



# **Primarschulgemeinde Bachs**

## **Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2025**

Version: 1.0  
Datum: 15.10.2021

erstellt durch: PUBLICON im Auftrag der Primarschule Bachs

# Inhaltsverzeichnis

<b>Kommentar</b>	<b>3</b>
<b>Prognosen</b>	<b>6</b>
Entwicklung Bevölkerung / Schülerzahlen	6
Entwicklung Konjunktur	6
Besondere Einflüsse	6
<b>Zahlenübersicht</b>	<b>7</b>
<b>Planbilanz</b>	<b>8</b>
<b>Plangeldflussrechnung – indirekte Methode</b>	<b>9</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>10</b>
<b>Finanzierung</b>	<b>11</b>
<b>Detailprognosen Erfolgsrechnung</b>	<b>12</b>
Planerfolgsrechnung Sachgruppen	12
Planerfolgsrechnung Gestufter Erfolgsausweis	13
Planerfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	14
Planerfolgsrechnung Aufgabenbereiche	15
<b>Detailprognosen Investitionsrechnung</b>	<b>16</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Sachgruppen	16
Investitionsrechnung Finanzvermögen: Sachgruppen	16
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Hauptaufgabenbereiche	17
<b>Investitionsplan</b>	<b>18</b>
Zusammenfassung	18
Investitionsplan Verwaltungsvermögen	19
Investitionsplan Finanzvermögen	20
<b>Grafische Darstellungen</b>	<b>21</b>

## Kommentar

### Einleitung

Der Finanz- und Aufgabenplan (FAP) dient der Schulpflege als mittelfristiges Planungs- und Steuerungsinstrument. Der FAP wird zusammen mit dem Budget publiziert. Das im FAP abgebildete 2. Budgetjahr entspricht dem Budget 2022, wie es der Schulgemeindeversammlung beantragt wird. Im FAP werden drei weitere Planjahre abgebildet. Die Plangenaugigkeit nimmt mit zunehmendem Planungshorizont ab. Der vorliegende FAP wird der Schulgemeindeversammlung zeitgleich mit dem Budget 2022 zur Kenntnisnahme unterbreitet.

### Finanzielle Ausgangslage

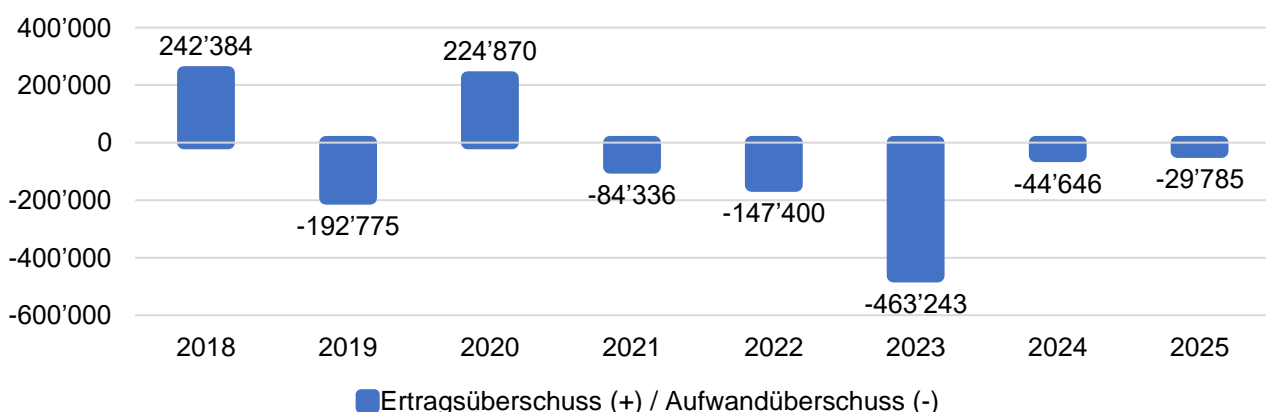
Die Rechnung 2020 schloss mit einem Ertragsüberschuss von 224'870 Franken ab. Dieser wurde dem Eigenkapital zugewiesen, welches durch die gleichzeitige Einlage in die finanzpolitische Reserve von 410'000 Franken auf 2'256'673 Franken gestiegen ist. Das Nettovermögen (Finanzvermögen – Fremdkapital) beträgt 1'842'046 Franken bzw. 2'995 Franken pro Einwohner, was deutlich besser ist im Vergleich mit den anderen eigenständigen Primarschulgemeinden im Kanton Zürich, welche ein durchschnittliches Nettovermögen von 579 Franken pro Einwohner aufweisen.

### Zusammenfassung Planungsperiode

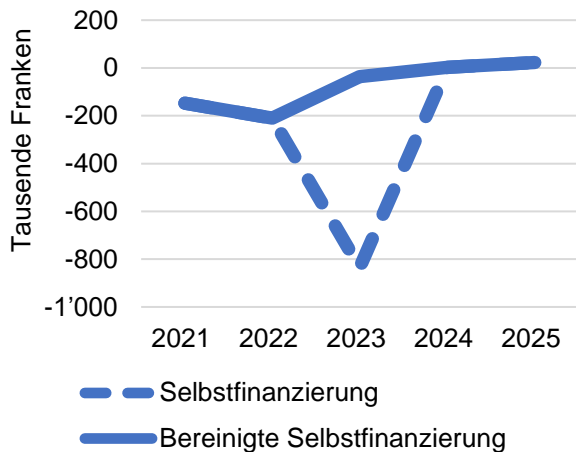
In der aktuellen Planungsperiode sind eher tiefe Investitionen in das Verwaltungsvermögen von 89'000 Franken pro Jahr und hohe Investitionen in das Finanzvermögen von 1'850'000 Franken in den Jahren 2021 und 2022 vorgesehen. Die durchschnittliche Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinne und Marktwertanpassungen) liegt bei -233'000 pro Jahr. Die durchschnittliche bereinigte Selbstfinanzierung (ohne Buchgewinne und Marktwertanpassungen) liegt bei -73'000 pro Jahr, was nicht ausreicht, um die Konsumaufwendungen der Erfolgsrechnung zu decken. Die linearen Abschreibungen bewegen sich zwischen 37'000 Franken und 53'000 Franken. Die Summe der Ergebnisse der Erfolgsrechnung beträgt über die gesamte Planungsperiode -769'000 Franken. Mit Einbezug der Investitionen in das Verwaltungsvermögen von total 390'000 Franken resultiert ein Haushaltsdefizit von 1'611'000 Franken über die gesamte Planungsperiode. Das Nettovermögen, welches aktuell mit 1'842'046 Franken noch überdurchschnittlich hoch ist, wird bis zum Ende der Planungsperiode bis auf 230'552 Franken abgebaut.

Wird die negative Selbstfinanzierung akzeptiert, kann der Steuerfuss im aktuellen Planungszeitraum auf 61 % belassen werden. Die Vorschriften zum maximal zulässigen Aufwandüberschuss können dank des bis zum Ende der Planung bestehenden Nettovermögens eingehalten werden. Langfristig muss die Finanzierung jedoch über Einsparungen bei den Konsumaufwendungen oder über weitere Steuerfusserhöhungen und damit höhere Steuererträge sowie höhere Finanzausgleichsanteile verbessert werden.

### Ergebnisse der Erfolgsrechnung

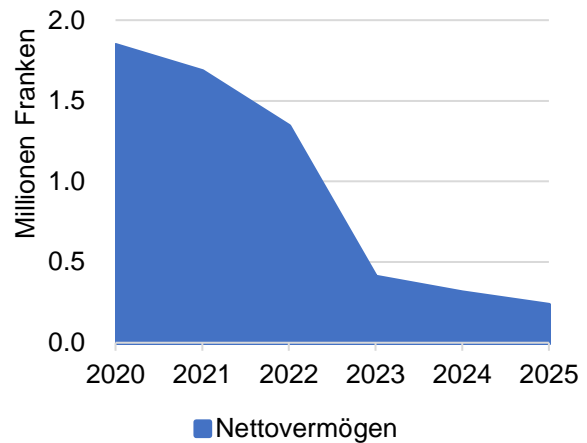


**Negative Selbstfinanzierung**



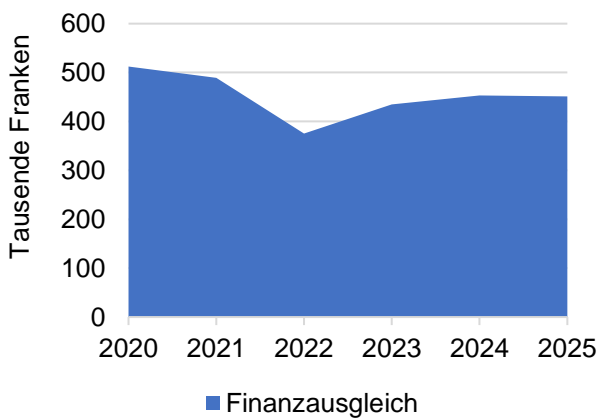
Die Selbstfinanzierung wird im Jahr 2023 durch Buchgewinne bzw. Marktwertanpassungen von zwei Liegenschaften verzerrt. Ohne die Buchgewinne/Marktwertanpassungen resultiert eine durchschnittliche bereinigte Selbstfinanzierung von - 73'000 Franken, was sehr tief ist.

**Abbau Nettovermögen**



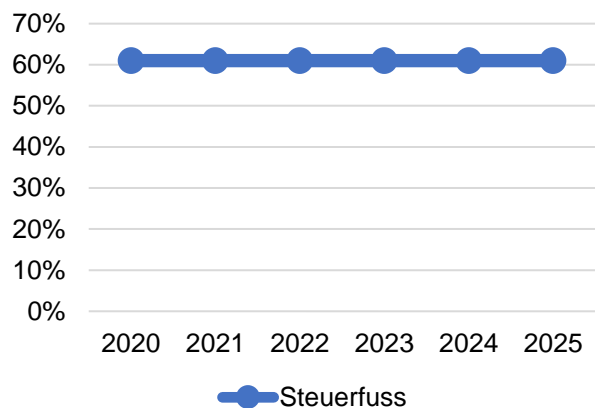
Das zu Beginn der Planung sehr hohe Nettovermögen von 1.8 Mio. Franken bzw. 2'995 Franken/Einwohner reduziert sich aufgrund der hohen Investitionen im Finanzvermögen sowie der negativen Selbstfinanzierung auf 0.2 Mio. Franken bzw. 361 Franken/Einwohner zum Ende der Planung.

**Hohe Finanzausgleichsanteile**



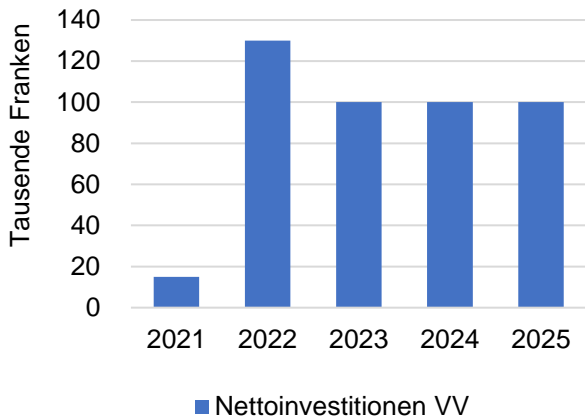
Die geplanten Finanzausgleichsanteile bewegen sich, nach dem vorübergehenden Rückgang im Budget 2022, in den Planjahren auf einem Niveau zwischen 435'000 und 453'000 Franken pro Jahr.

**Attraktiver und konstanter Steuerfuss**



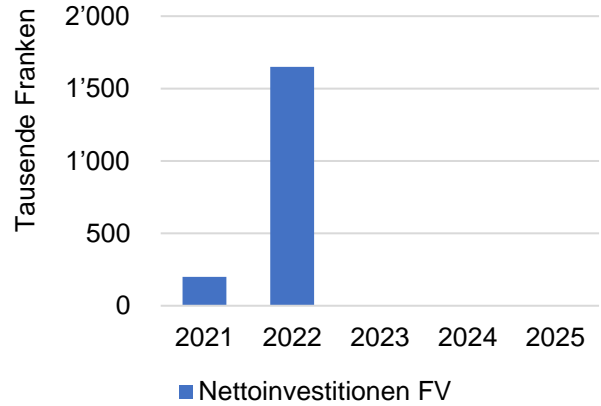
Nach der Erhöhung im Jahr 2019 um 2% auf 61% (Ausgleich Senkung Sekundarschule) wird für den kompletten Planungszeitraum bis in das Jahr 2025 weiterhin mit einem konstanten Steuerfuss von 61% gerechnet. Langfristig wird jedoch eine weitere Erhöhung notwendig sein.

**Durchschnittliche Investitionen VV**



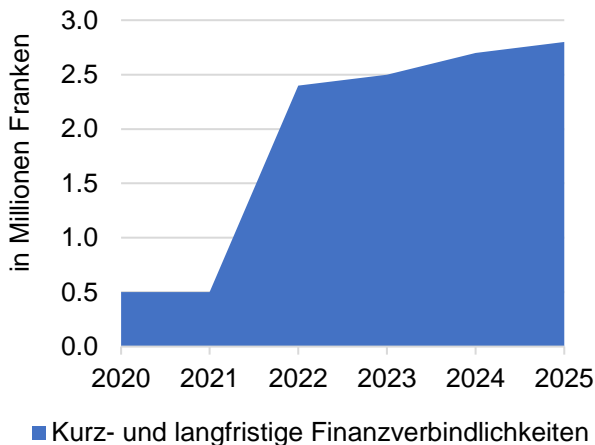
Die Nettoinvestitionen VV von total 445'000 Franken bzw. 89'000 Franken pro Jahr belaufen sich leicht unter dem Durchschnitt der letzten 30 Jahre (rund 100'000 Franken pro Jahr). Der Investitionsanteil beträgt eher tiefe 5.0% im Durchschnitt.

**Hohe Investitionen FV**



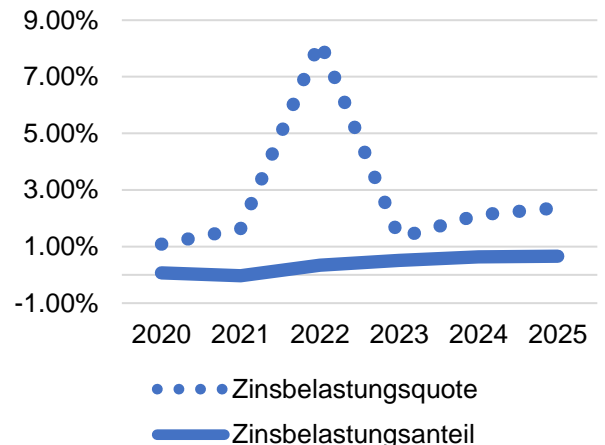
Im Finanzvermögen fallen mit dem geplanten Umbau vom Gmeindhusweg 5 in den Jahren 2021 und 2022 sehr hohe Investitionen von 1.85 Mio. Franken an. Nach dem Umbau wird mit Mietzinsenerträgen von rund 90'000 Franken pro Jahr gerechnet.

**Zunahme der Fremdverschuldung**



Die Fremdverschuldung nimmt von 0.5 Mio. Franken per Ende 2020 um 2.3 Mio. Franken auf 2.8 Mio. Franken zum Ende der Planungsperiode zu. Die Aufnahme der Darlehen ist grösstenteils auf die Investitionen ins Finanzvermögen (Umbau Gmeindhusweg 5) zurückzuführen. Aufgrund der Zunahme der Fremdverschuldung steigt auch das Risiko einer hohen Zinsbelastung (Grafik rechts).

**Moderate Zinsbelastung**



Dank des tiefen Zinsniveaus bleibt der Zinsbelastungsanteil vorerst deutlich unter 1%. Die Zinsbelastungsquote, welche mit einem fixen Zinssatz von 5% rechnet, liegt zum Ende der Planungsperiode bei 2.4%, was gut ist. Der Anstieg im Jahr 2022 begründet sich durch die fehlenden Mietzinsenerträge aufgrund des Umbaus vom Gmeindhusweg 5. Es bleibt das Risiko eines Anstieges der Zinsen.

## Prognosen

### Entwicklung Bevölkerung

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Bachs</b>					
Einwohnerbestand [1]	600	620	626	632	638
Bevölkerungsentwicklung	-2.44%	3.33%	0.97%	0.96%	0.95%
<b>Schülerzahlen</b>					
Kindergartenstufe	18	14	12	9	4
Primarstufe	38	45	48	45	44
Total Schüler [2]	56	59	60	54	48

	2021-2025		2021 - 2030	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
<b>Bezirk Dielsdorf</b>				
Bevölkerungsentwicklung [3]	5.21%	1.04%	10.69%	1.07%

### Entwicklung Konjunktur

	2021	2022	2023	2024	2025
Teuerungsentwicklung (LIK) [4]	0.40%	0.50%	0.70%	0.90%	1.10%
Wirtschaftswachstum (BIP) [4]	3.80%	3.50%	1.50%	1.50%	1.50%

### Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide	keine unberücksichtigten Entscheide absehbar
Lokale Industrie	keine unberücksichtigten Entscheide absehbar
Bedeutende Steuerzahler	keine unberücksichtigten Entscheide absehbar
Übergeordnete Politikentscheide	keine unberücksichtigten Entscheide absehbar

[1] Quelle: Eigene Prognose

[2] Quelle: Prognose Schulverwaltung

[3] Quelle: Regionalisierte Bevölkerungsprognose Statistisches Amt Kanton Zürich vom 29.03.2021

[4] Quelle: Konjunkturprognose KOF / KOF Consensus Forecast

# Zahlenübersicht

Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>Kennzahlen</b>						
Einwohnerzahl	615	600	620	626	632	638
Schülerzahl	49	56	59	60	54	48
Steuerfuss	61%	61%	61%	61%	61%	61%
Teuerungsentwicklung (LIK)	-0.70%	0.40%	0.50%	0.70%	0.90%	1.10%
<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>1.08%</b>	<b>1.63%</b>	<b>8.26%</b>	<b>1.31%</b>	<b>2.11%</b>	<b>2.36%</b>
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>76.98%</b>	<b>75.44%</b>	<b>41.48%</b>	<b>26.14%</b>	<b>23.88%</b>	<b>22.67%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>17.33%</b>	<b>0.95%</b>	<b>7.31%</b>	<b>5.67%</b>	<b>5.63%</b>	<b>5.59%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>1210.76%</b>	<b>-979.00%</b>	<b>-161.38%</b>	<b>-835.63%</b>	<b>2.96%</b>	<b>22.83%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.06%</b>	<b>-0.03%</b>	<b>0.34%</b>	<b>0.51%</b>	<b>0.63%</b>	<b>0.66%</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-210.42%</b>	<b>-219.72%</b>	<b>-145.76%</b>	<b>-42.68%</b>	<b>-31.40%</b>	<b>-22.72%</b>
<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	<b>-2'995</b>	<b>-2'800</b>	<b>-2'162</b>	<b>-647</b>	<b>-487</b>	<b>-361</b>
<b>Planerfolgsrechnung</b>						
Aufwand	1'934'402	1'598'511	1'692'200	2'839'990	1'736'935	1'756'265
Ertrag	2'159'272	1'514'175	1'544'800	2'376'747	1'692'289	1'726'480
<b>Ertragsübersch. (+) / Aufwandübersch. (-)</b>	<b>224'870</b>	<b>-84'336</b>	<b>-147'400</b>	<b>-463'243</b>	<b>-44'646</b>	<b>-29'785</b>
<b>Investitionsplanung</b>						
<b>Investitionsrechnung VV</b>						
Ausgaben		15'000	130'000	100'000	100'000	100'000
Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>		<b>-15'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-15'000	-130'000	-100'000	-100'000	-100'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		0	0	0	0	0
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
<b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>		<b>-200'000</b>	<b>-1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>		<b>-215'000</b>	<b>-1'780'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>
<b>Plangeldflussrechnung</b>						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		-94'850	-127'800	17'367	-72'036	6'825
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-15'000	-130'000	-100'000	-100'000	-100'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		-200'000	-1'650'000	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	1'900'000	100'000	200'000	100'000
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>		<b>-309'850</b>	<b>-7'800</b>	<b>17'367</b>	<b>27'964</b>	<b>6'825</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.		340'373	30'523	22'723	40'090	68'054
Stand flüssige Mittel per 31.12.		30'523	22'723	40'090	68'054	74'879
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>		<b>-309'850</b>	<b>-7'800</b>	<b>17'367</b>	<b>27'964</b>	<b>6'825</b>
<b>Planbilanz</b>						
<b>Aktiven</b>	<b>2'931'346</b>	<b>2'747'010</b>	<b>4'399'610</b>	<b>3'621'367</b>	<b>3'776'721</b>	<b>3'846'935</b>
Finanzvermögen	2'516'719	2'354'869	3'915'069	3'079'436	3'182'400	3'205'225
Verwaltungsvermögen	414'627	392'141	484'541	541'931	594'320	641'710
<b>Passiven</b>	<b>2'931'346</b>	<b>2'747'010</b>	<b>4'399'610</b>	<b>3'621'367</b>	<b>3'776'721</b>	<b>3'846'935</b>
Fremdkapital	674'673	674'673	2'574'673	2'674'673	2'874'673	2'974'673
- Kurz- und langfristige Finanzverbindl.	500'000	500'000	2'400'000	2'500'000	2'700'000	2'800'000
- Übriges Fremdkapital	174'673	174'673	174'673	174'673	174'673	174'673
Eigenkapital	2'256'673	2'072'337	1'824'937	946'694	902'047	872'262
- Zweckgebundenes Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Zweckfreies Eigenkapital	2'256'673	2'072'337	1'824'937	946'694	902'047	872'262

# Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>Aktiven</b>	<b>2'931'346</b>	<b>2'747'010</b>	<b>4'399'610</b>	<b>3'621'367</b>	<b>3'776'721</b>	<b>3'846'935</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>2'516'719</b>	<b>2'354'869</b>	<b>3'915'069</b>	<b>3'079'436</b>	<b>3'182'400</b>	<b>3'205'225</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1'641'679</b>	<b>1'279'829</b>	<b>1'190'029</b>	<b>1'153'396</b>	<b>1'256'360</b>	<b>1'279'185</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	340'373	30'523	22'723	40'090	68'054	74'879
Forderungen	277'375	277'375	277'375	277'375	277'375	277'375
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'023'931	971'931	889'931	835'931	910'931	926'931
Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>875'040</b>	<b>1'075'040</b>	<b>2'725'040</b>	<b>1'926'040</b>	<b>1'926'040</b>	<b>1'926'040</b>
Sachanlagen Finanzvermögen	875'040	1'075'040	2'725'040	1'926'040	1'926'040	1'926'040
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>414'627</b>	<b>392'141</b>	<b>484'541</b>	<b>541'931</b>	<b>594'320</b>	<b>641'710</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>414'627</b>	<b>392'141</b>	<b>484'541</b>	<b>541'931</b>	<b>594'320</b>	<b>641'710</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	414'627	392'141	484'541	541'931	594'320	641'710
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>1'289'667</i>	<i>1'467'181</i>	<i>3'209'581</i>	<i>2'467'971</i>	<i>2'520'360</i>	<i>2'567'750</i>
<b>Passiven</b>	<b>2'931'346</b>	<b>2'747'010</b>	<b>4'399'610</b>	<b>3'621'367</b>	<b>3'776'721</b>	<b>3'846'935</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>674'673</b>	<b>674'673</b>	<b>2'574'673</b>	<b>2'674'673</b>	<b>2'874'673</b>	<b>2'974'673</b>
Laufende Verbindlichkeiten	172'877	172'877	172'877	172'877	172'877	172'877
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000	500'000	2'400'000	2'500'000	2'700'000	2'800'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	1'796	1'796	1'796	1'796	1'796	1'796
Kurz- und langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	0	0	0	0	0	0
<b>Eigenkapital</b>	<b>2'256'673</b>	<b>2'072'337</b>	<b>1'824'937</b>	<b>946'694</b>	<b>902'047</b>	<b>872'262</b>
Fonds im Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	615'000	515'000	415'000	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	1'641'673	1'557'337	1'409'937	946'694	902'047	872'262



## Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-84'336	-147'400	-463'243	-44'646	-29'785
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'486	37'600	42'610	47'610	52'610
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	52'000	82'000	54'000	-75'000	-16'000
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	799'000	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenk. 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	0	0	0	0	0
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	-100'000	-100'000	-415'000	0	0
-	Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>-94'850</b>	<b>-127'800</b>	<b>17'367</b>	<b>-72'036</b>	<b>6'825</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-15'000	-130'000	-100'000	-100'000	-100'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
=	<i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-15'000</i>	<i>-130'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</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 Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0	0
	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-15'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>						
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und der. Finanzinstrum	0	0	0	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-200'000	-1'650'000	799'000	0	0
+/-	Wertberichtigungen auf Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	-799'000	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten F	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>-200'000</b>	<b>-1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>						
		<b>-215'000</b>	<b>-1'780'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindl.	0	1'900'000	100'000	200'000	100'000
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Guthaben)	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Schulden)	0	0	0	0	0
	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>1'900'000</b>	<b>100'000</b>	<b>200'000</b>	<b>100'000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>						
		<b>-309'850</b>	<b>-7'800</b>	<b>17'367</b>	<b>27'964</b>	<b>6'825</b>
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	340'373	30'523	22'723	40'090	68'054
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	30'523	22'723	40'090	68'054	74'879
	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>-309'850</b>	<b>-7'800</b>	<b>17'367</b>	<b>27'964</b>	<b>6'825</b>

## Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget akt. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Richtwerte			
<b>Finanzkennzahlen gemäss VGG</b>									<b>Gut</b>	<b>Genügend (von/bis)</b>	<b>Unge- nügend</b>	
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach												
Anh.	Ziff. 2.2	<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>1.08%</b>	<b>1.63%</b>	<b>8.26%</b>	<b>1.31%</b>	<b>2.11%</b>	<b>2.36%</b>	<=5%			>5%
	Beurteilung		1	1	3	1	1	1				
	Ziff. 2.3	<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>76.98%</b>	<b>75.44%</b>	<b>41.48%</b>	<b>26.14%</b>	<b>23.88%</b>	<b>22.67%</b>	>=25%			<25%
	Beurteilung		1	1	1	1	3	3				
	Ziff. 2.4	<b>Investitionsanteil</b>	<b>17.33%</b>	<b>0.95%</b>	<b>7.31%</b>	<b>5.67%</b>	<b>5.63%</b>	<b>5.59%</b>	>=10%			<10%
	Beurteilung		1	3	3	3	3	3				
	Ziff. 3.1	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>1210.76%</b>	<b>-979.00%</b>	<b>-161.38%</b>	<b>-835.63%</b>	<b>2.96%</b>	<b>22.83%</b>	>80%	>=50%	80%	<50%
	Beurteilung		1	3	3	3	3	3				
	Ziff. 3.2	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.06%</b>	<b>-0.03%</b>	<b>0.34%</b>	<b>0.51%</b>	<b>0.63%</b>	<b>0.66%</b>	<=4%	>4%	9%	>9%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				
	Ziff. 3.3	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-210.42%</b>	<b>-219.72%</b>	<b>-145.76%</b>	<b>-42.68%</b>	<b>-31.40%</b>	<b>-22.72%</b>	<100%	>100%	150%	>150%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				
	Ziff. 3.4	<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	<b>-2'995</b>	<b>-2'800</b>	<b>-2'162</b>	<b>-647</b>	<b>-487</b>	<b>-361</b>	<=1000	>1000	2500	>2500
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				

# Finanzierung

## Gesamter Haushalt

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-84'336	-147'400	-463'243	-44'646	-29'785
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	37'486	37'600	42'610	47'610	52'610
+	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	-100'000	-100'000	-415'000	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-146'850</b>	<b>-209'800</b>	<b>-835'633</b>	<b>2'964</b>	<b>22'825</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'000	130'000	100'000	100'000	100'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>-161'850</b>	<b>-339'800</b>	<b>-935'633</b>	<b>-97'036</b>	<b>-77'175</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>-979.00%</b>	<b>-161.38%</b>	<b>-835.63%</b>	<b>2.96%</b>	<b>22.83%</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>-161'850</b>	<b>-339'800</b>	<b>-935'633</b>	<b>-97'036</b>	<b>-77'175</b>

# Detailprognosen Erfolgsrechnung

## Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>Aufwand</b>							
30	Personalaufwand	469'595.00	518'700	496'200	499'677	504'173	509'718
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	347'099.85	346'100	376'400	379'953	381'627	384'437
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'485.99	37'486	37'600	42'610	47'610	52'610
34	Finanzaufwand	4'193.60	3'550	12'200	1'136'425	17'900	18'575
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	666'027.24	688'300	764'400	767'700	772'000	777'300
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	410'000.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	0.00	4'375	5'400	13'625	13'625	13'625
<b>Total Aufwand</b>		<b>1'934'401.68</b>	<b>1'598'511</b>	<b>1'692'200</b>	<b>2'839'990</b>	<b>1'736'935</b>	<b>1'756'265</b>
<b>Ertrag</b>							
40	Fiskalertrag	875'409.97	764'700	919'600	948'440	979'900	1'014'809
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	106'897.00	134'900	132'500	133'782	135'064	136'346
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	660'166.22	12'900	4'100	422'700	102'500	102'500
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	516'798.60	497'300	383'200	443'200	461'200	459'200
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	100'000	100'000	415'000	0	0
49	Interne Verrechnungen	0.00	4'375	5'400	13'625	13'625	13'625
<b>Total Ertrag</b>		<b>2'159'271.79</b>	<b>1'514'175</b>	<b>1'544'800</b>	<b>2'376'747</b>	<b>1'692'289</b>	<b>1'726'480</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>224'870.11</b>	<b>-84'336</b>	<b>-147'400</b>	<b>-463'243</b>	<b>-44'646</b>	<b>-29'785</b>

**Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis**

SG	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
30	Personalaufwand	469'595.00	518'700	496'200	499'677	504'173	509'718
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	347'099.85	346'100	376'400	379'953	381'627	384'437
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'485.99	37'486	37'600	42'610	47'610	52'610
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	666'027.24	688'300	764'400	767'700	772'000	777'300
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>1'520'208.08</b>	<b>1'590'586</b>	<b>1'674'600</b>	<b>1'689'940</b>	<b>1'705'410</b>	<b>1'724'065</b>
40	Fiskalertrag	875'409.97	764'700	919'600	948'440	979'900	1'014'809
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	106'897.00	134'900	132'500	133'782	135'064	136'346
43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	516'798.60	497'300	383'200	443'200	461'200	459'200
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>1'499'105.57</b>	<b>1'396'900</b>	<b>1'435'300</b>	<b>1'525'422</b>	<b>1'576'164</b>	<b>1'610'355</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-21'102.51</b>	<b>-193'686</b>	<b>-239'300</b>	<b>-164'518</b>	<b>-129'246</b>	<b>-113'710</b>
34	Finanzaufwand	4'193.60	3'550	12'200	1'136'425	17'900	18'575
44	Finanzertrag	660'166.22	12'900	4'100	422'700	102'500	102'500
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>655'972.62</b>	<b>9'350</b>	<b>-8'100</b>	<b>-713'725</b>	<b>84'600</b>	<b>83'925</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>634'870.11</b>	<b>-184'336</b>	<b>-247'400</b>	<b>-878'243</b>	<b>-44'646</b>	<b>-29'785</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	410'000.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	100'000	100'000	415'000	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-410'000.00</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>415'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verrechnungen</b>							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	4'375	5'400	13'625	13'625	13'625
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	4'375	5'400	13'625	13'625	13'625
<b>Saldo</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Total Aufwand		1'934'401.68	1'598'511	1'692'200	2'839'990	1'736'935	1'756'265
Total Ertrag		2'159'271.79	1'514'175	1'544'800	2'376'747	1'692'289	1'726'480
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>224'870.11</b>	<b>-84'336</b>	<b>-147'400</b>	<b>-463'243</b>	<b>-44'646</b>	<b>-29'785</b>

**Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche**

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget aktualisiert 2021		Budget 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'203	0	6'800	0	6'800	0	6'847	0	6'908	0	6'984	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	1'506'586	149'661	1'573'586	153'800	1'655'200	143'500	1'670'336	144'782	1'685'472	146'064	1'703'760	147'346
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	6'939	0	5'400	0	7'600	0	7'653	0	7'721	0	7'806	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	415'673	2'009'611	12'725	1'360'375	22'600	1'401'300	1'155'154	2'231'965	36'834	1'546'225	37'715	1'579'134
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>		1'934'402	2'159'272	1'598'511	1'514'175	1'692'200	1'544'800	2'839'990	2'376'747	1'736'935	1'692'289	1'756'265	1'726'480
		<b>224'870</b>			<b>84'336</b>		<b>147'400</b>		<b>463'243</b>		<b>44'646</b>		<b>29'785</b>
		2'159'272	2'159'272	1'598'511	1'598'511	1'692'200	1'692'200	2'839'990	2'839'990	1'736'935	1'736'935	1'756'265	1'756'265

**Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung**

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget aktualisiert 2021		Budget 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'934'402	2'159'272	1'598'511	1'514'175	1'692'200	1'544'800	2'839'990	2'376'747	1'736'935	1'692'289	1'756'265	1'726'480
	<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>224'870</b>			<b>84'336</b>		<b>147'400</b>		<b>463'243</b>		<b>44'646</b>		<b>29'785</b>
0110	Legislative	5'203	0	6'800	0	6'800	0	6'847	0	6'908	0	6'984	0
2110	Kindergarten	102'929	0	105'400	0	98'800	0	99'047	0	99'307	0	99'279	0
2120	Primarstufe	575'122	4'336	597'100	8'000	583'200	8'000	588'081	8'000	591'491	8'000	596'836	8'000
2140	Musikschulen	19'887	0	25'000	0	25'000	0	25'000	0	25'000	0	25'000	0
2170	Schulliegenschaften	299'019	42'628	283'486	11'300	331'000	3'000	338'064	3'000	345'725	3'000	354'004	3'000
2180	Tagesbetreuung	110'067	102'112	131'900	134'500	131'900	132'500	132'823	133'782	134'016	135'064	135'486	136'346
2190	Schulleitung	143'543	0	160'100	0	156'900	0	157'479	0	158'227	0	159'151	0
2191	Schulverwaltung	200'745	0	195'400	0	185'400	0	186'441	0	187'787	0	189'446	0
2192	Volksschule, Sonstiges	48'249	585	63'400	0	71'000	0	71'394	0	71'903	0	72'531	0
2200	Sonderschulen	7'024	0	10'800	0	71'000	0	71'000	0	71'000	0	71'000	0
2990	Bildung, Übriges	0	0	1'000	0	1'000	0	1'007	0	1'016	0	1'027	0
4330	Schulgesundheitsdienst	6'939	0	5'400	0	7'600	0	7'653	0	7'721	0	7'806	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'480	875'410	4'800	764'700	4'500	919'600	4'600	948'440	4'800	979'900	5'000	1'014'809
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	512'286	0	489'000	0	375'000	0	435'000	0	453'000	0	451'000
9610	Zinsen	4'194	1'607	3'550	6'375	7'300	6'500	12'329	14'725	13'009	14'725	13'690	14'725
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	4'375	0	10'800	0	19'025	98'400	19'025	98'400	19'025	98'400
9639	Gewinne/Verluste/WB Liegenschaften FV	0	620'132	0	0	0	0	1'119'200	320'200	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	177	0	300	0	200	0	200	0	200	0	200
9900	Finanzpolitische Reserve	410'000	0	0	100'000	0	100'000	0	415'000	0	0	0	0

# Detailprognosen Investitionsrechnung

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>Ausgaben</b>						
50	Sachanlagen	15'000	130'000	100'000	100'000	100'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	0	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>15'000</b>	<b>130'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</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	0	0	0	0	0
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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
Total Investitionsausgaben		15'000	130'000	100'000	100'000	100'000
Total Investitionseinnahmen		0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-15'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>Ausgaben</b>						
70	Investitionen in Sachanlagen	200'000	1'650'000	0	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in ER	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>200'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</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 Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten in ER	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		200'000	1'650'000	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-200'000</b>	<b>-1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche**

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2021		Budget 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	15'000	0	130'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		15'000	0	130'000	0	100'000	0	100'000	0	100'000	0
		15'000	15'000	130'000	130'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000

# Investitionsplan

## Zusammenfassung

	im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>								
Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts	0	15'000	130'000	100'000	100'000	100'000	0	445'000
Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>130'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>445'000</b>
<b>Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen</b>								
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	21'540	200'000	1'650'000	0	0	0	0	1'871'540
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen</b>	<b>21'540</b>	<b>200'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'871'540</b>
<b>Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)</b>	<b>21'540</b>	<b>215'000</b>	<b>1'780'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>2'316'540</b>

## Investitionen Verwaltungsvermögen

	Prio.	im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>130'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>445'000 #</b>
davon bewilligt	1	0	0	0	0	0	0	0	0 #
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0	15'000	130'000	100'000	100'000	100'000	0	445'000 #
davon Wunschbedarf	3	0	0	0	0	0	0	0	0 #
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität</b>	var.	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>130'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>445'000 #</b>
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	3	0	15'000	130'000	100'000	100'000	100'000	0	445'000 #

## Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

	Prio.	im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
<b>Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen</b>		<b>21'540</b>	<b>200'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'871'540</b>
davon bewilligt	1	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Wunschbedarf	3	21'540	200'000	1'650'000	0	0	0	0	1'871'540
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität</b>	<b>3</b>	<b>21'540</b>	<b>200'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'871'540</b>
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	3	21'540	200'000	1'650'000	0	0	0	0	1'871'540
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	3	0	0	0	0	0	0	0	0

**Investitionsplan Verwaltungsvermögen**

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total	Nutz.beginn	ND
	2170	5040.05	Projektiertung Erneuerung Lüftung	2		15'000						15'000	2022	20
	2170	5040.05	Erneuerung Lüftung	2				100'000				100'000	2023	20
	2170	5040.04	Ostfassade mit Fenster, Sanierung	2			90'000					90'000	2022	20
	2170	5030	Pumptrack, Erstellung	2			103'000					103'000	2022	30
	2170	5030	Pumptrack, Beitrag Sportfonds (SG 6340)	2			-33'000					-33'000	2022	30
	2170	5030	Pumptrack, Beitrag Raiffeisen (SG 6350)	2			-30'000					-30'000	2022	30
												0		
	2170	5040	Erneuerungsunterhaltsinvestitionen Liegenschaften	2					100'000			100'000	2024	20
	2170	5040	Erneuerungsunterhaltsinvestitionen Liegenschaften	2						100'000		100'000	2025	20
												0		

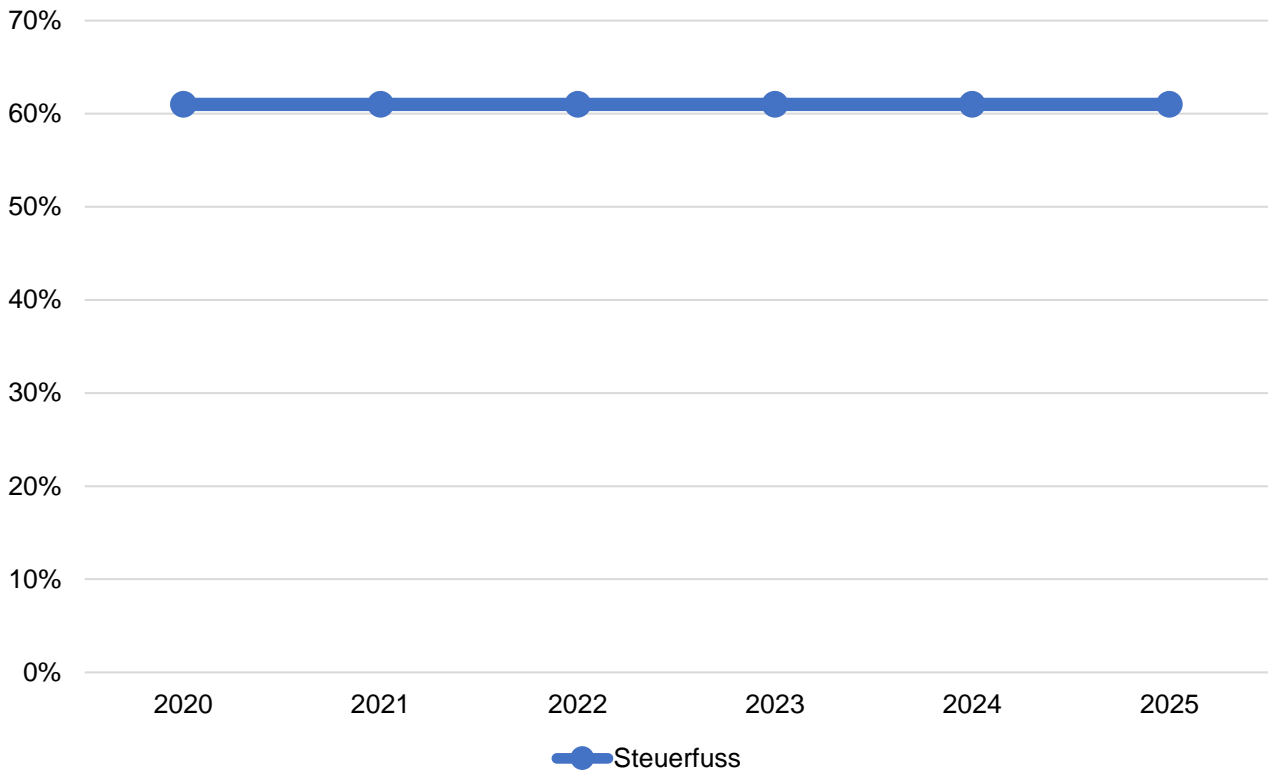
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>					<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>130'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>445'000</b>		
	davon bewilligt		1	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0	15'000	130'000	100'000	100'000	100'000	100'000	0	445'000		
	davon Wunschbedarf		3	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität</b>				var.	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>130'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>445'000</b>		
	davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts		3	0	15'000	130'000	100'000	100'000	100'000	100'000	0	445'000		

**Investitionsplan Sachanlagen Finanzvermögens**

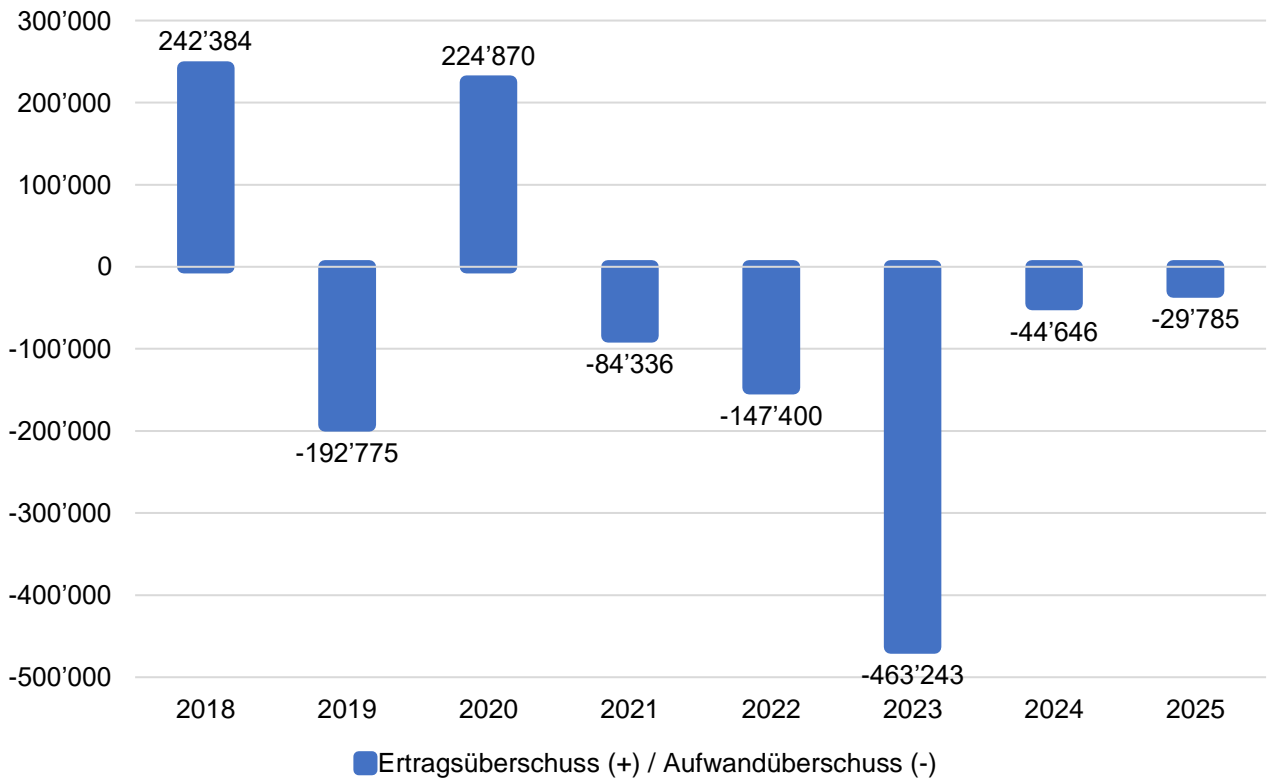
Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total
9630	7040.01	Gmeindhusweg 5, Projektierung Umbau	3	21'540							21'540
9630	7040.01	Gmeindhusweg 5, Ausführung Umbau	3		200'000	1'650'000					1'850'000
											0
<b>Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen</b>					<b>21'540</b>	<b>200'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'871'540</b>
davon bewilligt			1	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf			2	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Wunschbedarf			3	21'540	200'000	1'650'000	0	0	0	0	1'871'540
<b>Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität</b>				<b>3</b>	<b>21'540</b>	<b>200'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'871'540</b>
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV			3	21'540	200'000	1'650'000	0	0	0	0	1'871'540
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV			3	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kontrollsumme</b>				<b>0</b>	<b>21'540</b>	<b>200'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'871'540</b>
davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Buchgewinne aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.G. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Buchverluste aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.L. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0

# Grafische Darstellungen

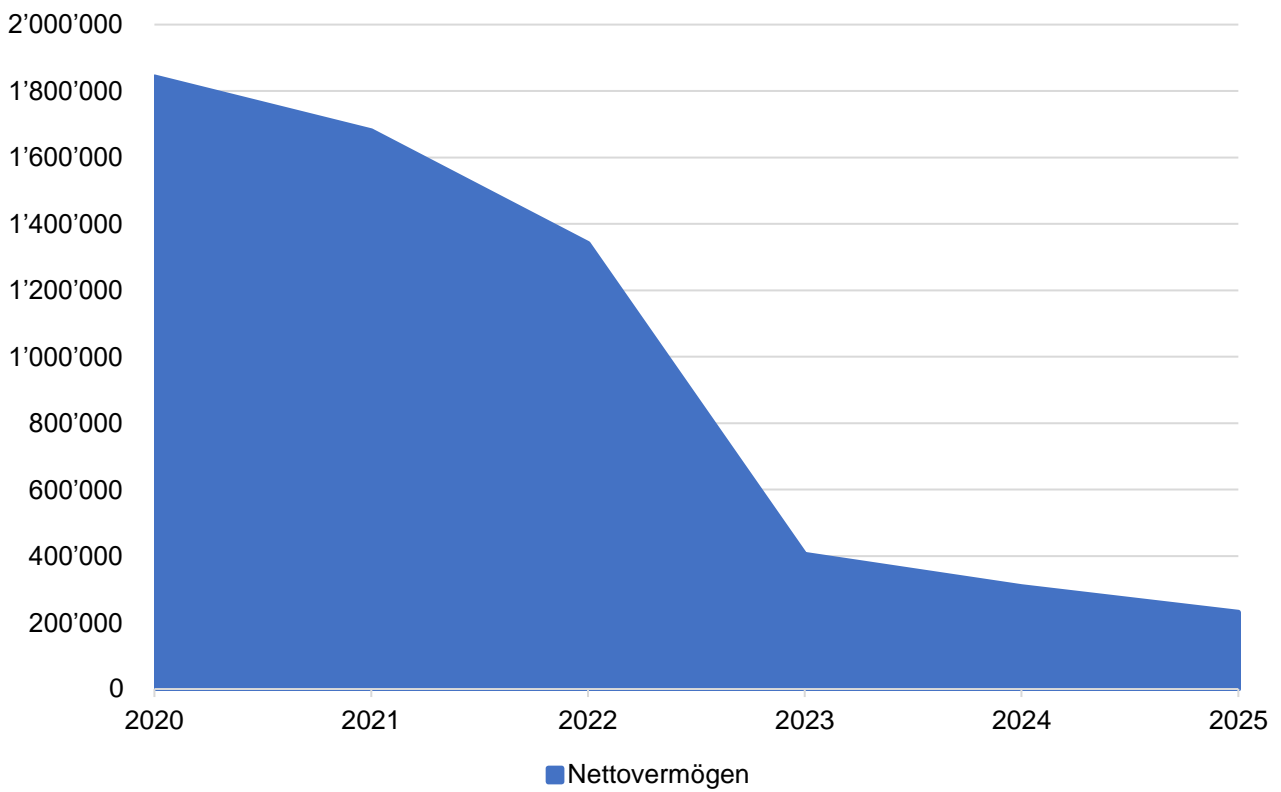
## Steuerfuss



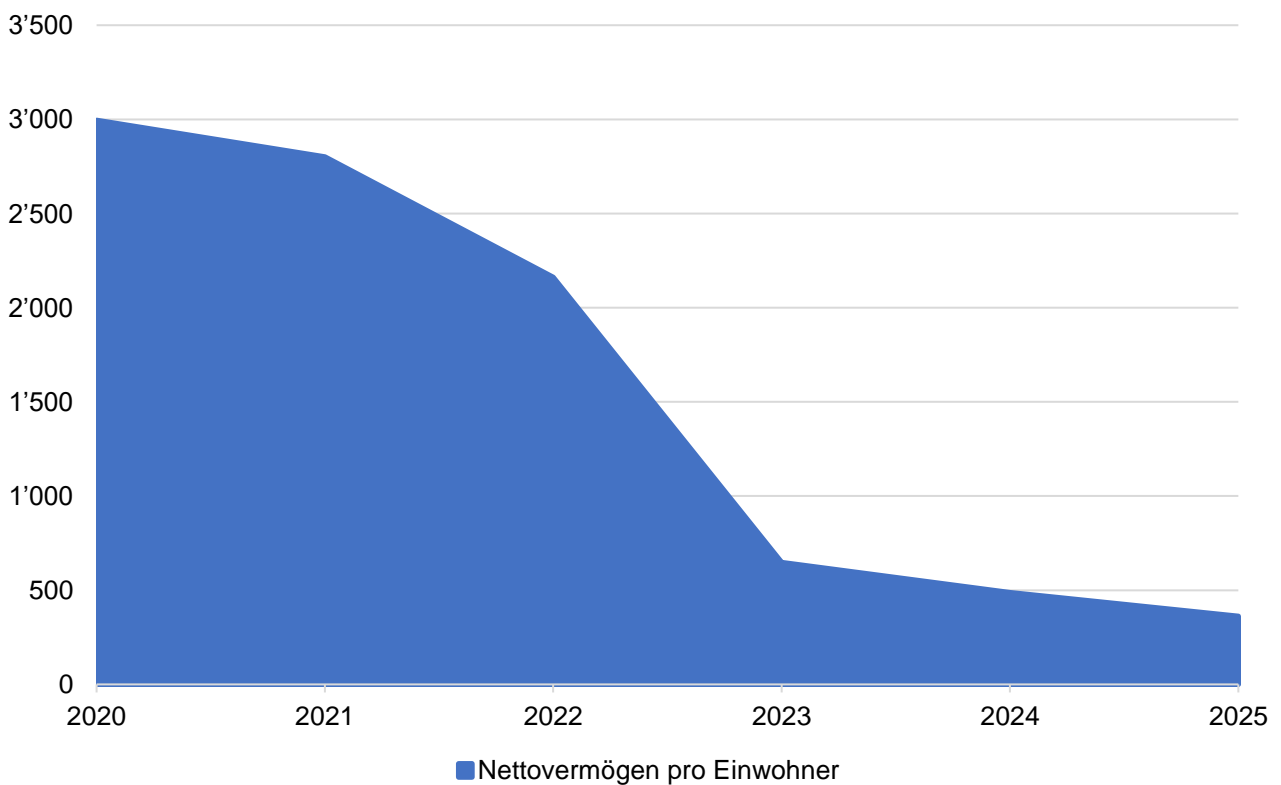
## Ergebnis der Erfolgsrechnung



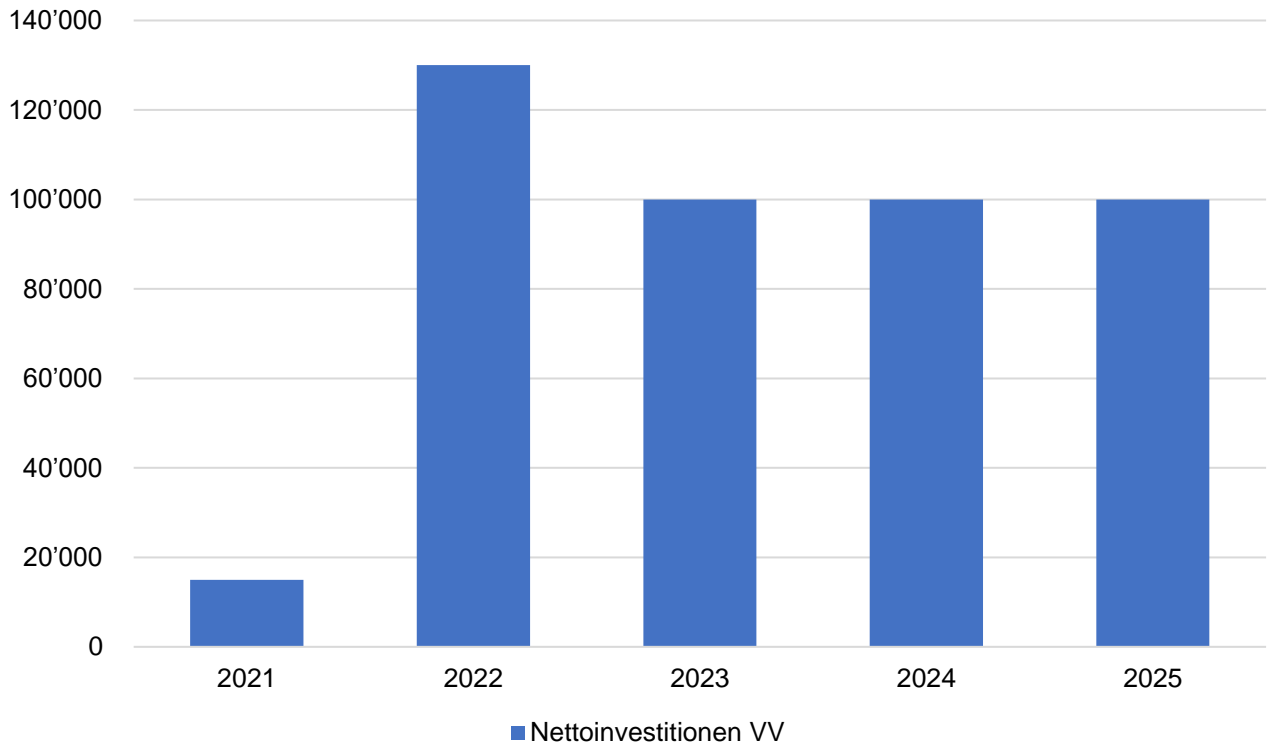
### Nettovermögen



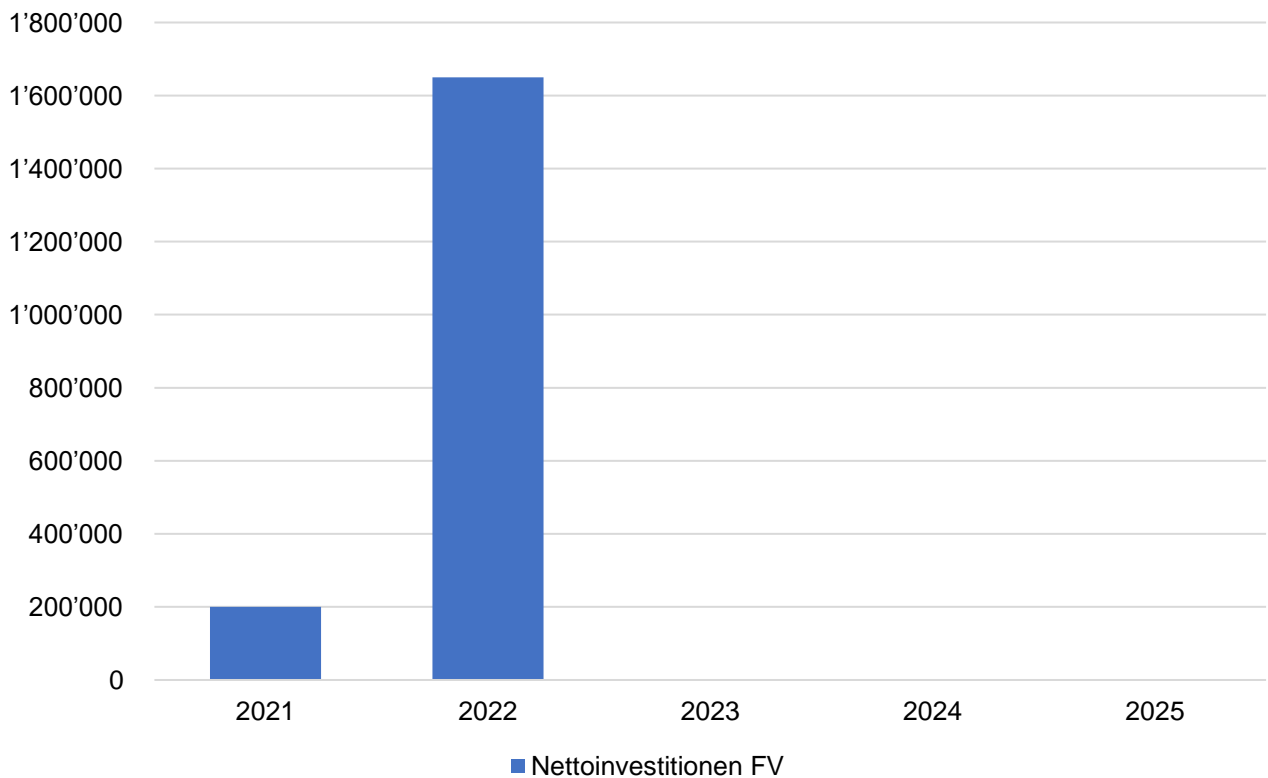
### Nettovermögen pro Einwohner



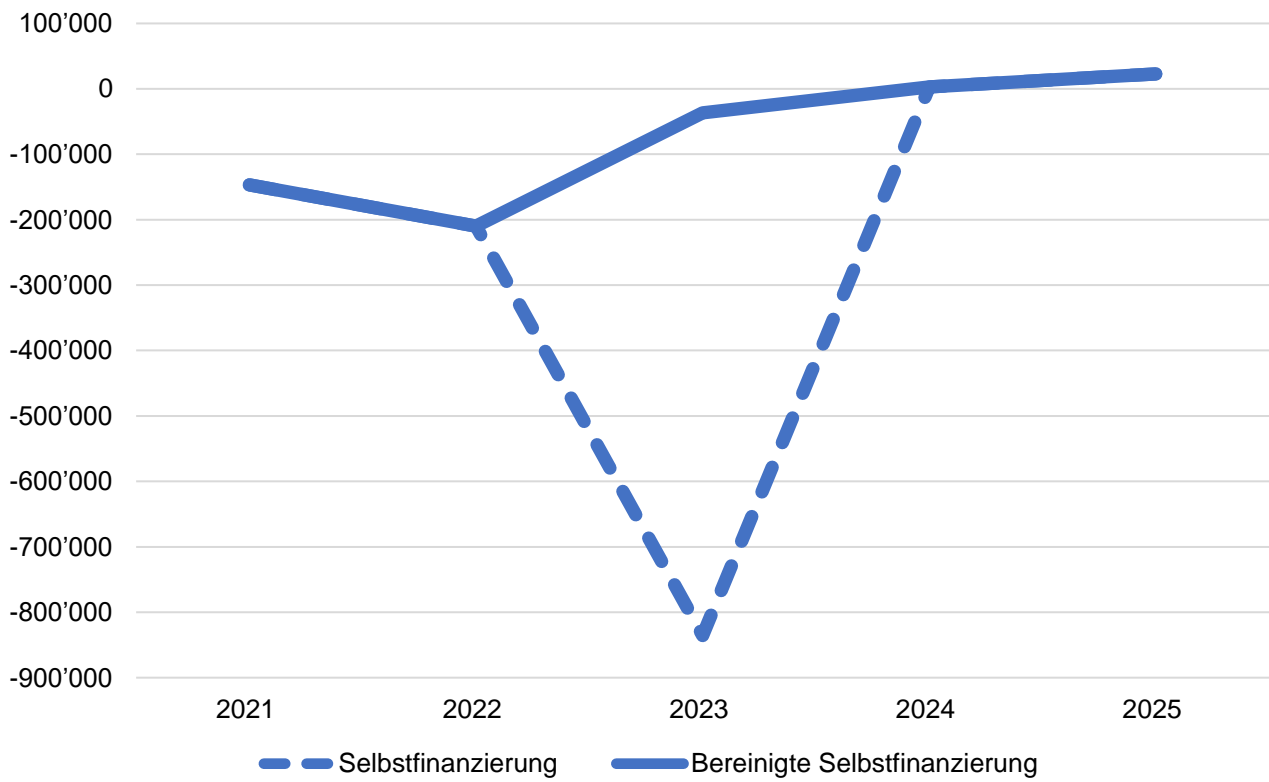
### Investitionen Verwaltungsvermögen



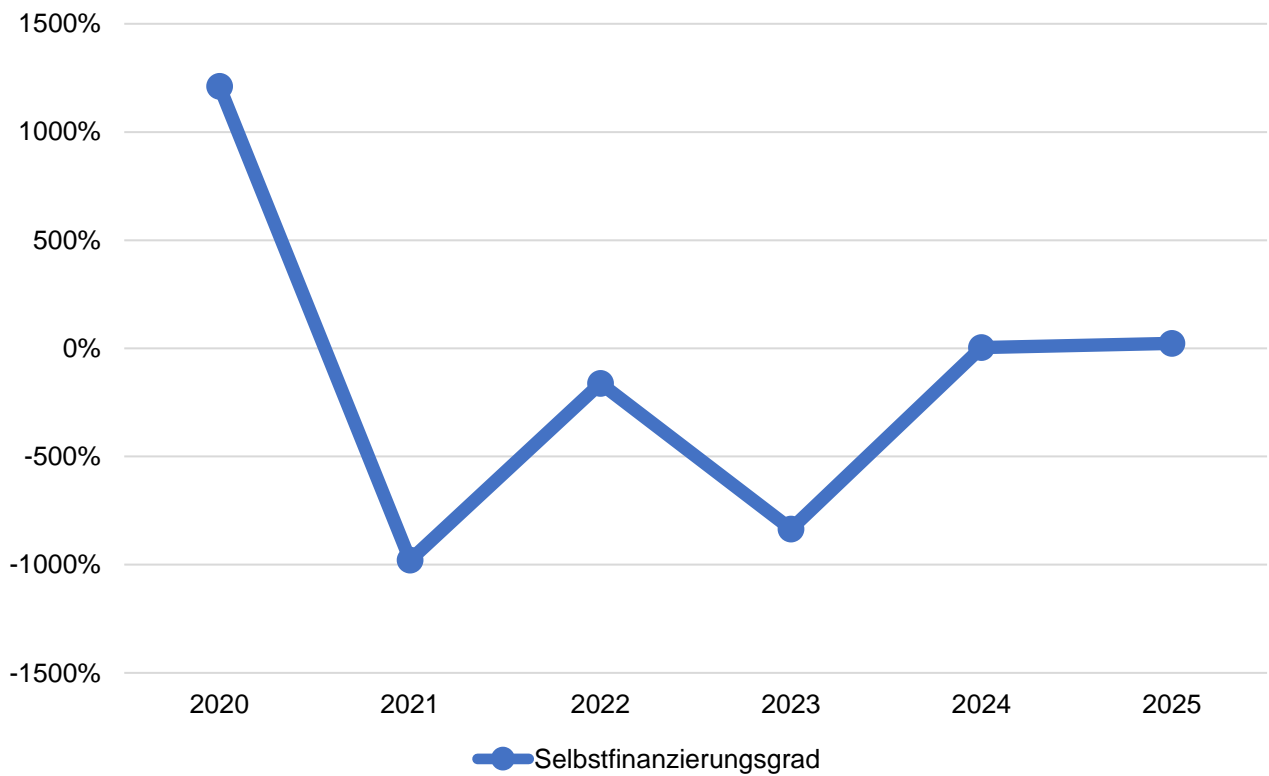
### Investitionen Finanzvermögen



### Selbstfinanzierung

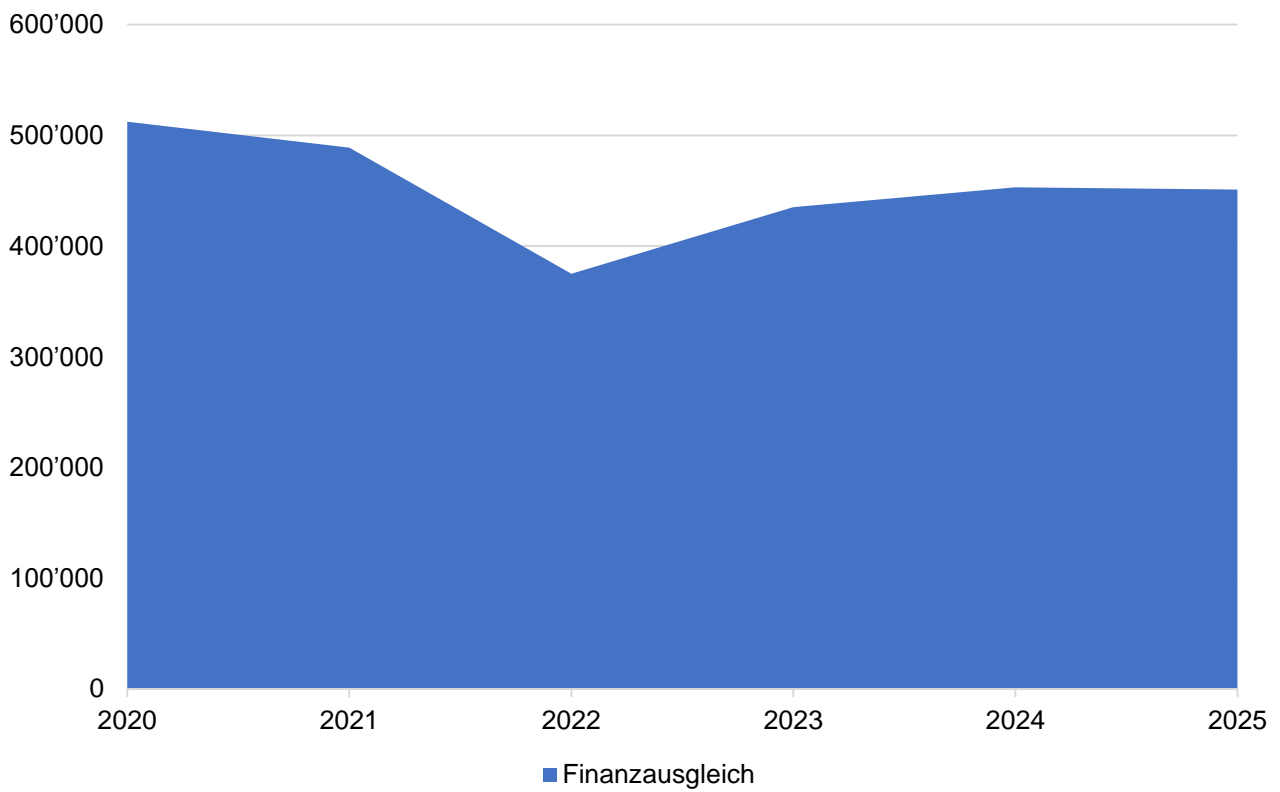


### Selbstfinanzierungsgrad

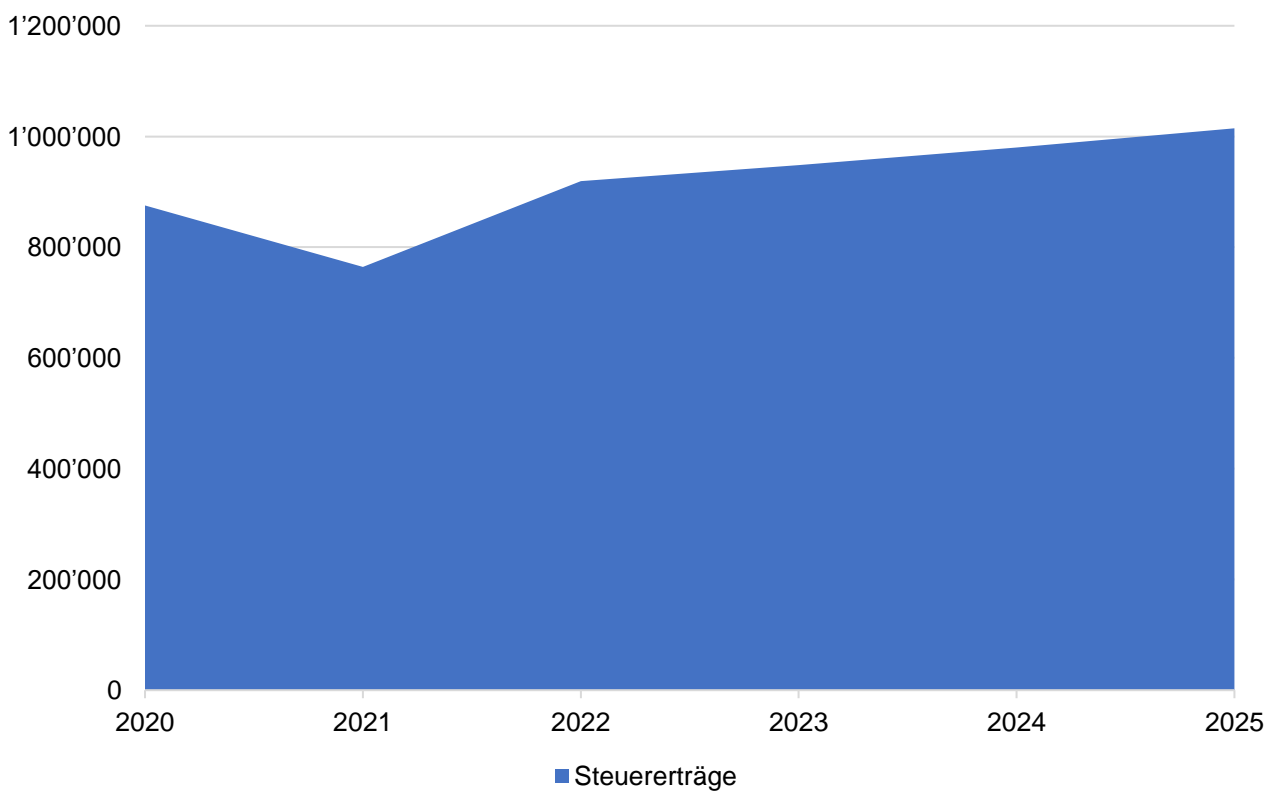




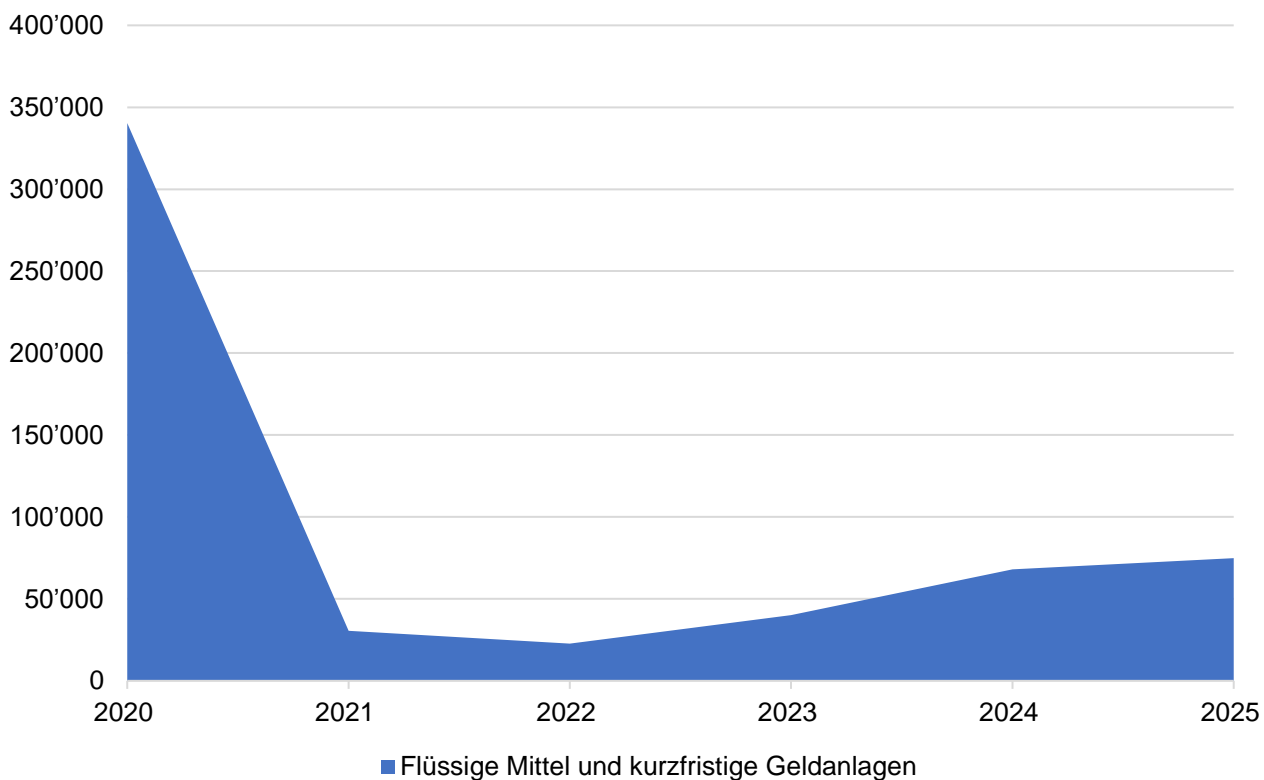
### Finanzausgleich



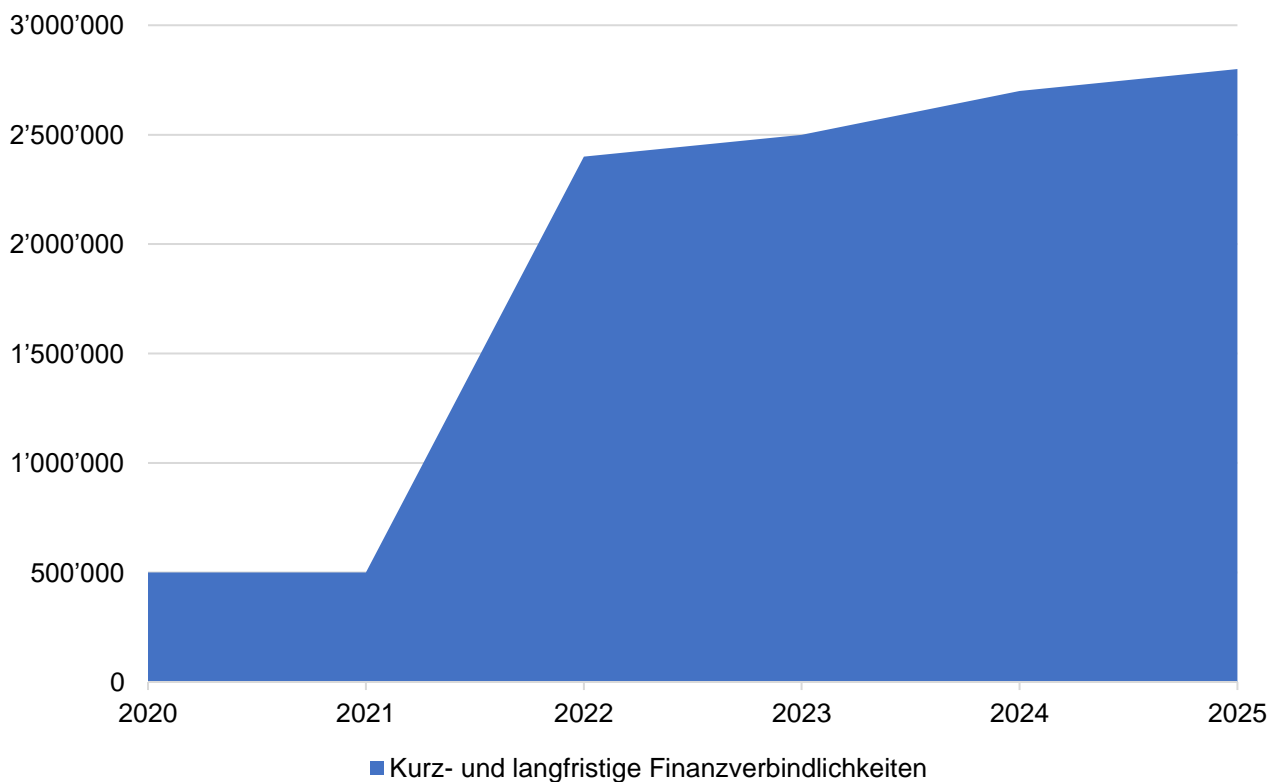
### Steuererträge



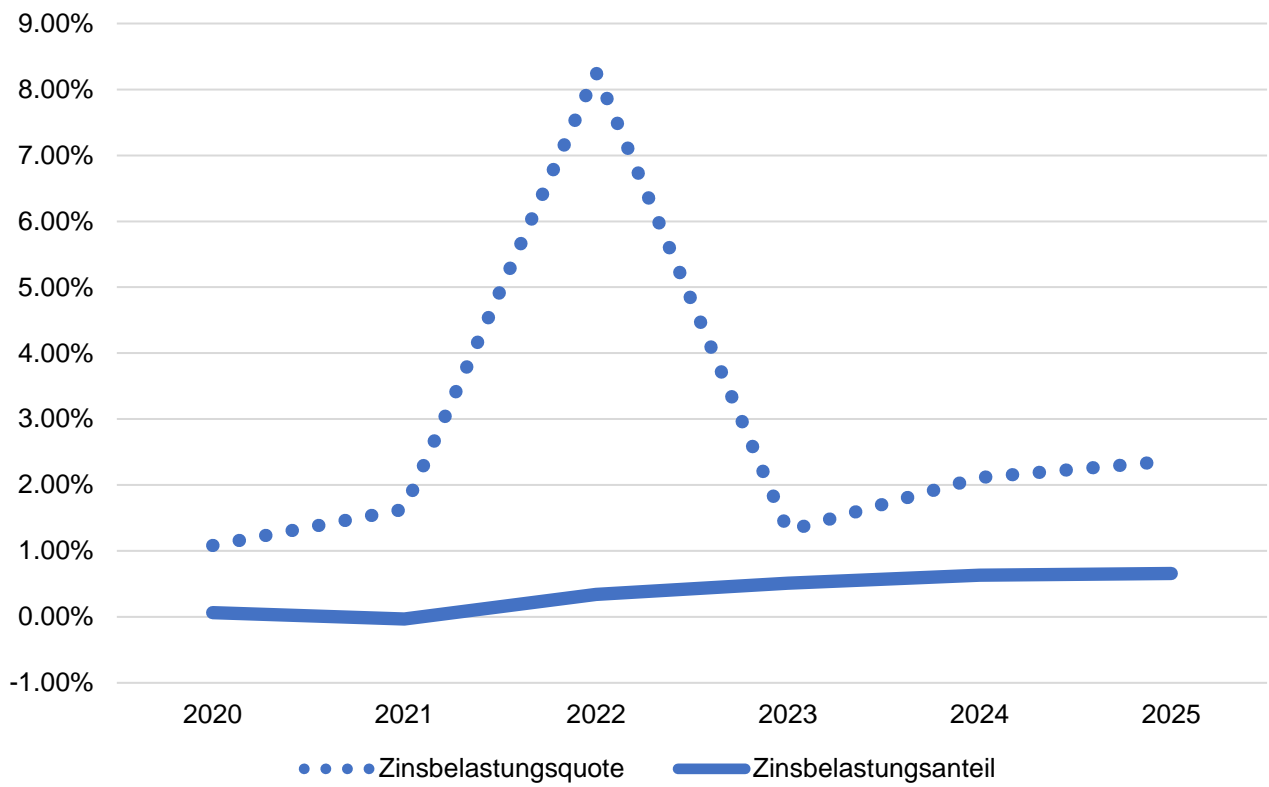
### Flüssige Mittel



### Fremdverschuldung



### Zinsbelastung



### Eigenkapital

