolitische Strategie konzentriert sich auf die Vorbereitung für die kommenden Jahre, in denen die Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern voraussichtlich nicht mehr so hoch sein werden wie derzeit. Aus diesem Grund wird erstmals im Jahr 2023 eine finanzielle Reserve angelegt. Diese soll dazu dienen, einen plötzlichen Einnahmerückgang abzufedern, da selbst geringfügige Veränderungen bereits erhebliche Auswirkungen auf das Finanzergebnis der Gemeinde Hüttikon haben können.

## Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

### a) Bevölkerungsentwicklung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	959	990	1'000	1'040	1'100	1'100
Bis 19 Jahre (Schulalter)	268	269	270	285	295	295
Über 65 Jahre (Pensionsalter)	125	136	145	150	155	160

Die abgebildete Einwohnerzahl der Jahresrechnung 2022 entspricht den Ist-Werten per 31. Dezember 2022. Die abgebildeten Planwerte entstammen den Bevölkerungsszenarien, welche letztmals per 20. September 2023 aktualisiert wurden.

Das Bauprojekt Allenwinden verzögert sich, weshalb die 1'000er Grenze erst im 2024 überschritten wird. Der nächste Schub an Neueinwohnern wird mit der Realisierung des Quartiers Bölliker erwartet (2025 – 2028).

Durch den nach wie vor hohen Anteil Jugendlichen hat die politische Gemeinde Hüttikon Anrecht auf den demografischen Sonderlastenausgleich. Mit diesem Ausgleich kann auch in den nächsten Jahren gerechnet werden, da die Gemeinde Hüttikon mit 39 Kinder stark über der Anspruchsgrenze ist. Die Prognosen zeigen einen Bevölkerungsanstieg von rund 10% bis zum Planjahr 2027.

### b) Übernahme neuer Aufgaben

Die Übernahme neuer Aufgaben wird jährlich geprüft und hier ausgewiesen. Aktuell sind keine Übernahmen neuer Aufgaben geplant.

### c) Weitere Einflussfaktoren (wirtschaftliche Entwicklung, Gesetzesänderungen)

Zum Ende des Jahres 2022 wurden die Prognosen für die Weltwirtschaft übertroffen. Aufgrund eines milden Winters und staatlicher Eingriffe wird die Weltwirtschaft im laufenden Jahr voraussichtlich weniger stark von der befürchteten Energiekrise beeinflusst sein als zuvor angenommen. Die schweizerische Wirtschaft und der Arbeitsmarkt haben sich im vergangenen Jahr positiv entwickelt. Für das aktuelle Jahr wird eine konjunkturelle Erholung in ganz Europa erwartet. Trotzdem bleiben die noch nicht überwundene Energiekrise und die straffere Geldpolitik weiterhin dämpfende Faktoren für die Wirtschaftsentwicklung. Zusätzlich wird erwartet, dass die Inflation etwas stärker ansteigen wird als zu Beginn des Jahres prognostiziert, und auch die Zinsen werden weiterhin steigen. Besonders besorgniserregend ist die Situation im Bankensektor, da ein erhebliches Abwärtsrisiko besteht, sollten sich die Probleme verschärfen und auf weitere Banken übergreifen. Weitere Unsicherheiten ergeben sich aus einer möglichen Eskalation geopolitischer Spannungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine und den Beziehungen der Schweiz zu ihren wichtigsten Partnern, darunter die EU und andere.

## Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Ausgaben</b>						
50	Sachanlagen	479'000	175'000	630'000	965'000	50'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	30'000	0	0	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>479'000</b>	<b>205'000</b>	<b>630'000</b>	<b>965'000</b>	<b>50'000</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	200'000	400'000	60'000	60'000
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>200'000</b>	<b>400'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
Total Investitionsausgaben		479'000	205'000	630'000	965'000	50'000
Total Investitionseinnahmen		120'000	200'000	400'000	60'000	60'000
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-359'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-905'000</b>	<b>10'000</b>

## Investitionsplanung

Die Investitionsplanung wurde in Zusammenarbeit mit der EFP AG (Gemeindeingenieur-Büro) erstellt.

### **Zustand der Gemeindeinfrastruktur**

Da in den letzten Jahren viele Unterhaltsinvestitionen getätigt wurden, sind die Gemeindeinfrastrukturen in den Bereichen Wasser, Abwasser, Kehricht und Strassen in einem guten Zustand. Der Fokus liegt auf der Erschliessung des neuen Quartiers Bölliker.

Wie man aus der Investitionsplanung herauslesen kann, nehmen die Investitionen allgemein ab.

2024: Im Jahr 2024 wird aufgrund der bevorstehenden regen Bautätigkeit mit überdurchschnittlich hohen Einnahmen an Anschlussgebühren gerechnet. Der Gemeinderat geht davon aus, dass grössere Überbauungen im Jahr 2024 abgerechnet werden können.

2025: Im Jahr 2025 ist die Sanierung der Chriesbaumstrasse geplant. Diese wird über zwei Jahre ausgeführt und ist eine der grössten Investitionen im Unterhalt der Infrastruktur.

2026: Im Jahr 2026 wird die Sanierung der Chriesbaumstrasse abgeschlossen sein. Die umfassende Renaturierung des Dorfbaches wurde über mehrere Jahre hinweg geplant und soll schliesslich ebenfalls im Jahr 2026 realisiert werden.

2027: Im Jahr 2027 wird der Deckbelag der Gehwege und Strassen im Quartierplan Bölliker saniert.

## Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Ausgaben</b>						
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	50'000	50'000	1'000'000	4'000'000
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>4'000'000</b>
<b>Einnahmen</b>						
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
<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	50'000	50'000	1'000'000	4'000'000
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>0</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>-4'000'000</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Mit dem Kauf der Parzelle Nr. 679 ergeben sich der politischen Gemeinde Hüttikon mehrere Möglichkeiten, welche im Rahmen einer Machbarkeitsstudie geprüft werden. Diese Prüfung bildet die Grundlage für die Budgetierung der Realisierungskosten für die Jahre 2025 – 2028. Während der Erarbeitung des Finanzplanes 2024 – 2028 werden die Kosten genauer geplant.

## Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30	Personalaufwand	669'016.25	695'000	695'000	688'100	733'520	758'503	784'733
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	783'281.48	998'200	998'200	991'600	1'037'025	1'115'806	1'185'909
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103'929.80	120'700	100'931	98'300	99'401	145'228	146'502
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	5'086.42	8'200	8'200	3'000	7'812	10'127	10'941
36	Transferaufwand	1'827'805.29	1'970'900	1'869'212	2'007'400	1'902'912	1'902'912	1'902'912
37	Durchlaufende Beiträge	27'200.00	0	41'000	0	0	0	0
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>3'416'319.24</b>	<b>3'793'000</b>	<b>3'712'543</b>	<b>3'788'400</b>	<b>3'780'670</b>	<b>3'932'576</b>	<b>4'030'997</b>
40	Fiskalertrag	2'155'475.13	1'686'300	1'859'000	1'522'800	1'342'301	1'297'499	1'293'500
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	376'067.50	386'800	386'800	353'600	363'600	358'600	368'600
43	Übrige Erträge	5'281.28	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	56'149.24	123'100	112'620	186'400	181'160	204'991	217'004
46	Transferertrag	1'638'912.77	1'817'100	1'817'100	1'661'000	1'595'300	1'625'300	1'675'300
47	Durchlaufende Beiträge	27'200.00	0	41'000	0	0	0	0
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>4'259'085.92</b>	<b>4'013'300</b>	<b>4'216'520</b>	<b>3'723'800</b>	<b>3'482'361</b>	<b>3'486'390</b>	<b>3'554'404</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>842'766.68</b>	<b>220'300</b>	<b>503'977</b>	<b>-64'600</b>	<b>-298'309</b>	<b>-446'186</b>	<b>-476'593</b>
34	Finanzaufwand	4'757.11	6'700	17'600	5'200	16'100	21'100	46'100
44	Finanzertrag	40'787.94	36'400	36'400	89'800	89'800	89'800	89'800
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>36'030.83</b>	<b>29'700</b>	<b>18'800</b>	<b>84'600</b>	<b>73'700</b>	<b>68'700</b>	<b>43'700</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>878'797.51</b>	<b>250'000</b>	<b>522'777</b>	<b>20'000</b>	<b>-224'609</b>	<b>-377'486</b>	<b>-432'893</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	200'000	200'000	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	70'000	70'000
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>-200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>70'000</b>
<b>Interne Verrechnungen</b>								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	149'735.55	157'400	157'400	165'000	164'407	223'005	238'505
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	149'735.55	157'400	157'400	165'000	164'407	223'005	238'505
<b>Saldo</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Aufwand</b>		<b>3'570'811.90</b>	<b>4'157'100</b>	<b>4'087'543</b>	<b>3'958'600</b>	<b>3'961'177</b>	<b>4'176'681</b>	<b>4'315'602</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>4'449'609.41</b>	<b>4'207'100</b>	<b>4'410'320</b>	<b>3'978'600</b>	<b>3'736'568</b>	<b>3'869'195</b>	<b>3'952'709</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>878'797.51</b>	<b>50'000</b>	<b>322'777</b>	<b>20'000</b>	<b>-224'609</b>	<b>-307'486</b>	<b>-362'893</b>

## Planerfolgsrechnung

Bei der Planerfolgsrechnung zeigt sich ein ausgeglichenes Bild, auch weil zur Glättung der Ergebnisse eine finanzpolitische Reserve gebildet wurde. Im laufenden Jahr kann mit mehr Grundstücksgewinnsteuern als budgetiert gerechnet werden. Die Lage ist in der momentanen Situation quartalsweise neu zu beurteilen, da die Grundstücksgewinnsteuern in der Finanzplanung der Gemeinde Hüttikon doch sehr grundlegend sind. Deshalb wurde entschieden eine finanzpolitische Reserve zu bilden, damit bei einem allfälligen Rückgang der Grundstücksgewinnsteuer in naher Zukunft der Finanzhaushalt nicht zu stark beeinflusst wird. Dank den sehr positiven Jahresergebnissen der letzten Jahre, ist die Gemeinde Hüttikon in der Lage auch höhere Aufwandsüberschüsse zu tragen und dem Eigenkapital zu entnehmen. Der Gemeinderat ist der Auffassung, dass die sich abzeichnenden Defizite der Jahre 2025 - 2027 aufgrund der Reserven (Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve aufgrund sehr guter Rechnungsergebnisse der letzten Jahre) vertretbar sind.

Im Jahr 2027 spiegeln die Mieteinnahmen des Finanzvermögens die Vermietung von zwei geplanten Mehrfamilienhäusern im Bölliker-Quartier wider. Diese Einnahmen gewährleisten die Beseitigung der Abhängigkeit von Grundstücksgewinnsteuern und schaffen so eine noch stabilere finanzielle Situation.

Grundstücksgewinnsteuern und ordentliche Gemeindesteuern:

Aufgrund der Tatsache, dass in den nächsten Jahren eine rege Bautätigkeit herrscht (QP Bölliker, diverse kleinere Projekte), kann mit weiteren Einnahmen an Grundstücksgewinnsteuern gerechnet werden. Die Bautätigkeit hat auch Auswirkungen auf die Gebühreneinnahmen und die Honorare Dritter, welche beigezogen werden müssen.

Der Finanzausgleich wird auch weiter bestehen bleiben, da die Steuerkraft in den nächsten Jahren auf dem Niveau von Fr. 2'900 bis 3'200.00 erwartet wird. Das Kantonsmittel ist mit einem Niveau von CHF 4'100.00 bis 4'400.00 deutlich höher.

Die umsatzstärksten Sachgruppen:

a) Personalaufwand:

Der Personalaufwand wurde ab 2024 unter Berücksichtigung der Teuerung und Lohnerhöhungen hochgerechnet. Die Gemeindeverwaltung Hüttikon ist mit einem Stellenpensum von 300% gut aufgestellt und ist in der Lage die Aufgabenbereiche, auch unter Berücksichtigung des bevorstehenden Bevölkerungswachstums, zu erledigen.

b) Sach- und Betriebsaufwand:

Durch die regen Bautätigkeiten in den kommenden Jahren muss mit einem Mehraufwand im Sach- und Betriebsaufwand gerechnet werden. In diesen Bereich fallen auch Honorare für Beratungen und Dienstleistungen Dritter. Das Gemeindeingenieur-Büro EFP AG muss aufgrund des grösseren Umfangs der kommenden Bauprojekte stärker beigezogen werden.

c) Transferaufwand/Transferertrag:

Bei dieser Sachgruppe sind unter anderem der Finanzausgleich, Beiträge an öffentlichen Unternehmungen (Alters- und Pflegeheim) oder Beiträge an Sozialhilfeempfänger untergeordnet.

## Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Aktiven</b>	<b>9'925'400.87</b>	<b>10'343'758</b>	<b>10'180'358</b>	<b>9'782'401</b>	<b>10'210'051</b>	<b>13'571'095</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>8'057'277.66</b>	<b>8'220'378</b>	<b>8'153'578</b>	<b>7'627'834</b>	<b>7'298'524</b>	<b>10'818'882</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>5'401'517.51</b>	<b>5'564'618</b>	<b>5'447'818</b>	<b>4'872'074</b>	<b>3'542'764</b>	<b>3'063'122</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'749'763.78	4'912'864	4'796'064	4'220'320	2'891'010	2'411'368
Forderungen	634'593.33	634'593	634'593	634'593	634'593	634'593
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0.00	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	17'160.40	17'160	17'160	17'160	17'160	17'160
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>2'655'760.15</b>	<b>2'655'760</b>	<b>2'705'760</b>	<b>2'755'760</b>	<b>3'755'760</b>	<b>7'755'760</b>
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	2'655'760.15	2'655'760	2'705'760	2'755'760	3'755'760	7'755'760
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'868'123.21</b>	<b>2'123'380</b>	<b>2'026'780</b>	<b>2'154'567</b>	<b>2'911'527</b>	<b>2'752'213</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>1'868'123.21</b>	<b>2'123'380</b>	<b>2'026'780</b>	<b>2'154'567</b>	<b>2'911'527</b>	<b>2'752'213</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	1'101'010.06	1'414'587	1'479'387	1'869'714	2'447'813	2'372'971
Eigenwirtschaftsbetriebe	767'113.15	708'793	547'393	284'853	463'714	379'242
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	821'232.67	777'605	649'705	581'799	785'363	724'761
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	-54'119.52	-68'812	-102'312	-296'946	-321'649	-345'519
- 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
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>4'523'883.36</i>	<i>4'779'140</i>	<i>4'732'540</i>	<i>4'910'327</i>	<i>6'667'287</i>	<i>10'507'973</i>
<b>Passiven</b>	<b>9'925'400.87</b>	<b>10'343'758</b>	<b>10'180'358</b>	<b>9'782'401</b>	<b>10'210'051</b>	<b>13'571'095</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>4'032'545.42</b>	<b>4'032'545</b>	<b>4'032'545</b>	<b>4'032'545</b>	<b>5'032'545</b>	<b>9'032'545</b>
Laufende Verbindlichkeiten	2'549'661.22	2'549'661	2'549'661	2'549'661	2'549'661	2'549'661
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'360'000.00	1'360'000	1'360'000	1'360'000	2'360'000	6'360'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	14'413.60	14'414	14'414	14'414	14'414	14'414
Kurz- und langfristige Rückstellungen	3'474.70	3'475	3'475	3'475	3'475	3'475
Fonds im Fremdkapital	104'995.90	104'996	104'996	104'996	104'996	104'996
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	0.00	0	0	0	0	0
<b>Eigenkapital</b>	<b>5'892'855.45</b>	<b>6'311'212</b>	<b>6'147'812</b>	<b>5'749'855</b>	<b>5'177'505</b>	<b>4'538'549</b>
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'333'694.24	1'229'274	1'045'874	872'526	677'662	471'599
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	546'474.87	507'947	429'647	358'496	254'959	141'114
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	742'496.72	668'405	560'305	450'296	348'842	245'683
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	44'722.65	52'923	55'923	63'735	73'862	84'803
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Fonds im Eigenkapital	0.00	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0	0	0	0	0
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0.00	200'000	200'000	200'000	130'000	60'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	4'559'161.21	4'881'938	4'901'938	4'677'329	4'369'843	4'006'950

## Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	322'777	20'000	-224'609	-307'486	-362'893
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103'743	101'600	102'213	148'040	149'314
+/- 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	-104'420	-183'400	-173'348	-194'864	-206'063
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	200'000	0	0	-70'000	-70'000
- 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>522'100</b>	<b>-61'800</b>	<b>-295'744</b>	<b>-424'310</b>	<b>-489'642</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-479'000	-205'000	-630'000	-965'000	-50'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	120'000	200'000	400'000	60'000	60'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-359'000</i>	<i>-5'000</i>	<i>-230'000</i>	<i>-905'000</i>	<i>10'000</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>-359'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-905'000</b>	<b>10'000</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	-50'000	-50'000	-1'000'000	-4'000'000
+/- 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>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>-4'000'000</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-359'000</b>	<b>-55'000</b>	<b>-280'000</b>	<b>-1'905'000</b>	<b>-3'990'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	1'000'000	4'000'000
+/- 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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000'000</b>	<b>4'000'000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>163'100</b>	<b>-116'800</b>	<b>-575'744</b>	<b>-1'329'310</b>	<b>-479'642</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	4'749'764	4'912'864	4'796'064	4'220'320	2'891'010
Stand flüssige Mittel per 31.12.	4'912'864	4'796'064	4'220'320	2'891'010	2'411'368
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>163'100</b>	<b>-116'800</b>	<b>-575'744</b>	<b>-1'329'310</b>	<b>-479'642</b>
Abweichung	0	0	0	0	0

## Eigenwirtschaftsbetriebe

### Betrieb: Wasserversorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Betrieb 1</b>		<b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-49'900</b>	<b>-78'300</b>	<b>-71'151</b>	<b>-103'537</b>	<b>-113'845</b>
<b>7101</b>		<b>Wasserwerk</b>	<b>-49'900</b>	<b>-78'300</b>	<b>-71'151</b>	<b>-103'537</b>	<b>-113'845</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>		<b>181'600</b>	<b>201'100</b>	<b>193'710</b>	<b>215'614</b>	<b>224'369</b>
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'600	156'600	159'505	165'451	171'987
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'000	32'900	22'906	31'436	30'602
	39	Interne Verrechnungen	10'000	11'600	11'299	18'727	21'780
<b>Ertrag</b>	<b>4</b>		<b>131'700</b>	<b>122'800</b>	<b>122'559</b>	<b>112'077</b>	<b>110'524</b>
	42	Entgelte	121'800	111'800	111'800	96'800	96'800
	46	Transferertrag	4'900	4'900	4'900	4'900	4'900
	49	Interne Verrechnungen	5'000	6'100	5'859	10'377	8'824

### Aktuelle Lage und mutmassliche Entwicklung

Der Wasserversorgungsbetrieb hat sich gut entwickelt, wobei der Wasserverbrauch in den letzten Jahren gestiegen ist. Man erwartet in den kommenden Jahren einen stabilen Verbrauch. Für 2024 wird der Wasserpreis von Fr. 1.50 auf Fr. 1.35 pro m3 reduziert. Der aktuelle Saldo der Spezialfinanzierung liegt bei Fr. 546'474.87. Wegen dieses hohen Betrags wird der Saldo bewusst reduziert, da er zu hoch ist. Der Gemeinderat überprüft die Situation jährlich.

Bis 2027 wird der Saldo auf Fr. 141'114.00 sinken, bleibt aber auf einem akzeptablen Niveau und ist niedriger als in früheren Jahren. Es ist wichtig, die Situation jährlich erneut zu prüfen.

*Betrieb: Abwasserbeseitigung*

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Betrieb 2</b>		<b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-73'200</b>	<b>-108'100</b>	<b>-110'009</b>	<b>-101'454</b>	<b>-103'159</b>
<b>7201</b>		<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>-73'200</b>	<b>-108'100</b>	<b>-110'009</b>	<b>-101'454</b>	<b>-103'159</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>		<b>137'500</b>	<b>159'800</b>	<b>161'534</b>	<b>162'863</b>	<b>163'416</b>
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'000	78'000	78'600	79'860	81'246
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'700	-7'000	-5'366	-5'297	-6'130
	36	Transferaufwand	77'700	78'300	77'800	77'800	77'800
	39	Interne Verrechnungen	10'500	10'500	10'500	10'500	10'500
<b>Ertrag</b>	<b>4</b>		<b>64'300</b>	<b>51'700</b>	<b>51'525</b>	<b>61'409</b>	<b>60'257</b>
	42	Entgelte	64'300	50'200	50'200	50'200	50'200
	49	Interne Verrechnungen	0	1'500	1'325	11'209	10'057

**Aktuelle Lage und mutmassliche Entwicklung**

Die Situation in der Abwasserbeseitigung ist sehr gut. Die aktuellen Gebührentarife sind bereits niedrig angesetzt. Die derzeitige Spezialfinanzierung beläuft sich auf Fr. 742'495.72.

Bei weiterer Reduzierung der Gebühren wird diese bis zum Planjahr 2027 voraussichtlich auf Fr. 245'683.00 fallen. Es ist wichtig, die Situation jährlich erneut zu prüfen.

*Betrieb: Abfallbeseitigung*

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Betrieb 3</b>			<b>8'200</b>	<b>3'000</b>	<b>7'812</b>	<b>10'127</b>	<b>10'941</b>
<b>Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>			<b>8'200</b>	<b>3'000</b>	<b>7'812</b>	<b>10'127</b>	<b>10'941</b>
<b>7301</b>		<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>8'200</b>	<b>3'000</b>	<b>7'812</b>	<b>10'127</b>	<b>10'941</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>		<b>104'500</b>	<b>103'400</b>	<b>108'600</b>	<b>117'129</b>	<b>126'467</b>
	30	Personalaufwand	12'300	16'500	18'000	18'825	19'691
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'900	74'100	77'800	85'504	93'976
	36	Transferaufwand	2'500	2'000	2'000	2'000	2'000
	39	Interne Verrechnungen	10'800	10'800	10'800	10'800	10'800
<b>Ertrag</b>	<b>4</b>		<b>112'700</b>	<b>106'400</b>	<b>116'412</b>	<b>127'256</b>	<b>137'408</b>
	42	Entgelte	111'200	104'800	114'800	124'800	134'800
	49	Interne Verrechnungen	1'500	1'600	1'612	2'456	2'608

**Aktuelle Lage und mutmassliche Entwicklung**

Im Bereich der Abfallwirtschaft ist es gelungen, den Abwärtstrend zu stoppen und eine solide Spezialfinanzierung zu etablieren, die derzeit bei Fr. 44'722.65 liegt. Aufgrund des Zuwachses an Einwohnern wird eine Erweiterung des Angebots notwendig. Dies wird voraussichtlich zu einer Erhöhung der Gebühren führen.

Bei einer prognostizierten Gebührenerhöhung von etwa 10 % wird die Spezialfinanzierung bis zum Planjahr 2027 voraussichtlich nahezu Fr. 84'803.00 erreichen. Es ist wichtig, die Situation jährlich erneut zu prüfen.

## Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	
<b>Finanzkennzahlen</b> gemäss VGG								
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach								
Anh.	Ziff. 2.2	<b>Zinsbelastungsquote</b>	1.48%	1.56%	1.66%	3.06%	8.49%	<=5%
	Beurteilung		1	1	1	1	3	
	Ziff. 2.3	<b>Eigenkapitalquote</b>	56.41%	56.50%	55.39%	47.73%	31.30%	>=25%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	
	Ziff. 2.4	<b>Investitionsanteil</b>	11.56%	5.26%	14.59%	20.27%	1.26%	>=10%
	Beurteilung		1	3	1	1	3	
	Ziff. 3.1	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	72.51%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	>80%
	Beurteilung		2	3	3	3	3	
	Ziff. 3.2	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.04%	-0.06%	0.24%	0.38%	1.06%	<=4%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	
	Ziff. 3.3	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-412.88%	-433.43%	-366.75%	-223.14%	-173.18%	<100%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	
	Ziff. 3.4	<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	-4'230	-4'121	-3'457	-2'060	-1'624	<=1000
	Beurteilung		1	1	1	1	1	

Richtwerte  
Gut