

Einwohnergemeinde Lenzburg

Aufgaben- und Finanzplanung

2022 bis 2026

Einleitung

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung basiert auf den Grundlagen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) und umfasst den Zeitraum 2022 bis 2026. Der Stadtrat überarbeitet im Rahmen des Budgetprozesses die Aufgaben- und Finanzplanung jährlich neu und passt diese den sich verändernden Verhältnissen an. Das aktuelle Leitbild sowie die Legislaturziele 2018 bis 2021 dienen ebenfalls als Grundlage für die Überarbeitung der Aufgaben- und Finanzplanung.

Die anhaltende Covid-19-Situation beeinflusst das Budget 2022 nach wie vor und hat auch Auswirkungen auf die aktuelle Aufgaben- und Finanzplanung. Der Stadtrat hat sich eine Selbstfinanzierung von CHF 5,5 Mio. zum Ziel gesetzt was gegenüber dem Budget 2021 einer Steigerung von CHF 0,5 Mio. entspricht. Sämtliche Investitionen wurden auf die Dringlichkeit sowie Notwendigkeit überprüft.

Der Stadtrat kann trotz der offenen Entwicklung der Covid-19-Situation und grossen Investitionsvorhaben eine Aufgaben- und Finanzplanung präsentieren, die über die gesamte Planungsperiode 2022 bis 2026 einen unveränderten Steuerfuss von 105 % aufweist.

Zweck der Aufgaben- und Finanzplanung

Verfassung des Kantons Aargau (§ 116 Abs. 2)

Der Kanton und die Gemeinden sorgen für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung, die mit der Finanzplanung des Bundes im Einklang zu halten ist.

Gesetz über die Einwohnergemeinden (Gemeindengesetz) (§ 86a)

Der Stadtrat erstellt eine Aufgaben- und Finanzplanung für mindestens vier Jahre und aktualisiert diese jährlich. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist öffentlich zugänglich.

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, Gemeindeverbände und Gemeindeanstalten (Finanzverordnung, FiV) (§ 7)

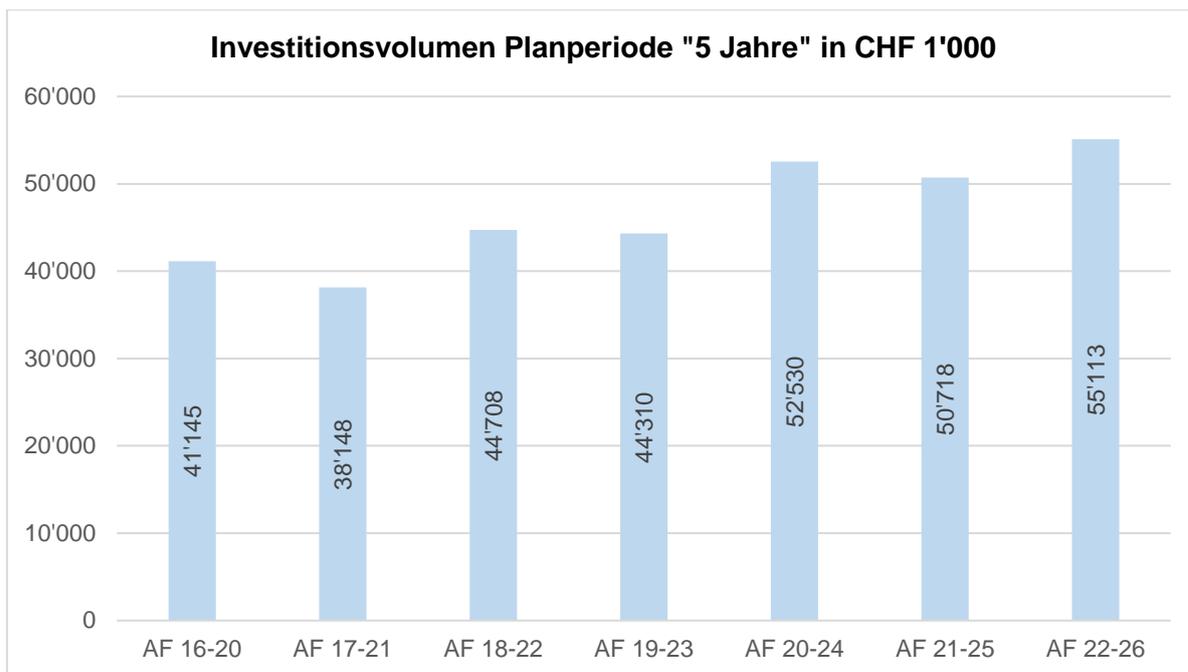
Die Aufgaben- und Finanzplanung hat folgende Elemente zu enthalten:

- den Planaufwand und -ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Planinvestitionsausgaben und -einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- die Finanzierungsmöglichkeiten,
- die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner, des Eigenkapitaldeckungsgrads und des Selbstfinanzierungsgrads.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist im Gegensatz zum Budget rechtlich nicht verbindlich. Sie stellt deshalb kein mehrjähriges Budget dar. Sie dient als Instrument für die Exekutive zur Beurteilung künftiger Entscheide mit finanziellen Auswirkungen. Zudem ist sie ein Orientierungsmittel für die Legislative. Die Aufgaben- und Finanzplanung mindestens jährlich überprüft und den neuen Verhältnissen angepasst werden.

Investitionsplan 2022 bis 2026

Der Investitionsplan umfasst im Planungszeitraum 2022 bis 2026 ein Nettoinvestitionsvolumen von CHF 55,1 Mio. Diese Summe liegt CHF 4,4 Mio. über dem Investitionsvolumen von CHF 50,7 Mio. der letzten Aufgaben- und Finanzplanung. Von diesem Nettoinvestitionsvolumen sind CHF 1,6 Mio. bereits bewilligt. Die nachfolgende Grafik zeigt das jeweilige Investitionsvolumen über die fünfjährige Planperiode der letzten 7 Jahre.



AF = Aufgaben- und Finanzplanung

In den nächsten fünf Jahren sind für Umbau- und Sanierungsmassnahmen Bleicherain 4 CHF 4,6 Mio., für die Realisierung 2. Etappe Schulhaus Mühlematt CHF 7,2 Mio., für Wettbewerb und Projektierung Erweiterung und Umbau Schulanlage Lenzhard CHF 2,0 Mio., für die Sanierung und Umgestaltung Bahnhofstrasse CHF 1,7 Mio., für die Sanierung Ammerswilerstrasse Bereich innerorts CHF 1,4 Mio., für die Sanierung Ringstrasse Nord und West (in Etappen) CHF 3,2 Mio., für die Verlängerung Ringstrasse Nord CHF 4,0 Mio., für Wettbewerb und Projektkredit Neugestaltung Bahnhofplatz und Bushof CHF 1,5 Mio. und für die Planung und Realisierung des Verwaltungszentrums CHF 6,0 Mio. eingestellt.

Anteilmässig in den Planjahren (Projekte, welche länger als bis 2026 dauern) sind für Realisierung Erweiterung und Umbau Schulanlage Lenzhard CHF 5,5 Mio., für die Leistungssteigerung Freiamterplatz CHF 3,7 Mio., für die Umsetzung Neugestaltung Bahnhofplatz und Bushof CHF 0,3 Mio. und für die Planung und den Arealausbau Werkhof CHF 5,8 Mio. eingestellt.

Plan-Erfolgsrechnung

Die Plan-Erfolgsrechnung sieht einen unveränderten Steuerfuss von 105 % vor. Es wird angenommen, dass bis Ende 2026 die Bevölkerung um 450 Person bzw. 4,1 % zunehmen wird.

Der **betriebliche Aufwand** steigt von CHF 58,9 Mio. per Ende 2022 auf CHF 63,1 Mio. bis Ende 2026 an. Dies ist eine Zunahme von CHF 4,2 Mio. bzw. 7,1 %. Darin enthalten ist die Zunahme der Abschreibungen von CHF 1,0 Mio.

Der **betriebliche Ertrag** nimmt in der gleichen Periode von CHF 56,0 Mio. auf CHF 60,3 Mio. ebenfalls zu. Dies ist eine Steigerung von CHF 4,3 Mio. bzw. 7,7 %. Die starke Zunahme des betrieblichen Ertrags ist hauptsächlich auf die Verbesserung des Steuerertrags zurückzuführen.

Als Basis für die Berechnung der **Einkommens- und Vermögenssteuern** diene der Steuerabschluss 2020 sowie die Entwicklung im laufenden Jahr. Mögliche Corona bedingte Ausfälle sind berücksichtigt. Die Einkommens- und Vermögenssteuern steigen im Planungszeitraum von CHF 31,0 Mio. auf CHF 33,7 Mio. an. Der Kanton sieht in seiner Prognose bei den natürlichen Personen eine weitere Zunahme der Steuererträge im Jahr 2023 von 2,0 % gegenüber dem Vorjahr vor. Ebenfalls kann in den Rechnungsjahren 2024 (+ 2,0 %) und 2025 (+ 2,0 %) mit einem Zuwachs gerechnet werden. Ausgehend von den vom Kanton erstellten Steuerprognosen sowie unter Einbezug der erwarteten Entwicklung des Lenzburger Steuerstrats (Anzahl und Zusammensetzung der in Lenzburg steuerpflichtigen Personen) sind die folgenden Zuwachsraten bei den natürlichen Personen veranschlagt: + 2,3 % im Jahr 2023, im 2024 + 2,2 %, 2025 + 2,0 % und 2026 + 2,0 %.

Bei den **juristischen Personen** geht der Kanton davon aus, dass das Rechnungsergebnis bei den Gemeinden im Durchschnitt 14 % tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2020. Im Rechnungsjahr 2022 soll die erste Etappe der Tarifsenkung umgesetzt werden. Die Mindereinnahmen aufgrund der Tarifsenkung werden dabei durch die Erhöhung des Steuerzugschlags Einwohnergemeinden zu zwei Dritteln kompensiert. Unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen Erholung wird mit einem Steuerwachstum von 5,0 % gerechnet. Auch in den Jahren 2023 und 2024 sollte sich der Aktiensteuerertrag positiv entwickeln. Im Jahr 2025 rechnet der Kanton mit einem Rückgang von 3,0 %. Die Stadt Lenzburg hat im Budget 2022 Erträge von juristischen Personen von CHF 2,7 Mio. eingestellt. Der Ertrag steigt bis am Ende des Planungszeitraums auf CHF 3,3 Mio. an.

Das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** liegt basierend auf den angenommenen Planungsgrundlagen im Finanzplanungszeitraum mit Total CHF 14,5 Mio. im negativen Bereich. Gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung fällt dieser Wert um CHF 0,2 Mio. tiefer aus. Die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit liegen zwischen negativen CHF 2,7 Mio. und negativen CHF 3,3 Mio. Die Verschlechterung der betrieblichen Ergebnisse ist u.a. auf die Erhöhung der vorgeschriebenen Abschreibungen zurückzuführen. Der Stadtrat verfolgt weiterhin das Ziel, das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zu verbessern.

Das **Ergebnis aus Finanzierung** liegt im gesamten Planungszeitraum durchschnittlich bei rund CHF 3,0 Mio. Das sehr gute Finanzierungsergebnis entsteht u.a. durch hohe Mieterträge, Dividende SWL Energie AG sowie niedrige Schuldzinsen.

Das **Gesamtergebnis** fällt gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung aufgrund der des erhöhten Abschreibungsbedarfs rund CHF 0,2 Mio. tiefer aus. Das Gesamtergebnis fällt voraussichtlich in den Jahren 2023 und 2025 negativ aus. In den übrigen Planjahren wird ein positives Gesamtergebnis erreicht.

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung

Den vorgesehenen Nettoinvestitionen in der Aufgaben- und Finanzplanung von CHF 55,1 Mio. steht eine Selbstfinanzierung von CHF 27,4 Mio. gegenüber (siehe auch Grafik auf Seite 6). Das bedeutet, dass die vorgesehenen Investitionen nur etwa zur Hälfte mit selber erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Der **Finanzierungsfehlbetrag** liegt bei CHF 27,7 Mio. (Vorjahr CHF 23,6 Mio.). Das vom Stadtrat angestrebte Ziel von einer Selbstfinanzierung von mindestens CHF 5,5 Mio. wird voraussichtlich in den Jahren 2023 und 2024 nicht erreicht. Im Jahr 2026 wird mit einer Selbstfinanzierung von CHF 6,0 Mio. gerechnet.

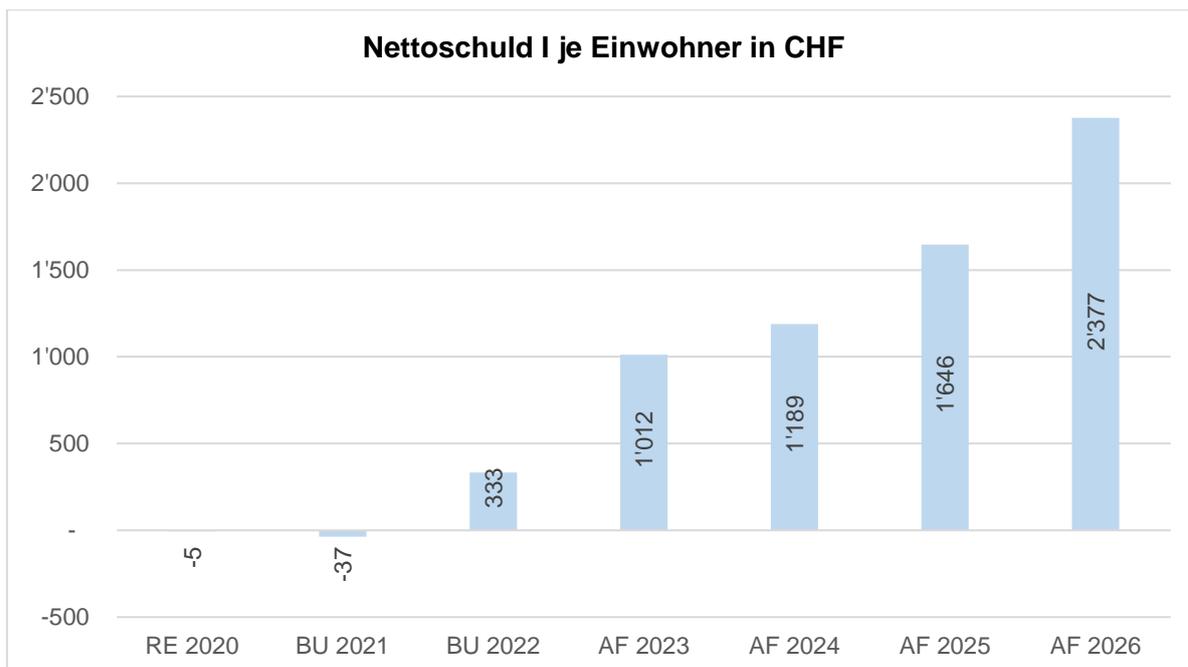
Durch das mehrheitlich positive Gesamtergebnis (Erfolgsrechnung) steigt der Bilanzüberschuss von CHF 135,6 Mio. per Ende 2021 ganz leicht auf CHF 136,1 Mio. bis Ende 2026 an.

Es wird davon ausgegangen, dass die Nettoschuld I per 31. Dezember 2021 bei CHF - 0,4 Mio. liegen wird (Vermögen). Aufgrund der Finanzierungsfehlbeträge steigt die Nettoschuld I bis am Ende der Planungsperiode auf CHF 27,3 Mio. an und liegt damit gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung um CHF 1,0 Mio. tiefer. Pro Einwohner bedeutet dies eine Zunahme der Nettoschuld I von CHF - 37 (31.12.21 Vermögen) auf CHF 2'377 per Ende 2026.

Kennzahlen

Nettoschuld I je Einwohner

Infolge des derzeitigen bedeutenden Finanzbedarfs für die Erweiterung der Schulbauten, für Strassenbauten, für das Verwaltungszentrum und für den Arealausbau Werkhof wird das langfristige Finanzplanziel "**Schuldenstabilisierung bzw. Schuldenabbau**" mittelfristig nicht erreicht.



RE = Rechnung / BU = Budget / AF = Aufgaben- und Finanzplanung

Gemäss Handbuch Rechnungswesen Gemeinden, Kapitel 10, Finanzkennzahlen und Statistik gilt bei der Nettoschuld I folgender Hinweis: *Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Die Kennzahl für sich allein hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit einer höheren Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.*

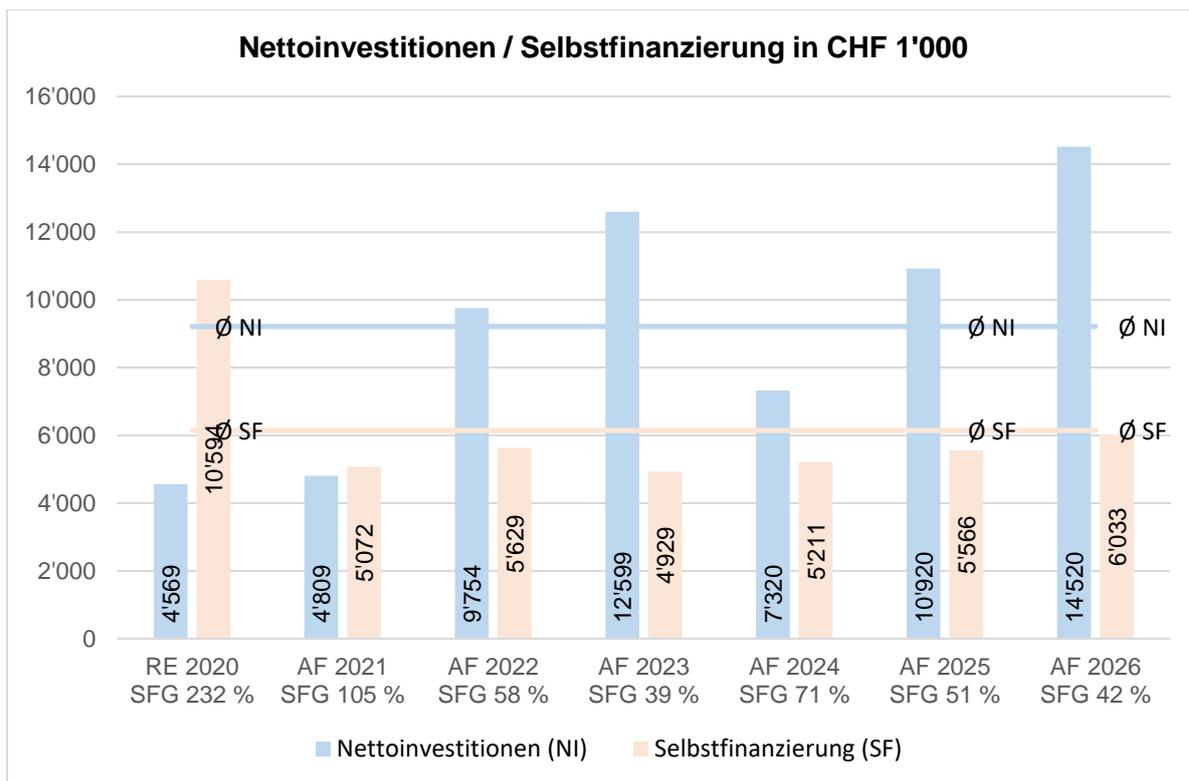
Die Nettoschuld I pro Einwohner über alle Aargauer Gemeinden beträgt per 31. Dezember 2020 CHF 229.

Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln (Selbstfinanzierung) finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Die in den Planjahren 2022 bis 2026 eingestellten Nettoinvestitionen von CHF 55,1 Mio. können mit CHF 27,4 Mio. selbstfinanziert werden.

Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 49,7 %. Die Selbstfinanzierung sollte mittelfristig wieder bei 100 % liegen.

Der Selbstfinanzierungsgrad aller Aargauer Gemeinden beträgt seit 2018 über 100 %; derjenige der Stadt Lenzburg betrug im Jahr 2020 232 %.



RE = Rechnung / AF = Aufgaben- und Finanzplanung / SFG = Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Der Selbstfinanzierungsanteil liegt zwischen 8 % und 9 %. Ein Wert von über 20 % weist darauf hin, dass die Gemeinde ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hat. Der Stadtrat strebt weiterhin eine hohe Selbstfinanzierung an. Damit verbessert sich auch dieser Wert.

Trotz des mittelfristigen Schuldenanstiegs wird das langfristige Ziel, die Nettoschuld wieder zu senken, weiterverfolgt. Es lässt sich nur dann verwirklichen, wenn mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad gesteigert werden kann.

Lenzburg, 9. August 2021

Lenzburg, 11. August 2021

Leiter Abteilung Finanzen

FÜR DEN STADTRAT:
Der Stadtammann:

Marc Lindenmann

Der Stadtschreiber:

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2026

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
Projekte in Bau		10'076	8'447	815	214	600	0	0	0
0290	Hünerwadelhaus "KV-Gebäude", Zahlung Kanton und Restschuld KV bei Stadt	1'150	1'150						
2170	Bleiche, Gebäudesanierung, Wasserrad, Einbau TTG, Planungskredit	249	249						
2170	Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe, Planungskredit	380	380						
3410	Sportanlage Wilmatten, Kunstrasen etc.	2'000	916	1'084					
3410	Sportanlage Wilmatten, Kunstrasen etc., Beitrag Swisslos + FC Lenzburg	-250		-250					
3410	Sportanlage Wilmatten, Beitrag Staufen	-100	-100						
6130	Aarauerstrasse (K247), Belagsanierung und Ausbau Knoten Freihof	814			214	600			
6130	Neuhofknoten, Zubringer A1, Anteil Lenzburg	2'000	2'000						
6150	Bushaltestellen Hypi-Platz & Poststrasse	445	445						
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung Kreisel Ringstr. + Abschnitt Industriestrasse	1'068	1'068						
6150	Seonerstrasse (Brünli), Querung	310	310						
6150	Seonerstrasse (Brünli), Querung, Beitrag Staufen	-77	-77						
6150	Wil, Verlegung Fussgängersteg	283	283						
6150	Wil, Verlegung Fussgängersteg (Agglomerationsprogramm)	-116	-116						
6150	Wylgasse (Abschnitt Bachstrasse bis Friedhof), Sanierung	325	325						
6290	Seetalbahn, Einführung	450	450						
7900	Bahnhof Lenzburg, Testplanung + Entwicklungsrichtplan, Planungskredit	550	459	91					
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision	705	705						
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision, Kantonsbeitrag	-110		-110					
Projekte geplant		93'376	412	8'939	12'385	6'720	10'920	14'520	39'480
0223	Ersatz NAS Rechenzentrum 1	230				230			
0223	Ersatz NAS Rechenzentrum 2	230					230		
0223	Ersatz Hardware, Anschaffung 160 PC's Verwaltung	250				250			
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade	900		450	450				
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade, Beitrag Dietschi Stiftung	-450			-450				
0290	Tommasini, Sanierung und Umbau	1'150			150	500	500		
0290	Verwaltungszentrum, Planung	300			300				
0290	Verwaltungszentrum, Realisierung	5'700				700	5'000		
0290	Werkhof, Planung	300		100	200				
0290	Werkhof, Areal-Ausbau	15'000					2'500	3'000	9'500
0290	Bezirksgebäude, Verkauf VV 321'000 - Entscheid: offen	-2'700					-2'700		
0291	Mehrzweckhalle Flachdachsanieung 2. Etappe	150		150					
1500	Feuerwehr, PIF 1 (Ersatz ÜLP)	520		520					
1500	Feuerwehr, PIF 1, Beitrag AGV, Staufen und Ammerswil	-234		-234					
1500	FW-Gebäude, Erdbebensicherheit, Heizung, HLK Steuerung, Flachdachsanieung Fahrzeughalle	918	50	868					
1500	FW-Gebäude, Erdbebensicherheit, Heizung, HLK Steuerung, Flachdachsanieung Fahrzeughalle	-127		-127					
2170	Bleiche; Gebäudesanierung, Sanierung Wasserrad, Einbau Räume für Tagesstrukturen, Baukredit	4'900		500	3'000	1'400			
2170	Bleiche; prov. zugesicherter Beitrag Dietschi-Stiftung	-280				-280			
2170	Schulanlage Angelrain, Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe, Baukredit	7'414	200	3'214	4'000				

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
2170	Schulanlage Lenzhard, Erweiterung und Umbau, Wettbewerb & Projektierungskredit	2'000		100	150	900	850		
2170	Schulanlage Lenzhard, Erweiterung und Umbau, Realisierung	20'000						5'500	14'500
3410	Sportanlage Wilmatte, Ausbau Garderoben, neues Garderobengebäude	155		155					
3410	Sportanlage Wilmatte, Ausbau Garderoben, neues Garderobengebäude, Beitrag Swisslos	-20		-20					
3410	Sportanlage Wilmatte, Sanierung altes Garderobengebäude	460			460				
3410	Sportanlage Wilmatte, Sanierung altes Garderobengebäude, Beitrag Swisslos	-130				-130			
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Nord	190				190			
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Nord, Beitrag Swisslos	-40					-40		
3410	Sportanlage Wilmatte Sanierung, Trockenplätze Seetaladmirals und kl. Trainingsfeld	390							390
3410	Sportanlage Wilmatte Sanierung, Trockenplätze Seetaladmirals und kl. Trainingsfeld, Beitrag Swisslos	-60							-60
3420	Malagarain, Parkgestaltung inkl. Ausbau Rad- und Gehwege	500				250	250		
6130	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen	1'000						500	500
6130	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen, Kostenbeteiligung Dritter	-150							-150
6130	Ammerswilerstrasse, Bereich innerorts, Sanierung	1'400				200	600	600	
6130	Freiämterplatz, Leistungssteigerung	6'200					1'200	2'500	2'500
6150	Bahnhofstrasse, Sanierung und Umgestaltung	2'315	100	700	1'200	315			
6150	Bahnhofstrasse, Sanierung und Umgestaltung; Beitrag Agglomerationsprogramm	-550				-550			
6150	Brunnmattstrasse West, Sanierung und Ausbau	770				260	510		
6150	Galgenacker (Staufen), Beitrag Bushaltestelle	190				190			
6150	Galgenacher, Gehweg Dufourstrasse	60				60			
6150	Aavorstadt, Bushaltekanten Bachstrasse	120	60	60					
6150	Hardstrasse / Fabrikstrasse Sanierung Knoten (Kreisel)	150		150					
6150	Parkleitsystem	1'300				100			1'200
6150	Beitrag Agglomerationsprogramm	-300							-300
6150	Ringstrasse Nord, Verlängerung; Anteil Stadt	4'000		100	100	600	1'200	2'000	
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung in Etappe 5	700		700					
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung in Etappe 6	590		590					
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung in Etappe 7	615			615				
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (Ringstrasse Nord, 2 Kanten)	250			250				
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung in Etappe 8	745			745				
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (Traitafina, 2 Kanten)	250			250				
6150	Sanierung Dragonerstrasse Mitte	250		250					
6150	Sanierung Dragonerstrasse West	350			350				
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (Dufourstrasse, 1 Kante)	110			110				
6150	Sanierung Marktmattenstrasse Nord	265				265			
6150	Werkhof, Mobilien (Ersatz Wischmaschine, vollelektrisch)	300		300					
6150	Werkhof, Mobilien	120			120				
6150	Werkhof, Mobilien	120				120			
6150	Werkhof, Mobilien	120					120		
6150	Werkhof, Mobilien	120						120	
6290	Bahnhofplatz, Neugestaltung, Wettbewerb Bushof	360			60	300			
6290	Bahnhofplatz, Neugestaltung, Varianzverfahren Bushof, Beitrag Dritte	-100				-100			
6290	Bahnhofplatz und Bushof, Neugestaltung, Projektkredit	1'200				600	600		
6290	Bahnhofplatz und Bushof	11'200					100	200	10'900

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
7410	Ammerswilerstrasse, Bereich ausserorts Hochwasserschutz	250				250			
7410	Entschlammung Fünfweiher / Drittweiher in Etappen	550		275	275				
7410	Beitrag OBG und Dritte	-50			-50				
7710	Friedhof, Abdankungsunterstand	600						100	500
7900	Bahnhof Lenzburg, Anteil Gestaltungsplan, Wettbewerb, Verträge	250		50	100	100			
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision; Zusatzkredit	90	2	88					
Total Investitionsprojekte		103'452	8'859	9'754	12'599	7'320	10'920	14'520	39'480

Werte in CHF 1'000

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Einwohnerzahl		11'100	11'050	11'150	11'250	11'350	11'450	11'500
Steuerfuss		105%	105%	105%	105%	105%	105%	105%
Betrieblicher Aufwand		57'376	57'376	58'893	60'452	60'947	62'067	63'058
30	Personalaufwand	18'040	18'040	19'311	19'504	19'699	19'896	20'095
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'853	10'853	10'929	11'037	11'146	11'256	11'367
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	4'867	4'867	4'961	5'324	5'196	5'637	5'983
35	Einlagen in Fonds	36	36	49	49	49	49	49
36	Transferaufwand ohne 366	23'580	23'580	23'643	24'538	24'857	25'229	25'564
	davon Finanzausgleichsabgaben	932	932	893	1'000	1'050	1'100	1'150
Betrieblicher Ertrag		54'811	54'811	56'029	57'125	58'232	59'277	60'272
40	Fiskalertrag	35'571	35'571	36'151	37'056	37'971	38'821	39'621
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	29'475	29'475	30'975	31'675	32'375	33'025	33'675
31	Abschreibungen Steuerforderungen	150	150	150	150	150	150	150
4002	Quellensteuern	1'600	1'600	1'600	1'650	1'700	1'750	1'750
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	3'500	3'500	2'700	2'835	3'000	3'150	3'300
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	996	996	876	896	896	896	896
41	Regalien und Konzessionen	507	507	507	507	507	507	507
42	Entgelte	10'496	10'496	10'594	10'700	10'807	10'915	11'024
43	Verschiedene Erträge	25	25	35	35	35	35	35
45	Entnahmen aus Fonds	99	99	86	86	86	86	86
46	Transferertrag	8'113	8'113	8'656	8'741	8'826	8'913	8'999
	davon Finanzausgleichsbeiträge	253	253	254	255	255	256	256
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'565	-2'565	-2'864	-3'327	-2'715	-2'790	-2'786
34	Finanzaufwand	313	313	276	276	276	286	384
44	Finanzertrag	3'146	3'146	3'845	3'245	3'043	3'042	3'257
Ergebnis aus Finanzierung		2'833	2'833	3'569	2'969	2'767	2'756	2'873
Operatives Ergebnis		268	268	705	-358	52	-34	87
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		268	268	705	-358	52	-34	87
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2022								
mit operativem Ergebnis gerechnet				9'515				
mit Gesamtergebnis gerechnet				9'515				

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2026

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Einwohnerzahl	11'050	11'150	11'250	11'350	11'450	11'500
Steuerfuss	105%	105%	105%	105%	105%	105%

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'867	4'961	4'767	4'311	4'286	4'286
Abschreibungen aus Investitionsplan			557	885	1'351	1'697
Abschreibungen	4'867	4'961	5'324	5'196	5'637	5'983

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'565	-2'864	-3'327	-2'715	-2'790	-2'786
Ergebnis aus Finanzierung	2'833	3'569	2'969	2'767	2'756	2'873
Operatives Ergebnis	268	705	-358	52	-34	87

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	268	705	-358	52	-34	87

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2022

mit operativem Ergebnis gerechnet		9'515				
mit Gesamtergebnis gerechnet		9'515				

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Nettoinvestitionen	-4'809	-9'754	-12'599	-7'320	-10'920	-14'520
Selbstfinanzierung	5'072	5'629	4'929	5'211	5'566	6'033
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	263	-4'125	-7'670	-2'109	-5'354	-8'487

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-263	4'125	7'670	2'109	5'354	8'487
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	10'000	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	442	386	770	2'270	4'270	-5'730
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	179	4'511	8'440	4'379	19'624	2'757
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	2'000	19'000	3'000
Bestand Darlehen/Kredite	10'000	10'000	10'000	12'000	21'000	24'000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	135'356	135'624	136'329	135'971	136'023	135'989
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	268	705	-358	52	-34	87
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	135'624	136'329	135'971	136'023	135'989	136'076

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-414	3'711	11'381	13'490	18'844	27'331
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-37	333	1'012	1'189	1'646	2'377