



GEMEINDE AEGERTEN

Gemeindeverwaltung Schulstrasse 3 2558 Aegerten Telefon 032 374 74 00
Finanzverwaltung Telefon 032 374 74 01 Bauverwaltung Telefon 032 374 74 02



Finanzplan 2023 - 2027

Seiten

	<u>Inhaltsverzeichnis</u>	1		
1.	Einleitung	2		
2.	Beschrieb des Finanzplans	2		
3.	Zuständigkeit	2		
4.	Angaben zu den einzelnen Plänen	2		
	4.1 Basisgrundlagen	2		
	4.2 Ergebnisse Allgemeiner Haushalt	5		
	4.3 Spezialfinanzierungen	7		
5.	Schlussfolgerung	8		
6.	Beschluss Gemeinderat	8		
7.	Der Finanzplan in Zahlen (Ergebnistabellen Allgemeiner Haushalt sowie Spezialfinanzierungen)			
	Allgemeiner Haushalt (Steuerschätzung, Investitionsplan, Erfolgsrechnung Kapitalflussrechnung, Ergebnisse & Planbilanz)	09	-	23
	Ortsantenne (Investitionsplan & Ergebnisse)	25	-	26
	Abwasserentsorgung (Investitionsplan & Ergebnisse)	27	-	28
	Abfallentsorgung (Ergebnisse)			29
	Elektrizitätsnetz (Investitionsplan & Ergebnisse)	30	-	21
	Gesamthaushalt (Ergebnisse & Planbilanz)	32	-	23

1. Einleitung

Gemäss Art. 21 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Dieser Plan muss folgende Kriterien enthalten (Art. 22 FHDV):

Den Vorbericht, die Tabelle „Ergebnisse der Finanzplanung“, das Investitionsprogramm und die Berechnungsgrundlagen.

Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Koordinations-, Führungs- und Informationsinstrument. Er zeigt auf, wie sich der Finanzhaushalt während den nächsten fünf Jahren voraussichtlich entwickeln wird und ob die geplanten Investitionen tragbar sind. Je nach Ergebnis vom Finanzplan kann der Gemeinderat vorausschauend entsprechende Massnahmen einleiten.

Der Finanzplan muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden. Dies geschieht jährlich, sobald die Vorjahresrechnung abgeschlossen, die Investitionsplanung aktualisiert und das Budget des nächsten Jahres erstellt ist.

2. Beschrieb des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan wurde mit der Software „plektra finanzplan“ der Plektra GmbH, Schüpfen, durch die Finanzverwaltung Aegerten erstellt. Beim verwendeten Finanzplan werden sowohl der Allgemeine Haushalt wie sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Kapitalflusses und der Bilanz.

3. Zuständigkeit

Laut Organisationsreglement ist der Gemeinderat für den Finanzplan zuständig. Er informiert die Öffentlichkeit jährlich über die wichtigsten Erkenntnisse und allfälligen Veränderungen.

4. Angaben zu den einzelnen Plänen

4.1 Basisgrundlagen

Als Basis für die Erstellung des Finanzplans 2023 – 2027 stützt sich die Finanzverwaltung auf die Jahresrechnung 2021, das Budget 2022 und 2023 sowie das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Mit der „Finanzplanungshilfe für Gemeinden“ der Kantonalen Finanzdirektion kann die Kostenentwicklung bei den Finanz- und Lastenausgleichssystemen prognostiziert werden. Die Prognosen zur Wirtschaftsentwicklung, Teuerung und Zinsentwicklung der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) dienen dazu, die Entwicklung bei den Steuereinnahmen abzuschätzen.

Entwicklung bei den Lastenausgleichssystemen

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme wurden von der Finanzplanungshilfe des Kantons übernommen und in die Planjahre eingesetzt. Die nachfolgende Aufstellung verdeutlicht, dass in den meisten Lastenausgleichssystemen Kostensteigerungen zu erwarten sind.

Am stärksten betroffen sind dabei die Sozialhilfe sowie die Ergänzungsleistungen.

Lastenausgleich	2023	2024	2025	2026	2027
Ergänzungsleistung	564'660	573'480	583'020	595'000	604'670
Sozialhilfe	1'312'080	1'378'240	1'388'820	1'385'160	1'395'760
Familienzulage	11'710	11'830	11'950	12'060	12'190
Öffentlicher Verkehr	183'900	185'740	187'600	189'470	191'370
Neue Aufgabenteilung	431'580	435'900	440'250	444'660	449'100
Total Lastenausgleichszahlungen	2'503'930	2'585'190	2'611'640	2'626'350	2'653'090
Anzahl Einwohner (3 Jahresschnitt)	2'264	2'315	2'358	2'370	2'380
Lastenausgleich pro Einwohner	1'106	1'117	1'108	1'108	1'115

Der **Finanzausgleich** ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gemeinden. Die Berechnung hängt von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre ab.

Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027
Disparitätenabbau	607'630	589'708	640'573	655'400	666'229
Mindestausstattung	166'700	112'370	164'190	167'336	168'444
Soziodemografischer Zuschuss	28'730	29'300	29'300	29'900	30'000
Total Finanzausgleich	803'060	731'378	834'063	852'636	864'673

Steuern (Tabelle Seite 9)

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Die Entwicklung der Steuererträge basieren auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2021, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2022, auf Angaben der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe. Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner ergibt sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde.

Die momentane unklare wirtschaftliche Situation als Folge des Krieges in der Ukraine und die letzten Ausläufer der Corona-Pandemie erschweren die Budgetierung zusätzlich.

Der vorliegende Finanzplan basiert während der gesamten Planperiode auf einer Steueranlage von 1.79.

Investitionen (Tabellen Seite 10-12)

Das Investitionsprogramm wurde anhand der Eingaben der Ressorts erstellt.

Allgemeiner Haushalt

	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoinvestitionen	426'400.00	439'000.00	366'400.00	1'328'000.00	247'900.00
(Verwaltungsvermögen)					

Spezialfinanzierungen

	2023	2024	2025	2026	2027
Total Nettoinvestitionen	1'512'600.00	1'121'620.00	1'073'180.00	557'200.00	226'640.00
Ortsantenne	70'200.00	503'100.00	0.00	0.00	0.00
Abwasserentsorgung	903'600.00	478'520.00	893'180.00	522'200.00	226'640.00
Elektrizität	538'800.00	140'000.00	180'000.00	35'000.00	0.00
(Verwaltungsvermögen)					

Erfolgsrechnung (Tabelle Seite 13-21)

Die prognostizierten Defizite in den Planjahren können durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden. Ab dem Jahr 2026 erfährt die Gemeinde Aegerten durch den Wegfall der Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen eine Entlastung. Dies bedeutet, dass die Aufwandüberschüsse aus den Vorjahren ab dem Planjahr 2026 durch Ertragsüberschüsse gedeckt werden können. Der Bilanzüberschuss (siehe Planbilanz Seite 18) sollte nicht tiefer als 3 Steueranlagezehntel sein (ein Steueranlagezehntel entspricht rund CHF 287'000.00). Die Entwicklung im direkten Vergleich zur letztjährigen Planung sieht etwas schlechter aus. Ab Planjahr 2029 kann wieder mit einem Bilanzüberschuss von über 5 Steueranlagezehntel gerechnet werden.

Kapitalflussrechnung (Tabelle Seite 22)

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Diese Tabelle zeigt die Entwicklung der Schuldensituation auf. Die Verschuldung zeigt am Ende der Planperiode ein positives Ergebnis. Das Rechnungsjahr 2023 ist geprägt von der Energiekrise bzw. dem teuren Stromeinkauf.

4.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Tabelle Seite 23)

Die Tabelle „Finanzplanergebnisse“ stellt die Entwicklung für das Basisjahr sowie die Planjahre dar. Ergebnis Erfolgsrechnung, Abschreibungen, Nettoinvestitionen, Entwicklung Eigenkapital, Saldo der Selbstfinanzierung sowie die Finanzkennzahlen werden ausgewiesen.

Finanzkennzahlen (Tabelle Seite 23)

Finanzkennzahlen sind wichtig um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen. Die Kennzahlen sollten stets in einem Mehrjahresvergleich betrachtet werden.

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt	Kennzahlen der Planperiode 2023 – 2027				
	Beträge in CHF				
	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	8.22	9.27	37.71	15.91	107.93
Zinsbelastungsanteil	-3.84	-3.57	-3.35	-3.20	-3.08
Selbstfinanzierungsanteil	0.37	0.44	1.48	2.22	2.75
Kapitaldienstanteil	2.65	3.51	3.52	0.61	0.92
Bruttoverschuldungsanteil	154.49	173.51	178.88	189.00	185.14
Investitionsanteil	4.83	4.90	4.07	13.10	2.74
Bilanzüberschussquotient	29.34	21.70	17.27	17.03	19.21

Das Amt für Gemeinden und Raumordnung hat noch keine Richtwerte für die Kennzahlen nach HRM2 festgelegt.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der SFG über mehrere Jahre betrachtet werden.

Durchschnitt 35.81 - Ungenügend

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde.

Durchschnitt -3.41 - Tiefe Belastung

Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen Bedarf für Investitionen und / oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung.

Durchschnitt 1.45 - Ungenügend

Der **Kapitaldienstanteil** informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen und Abschreibungen (=Kapitaldienst) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Ein Kapitaldienstanteil von über 15 % gilt als kritisch. Es bedeutet, dass die Gemeinde mittelfristig in einen finanziellen Engpass geraten könnte, weil durch die hohe Kapitalbelastung wenig Spielraum für die Entwicklung der übrigen Kostenarten verbleibt.

Durchschnitt 2.13 – Tiefe Belastung

Der **Bruttoverschuldungsanteil** informiert über das Mass der Verschuldung der Gemeinde. Er gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der laufende Ertrag belastet würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Werte, welche das Zweifache der regelmässigen jährlichen Einkünfte (Finanzertrag) überschreiten, werden als kritisch angesehen und solche zwischen 150% und 200% des Finanzertrages gelten als schlecht.

Durchschnitt 176.20 – Schlecht

Der **Investitionsanteil** gibt Auskunft über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Investitionsausgaben unter 10% zeugen von einer schwachen Investitionstätigkeit. Über 20% von einer starken und bei über 30% von einer sehr starken Investitionstätigkeit. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb ist der Investitionsanteil nur über mehrere Jahre betrachtet aussagekräftig.

Durchschnitt 5.93 – Sehr tiefe Belastung

Der **Bilanzüberschussquotient (BÜQ)** wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet. Die Kennzahl gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ein negativer Wert wird bei einem Bilanzfehlbetrag ausgewiesen. Fällt der Bilanzüberschussquotient unter 30%, können finanzpolitische Reserven aufgelöst werden.

Durchschnitt 20.91 - klein

Fazit

Die Zahlen des Allgemeinen Haushaltes in der Ergebnistabelle belegen, dass die Steuereinnahmen nicht ausreichen, um den Finanzbedarf vollständig zu decken. Der vorliegende Finanzplan zeigt auf, dass als Folge der ausgewiesenen Ergebnisse der Bilanzüberschuss abnimmt und im Jahr 2025 noch mit einem Saldo von CHF 1'031'474 .00 zu rechnen ist. Dies entspricht rund 3.41 Steueranlagezehntel. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung empfiehlt eine Reserve von drei bis fünf Steueranlagezehntel. Da aus aktuellem Anlass die Steuererträge schwierig zu budgetieren sind, ist es wichtig, die Entwicklung laufend zu analysieren und entsprechende Massnahmen frühzeitig zu ergreifen.

Die Gemeindeverordnung des Kantons Bern hält im Art. 57. Abs. 2 Bst d folgenden Grundsatz fest: „**Erhaltung oder Wiederherstellung des Haushaltsgleichgewichts**“.

Das Haushaltsgleichgewicht strebt mittelfristig eine ausgeglichene Erfolgsrechnung an. Dies bedeutet, dass Aufwandüberschüsse mittelfristig durch Ertragsüberschüsse gedeckt werden müssen. Unter mittelfristig versteht man in diesem Zusammenhang eine Zeitspanne von vier bis acht Jahren.

Zusammengefasst kann man Folgendes festhalten: Sämtlichen Gemeinden steht eine finanziell schwierige Situation bevor.

4.3 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Ortsantenne, Abwasser-, Abfallbeseitigung und Elektrizitätsversorgung) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Als Grundlagen dienen bei allen Plänen die gleichen Indizien wie im Allgemeinen Haushalt und die heute gültigen Gebührenansätze der entsprechenden Spezialfinanzierung.

Ortsantenne (Tabelle Seite 25-26)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt, dass alle Planjahre ab 2023 mit einem Aufwandüberschuss abschliessen. Da das Glasfasernetz noch in Planung ist und beim Erfassen dieses Finanzplans keine konkreten Zahlen zur Verfügung standen, sind die Planjahre mit Vorsicht zu betrachten.

Fazit

Wird das „Projekt Glasfaser“ realisiert, hat das einen direkten Einfluss auf den Bilanzüberschuss der SF Ortsantenne.

Abwasserentsorgung (Tabelle Seite 27-28)

Im Bereich Abwasser wird den gesetzlichen Vorschriften betreffend die Rückstellung für den Werterhalt nachgelebt und es werden jährlich Einlagen von 60% in die Spezialfinanzierung Werterhalt im Plan aufgenommen. Der Saldo der SF Abwasserentsorgung weist Ende 2023 eine Höhe von rund CHF 2.2 Mio aus. Die Revisionsstelle hat uns darauf hingewiesen, dass dieser Saldo zu hoch ist. Mit der Anpassung im Reglement per 01.01.2023 wurde der erste Schritt getätigt. Der Bilanzüberschuss wird per Ende der Planperiode auf rund CHF 2 Mio. reduziert.

Fazit

Die Gebührenanpassung löst Aufwandüberschüsse aus, welche den gewünschten Effekt haben, den Bilanzüberschuss abzubauen.

Abfallentsorgung (Tabelle Seite 29)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt auf, dass der Bereich Abfall während der gesamten Finanzplanperiode mit Aufwandüberschüssen abschliesst. Gegen Ende der Planperiode zeigt die SF Abfall ein Bilanzüberschuss von rund CHF 90'000.00 auf.

Fazit

Die Ausgaben und Einnahmen müssen auf Ende der Planperiode überprüft werden.

Elektrizitätsnetz (Tabelle Seite 30-31)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt auf, dass die Stromkrise Aegerten heftig getroffen hat. Im Budgetjahr 2023 muss ein Aufwandüberschuss von CHF 1'965'590.00 budgetiert werden. Dieses negative Resultat löst einen Bilanzfehlbetrag im Bereich Elektrizität aus. Vorschüsse für Spezialfinanzierungen sind durch zukünftige Ertragsüberschüsse der spezialfinanzierten Aufgaben innert acht Jahren seit erstmaliger Bilanzierung zurückzuerstatten (Art. 88GV). Im Planjahr 2028 kann erstmals wieder mit einem Bilanzüberschuss gerechnet werden.

Fazit

Die Tarife werden jährlich in Zusammenarbeit mit unserem Partner Youtility AG überprüft, beschlossen und veröffentlicht. Die Geschäftsleitung EVA unternimmt grosse Anstrengungen den Strom optimal einzukaufen.

5. Schlussfolgerung

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst. Externe Faktoren und Einflüsse wie die Finanz- und Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen zudem den Handlungsspielraum einer Gemeinde.

Aufgrund hoher Investitionen in vergangenen Jahren und die daraus entstandenen Folgekosten ist der Handlungsspielraum sehr begrenzt. Bis dahin müssen die auslaufenden Darlehen refinanziert werden.

Da die Steuererträge für 2023 und die weiteren Jahre schwierig zu budgetieren sind, ist es wichtig, die Entwicklung laufend zu analysieren und entsprechende Massnahmen frühzeitig zu ergreifen.

6. Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2023 -2027 am 31. Oktober 2022 genehmigt

Christine Rawyler
Der Gemeindepräsidentin

Stefanie Gherbezza
Die Gemeindeverwalterin

Barbara d'Epagnier
Die Finanzverwalterin

Aegerten 31. Oktober 2022

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Steuerschätzung der Planperiode 2023 – 2027						
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF						
		RG 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL Steuern		5'222'895	5'162'400	5'542'150	5'728'910	5'817'250	5'940'720	6'062'770
9100	4000.01	4'002'331	3'930'000	4'250'000	4'420'320	4'499'880	4'612'780	4'724'500
9100	4001.01	315'580	314'000	330'000	341'080	344'490	349'690	354'660
9100	4010.01	101'475	80'000	70'000	70'350	70'700	71'060	71'410
9100	4011.01	-3'303	600	1'500	1'510	1'530	1'540	1'550
Weitere direkte Steuern		221'166	192'500	245'100	245'100	245'100	245'100	245'100
9100	4000.20	1'398	1'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
9100	4000.40	147'631	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
9100	4000.50	-95'589	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
9100	4000.60	-312	-500	-500	-500	-500	-500	-500
9100	4000.80		800	500	500	500	500	500
9100	4001.40	29'017	24'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
9100	4001.50	-11'252	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
9100	4002.01	72'755	70'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
9100	4002.10		1'500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
9100	4002.11	1'475	1'000	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
9100	4010.40	65'741	77'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
9100	4010.50	-2'174	-2'700	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
9100	4011.40	7'415	1'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
9100	4011.50	-1'340	-100	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9100	4029.00	6'403	6'500	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Manuelle Eingabe								
Übrige Steuern		585'646	645'300	645'550	650'550	655'550	660'550	665'550
9101	4022.00	73'509	100'000	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000
9101	4029.01	62	300	500	500	500	500	500
9101	4022.10	131'994	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
9102	4021.01	380'081	395'000	400'000	405'000	410'000	415'000	420'000
9102	4029.01			50	50	50	50	50

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027								
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2022	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VW		-4'295'700	-280'000	-193'000	-426'400	-439'000	-366'400	-1'328'000	-247'900
0	Allgemeine Verwaltung		-803'000		-38'000	-60'000	-85'000	-120'000	-500'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften		-803'000		-38'000	-60'000	-85'000	-120'000	-500'000	
0290.5040.xx	Ersatz Beleuchtung Turnhalle auf LED	2	-60'000			-60'000				
0290.5040.01	Sanierung Turnhallenbelag	1	-85'000				-85'000			
0290.5040.04	Malerarbeiten MZG	1	-120'000					-120'000		
0290.5040.xx	Sanierung Gemeindeverwaltung	4	-500'000						-500'000	
0290.5090.02	Neugestaltung Rasen Gemeindehaus	2	-38'000		-38'000					
2	Bildung		-488'700		-165'000	-116'400	-90'000	-51'400	-28'000	-37'900
2170	Schulliegenschaften		-488'700		-165'000	-116'400	-90'000	-51'400	-28'000	-37'900
2170.5010.01	Sanierung Schulhausplatz	1	-75'000		-75'000					
2170.5040.09	Aufbau einer Blitzschutzanlage Schulhaus	1	-35'000			-35'000				
2170.5040.10	Sanierung Schulzimmer	1	-348'700		-90'000	-51'400	-90'000	-51'400	-28'000	-37'900
2170.5090.xx	Sportplatzsanierung Schulhaus	1	-30'000			-30'000				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		-2'220'000	-280'000	125'000	-40'000			-800'000	-60'000
3410	Sport		-155'000	-280'000	125'000					
3410.5090.01	Ersatz Kunstrasen durch Winternaturrasenspielfeld	1	-780'000	-780'000						
3410.6310.01	Investitionsbeitrag Sportfonds	1	70'000		70'000					
3410.6360.01	Investitionsbeitrag SC	1	400'000	400'000						
3410.6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Brügg	1	155'000	100'000	55'000					

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027								
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2022	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VW		-4'295'700	-280'000	-193'000	-426'400	-439'000	-366'400	-1'328'000	-247'900
3411	SF Sportanlagen		-2'065'000			-40'000			-800'000	-60'000
3411.5060.01	Anschaffung Rasenroboter	1	-40'000			-40'000				
3411.5090.xx	Sanierung Hauptspielfeld	3	-1'000'000							
3411.5090.xx	Ergänzung Beleuchtung Hauptspielfeld	3	-60'000							-60'000
3411.5090.xx	Sanierung Trainingspielfeld	3	-800'000						-800'000	
3411.5040.xx	Sanierung Heizung Buvette	3	-40'000							
3411.5040.xx	Sanierung Küche Buvette	3	-30'000							
3411.5040.xx	Sanierung Dach altes Gebäude	3	-50'000							
3411.5060.xx	Ersatz Grossflächenmäher	3	-45'000							
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung		-684'000		-115'000	-210'000	-164'000	-195'000		-150'000
6150	Gemeindestrassen		-684'000		-115'000	-210'000	-164'000	-195'000		-150'000
6150.5010.19	Kreuzung Mattenstrasse	3	-42'000			-42'000				
6150.5010.23	Sanierung Niesenstrasse	3	-115'000		-115'000					
6150.5010.xx	Sanierung Studenweg (Schulweg)	3	-76'000				-76'000			
6150.5010.xx	Sanierung Mattenstrasse (mit Abw. 50')	3	-25'000				-25'000			
6150.5010.24	Sanierung Stockfeldstrasse (ES & Belag)	3	-130'000			-130'000				
6150.5010.xx	Sanierung Bärglstrasse	3	-150'000					-150'000		
6150.50.10.xx	Sanierung Portstrasse-Waldweg (Belag)	3	-45'000					-45'000		
6150.5060.xx	Ersatz Gemeindefahrzeug VW	3	-63'000				-63'000			
6150.5200.01	GIS-Programm Strassenmanagement	4	-38'000			-38'000				
6150	Sanierungen ab 2026	3								-150'000

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027 Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2022	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'295'700	-280'000	-193'000	-426'400	-439'000	-366'400	-1'328'000	-247'900
7	Umweltschutz & Raumordnung		-100'000				-100'000			
7410	Gewässerverbauung		-100'000				-100'000			
7410.5020	Hochwasserschutz "im Grüt"	3	-100'000				-100'000			

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
0	Allgemeine Verwaltung	-1'083'631	-1'028'240	-1'128'200	-1'133'280	-1'145'210	-1'173'180	-1'184'360
0110	Legislative	-22'652	-32'420	-29'370	-29'650	-29'990	-30'330	-30'680
0110	30 Personalaufwand	-3'645	-6'070	-7'070	-7'070	-7'070	-7'070	-7'070
0110	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-19'007	-26'350	-22'300	-22'580	-22'920	-23'260	-23'610
0120	Exekutive	-106'769	-101'470	-109'730	-109'900	-110'080	-110'280	-110'470
0120	30 Personalaufwand	-72'749	-86'770	-96'030	-96'030	-96'030	-96'030	-96'030
0120	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-31'521	-12'700	-10'200	-10'330	-10'480	-10'640	-10'800
0120	36 Transferaufwand	-2'499	-2'000	-3'500	-3'540	-3'570	-3'610	-3'640
0220	Allgemeine Dienste, übrige	-785'703	-746'920	-801'770	-810'720	-814'660	-824'240	-832'140
0220	30 Personalaufwand	-752'787	-746'250	-751'020	-759'280	-767'630	-776'080	-784'610
0220	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-142'771	-147'690	-155'240	-157'180	-159'540	-161'930	-164'360
0220	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-12'664	-12'870	-12'670	-12'660	-7'150	-7'150	-5'380
0220	36 Transferaufwand	-37'987	-41'210	-37'940	-38'320	-38'700	-39'090	-39'480
0220	39 Interne Verrechnungen	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
0220	42 Entgelte	36'106	50'100	30'700	31'010	31'320	31'630	31'950
0220	46 Transferertrag	131'400	158'000	131'400	132'710	134'040	135'380	136'740
0290	Verwaltungsliegenschaften	-168'507	-147'430	-187'330	-183'010	-190'480	-208'330	-211'070
0290	30 Personalaufwand	-50'918	-54'990	-50'100	-50'650	-51'210	-51'770	-52'340
0290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100'945	-87'600	-137'520	-129'240	-131'330	-133'450	-135'600
0290	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-21'048	-25'220	-27'240	-30'630	-35'430	-50'580	-50'580
0290	36 Transferaufwand	-2'000	-6'950	-2'000	-2'020	-2'040	-2'060	-2'080
0290	39 Interne Verrechnungen	-4'200	-4'200	-4'200	-4'200	-4'200	-4'200	-4'200
0290	44 Finanzertrag	10'604	31'530	33'730	33'730	33'730	33'730	33'730
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	4'833	-22'560	-58'190	-59'000	-60'060	-61'110	-62'230
111	Polizei	-5'074	-5'000	-5'390	-5'440	-5'500	-5'550	-5'610
1110	Polizei	-5'074	-5'000	-5'390	-5'440	-5'500	-5'550	-5'610
1110	36 Transferaufwand	-5'074	-5'000	-5'390	-5'440	-5'500	-5'550	-5'610
140	Allgemeines Rechtswesen	12'239	21'980	17'630	17'660	17'550	17'440	17'310
1400	Allgemeines Rechtswesen	12'239	21'980	17'630	17'660	17'550	17'440	17'310
1400	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-59'039	-61'850	-56'600	-57'310	-58'170	-59'040	-59'930

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
1400 36	Transferaufwand	-34'175	-24'170	-20'170	-20'370	-20'580	-20'780	-20'990
1400 42	Entgelte	105'454	108'000	94'400	95'340	96'300	97'260	98'230
150	Feuerwehr	3'023	5'230	3'220	3'240	3'260	3'280	3'300
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	3'023	5'230	3'220	3'240	3'260	3'280	3'300
1506 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'810	-2'800	-2'800	-2'840	-2'880	-2'920	-2'960
1506 36	Transferaufwand	-107'912	-100'000	-108'000	-109'080	-110'170	-111'270	-112'390
1506 42	Entgelte	113'745	108'030	114'020	115'160	116'310	117'470	118'650
161	Militärische Verteidigung	-1'589	-2'620	-2'890	-2'910	-2'930	-2'950	-2'980
1610	Militärische Verteidigung	-1'589	-2'620	-2'890	-2'910	-2'930	-2'950	-2'980
1610 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		-300	-300	-300	-310	-310	-320
1610 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-916	-920	-920	-920	-920	-920	-920
1610 36	Transferaufwand	-673	-1'400	-1'670	-1'690	-1'700	-1'720	-1'740
162	Zivile Verteidigung	-3'766	-42'150	-70'760	-71'550	-72'440	-73'330	-74'250
1620	Zivilschutz	-1'689	-32'150	-61'480	-62'180	-62'970	-63'770	-64'590
1620 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'439	-4'850	-33'480	-33'900	-34'410	-34'920	-35'450
1620 36	Transferaufwand	-28'317	-30'300	-31'000	-31'310	-31'620	-31'940	-32'260
1620 44	Finanzertrag	3'300	3'000	3'000	3'030	3'060	3'090	3'120
1620 46	Transferertrag	29'767						
1627	Regionaler Führungsstab	-2'076	-10'000	-9'280	-9'370	-9'470	-9'560	-9'660
1627 36	Transferaufwand	-2'076	-10'000	-9'280	-9'370	-9'470	-9'560	-9'660
2	Bildung	-1'897'010	-1'965'590	-2'282'160	-2'295'220	-2'313'220	-2'334'230	-2'355'790
211	Eingangsstufe	-162'541	-130'900	-131'570	-132'890	-134'210	-135'560	-136'910
2110	Kindergarten	-162'541	-130'900	-131'570	-132'890	-134'210	-135'560	-136'910
2110 36	Transferaufwand	-269'664	-220'900	-222'970	-225'200	-227'450	-229'730	-232'020
2110 46	Transferertrag	107'123	90'000	91'400	92'310	93'240	94'170	95'110
212	Primarstufe	-544'459	-643'200	-776'960	-784'730	-792'570	-800'510	-808'510
2120	Primarstufe	-544'459	-643'200	-776'960	-784'730	-792'570	-800'510	-808'510
2120 36	Transferaufwand	-861'666	-1'003'200	-1'116'630	-1'127'800	-1'139'070	-1'150'470	-1'161'970
2120 46	Transferertrag	317'207	360'000	339'670	343'070	346'500	349'960	353'460

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
213	Oberstufe	-339'173	-231'150	-345'520	-348'980	-352'460	-355'990	-359'550
2130	Sekundarstufe I	-339'173	-231'150	-345'520	-348'980	-352'460	-355'990	-359'550
2130	36 Transferaufwand	-498'716	-528'650	-562'690	-568'320	-574'000	-579'740	-585'540
2130	46 Transferertrag	159'543	297'500	217'170	219'340	221'540	223'750	225'990
214	Musikschulen	-35'086	-29'500	-32'500	-32'820	-33'150	-33'480	-33'820
2140	Musikschule	-35'086	-29'500	-32'500	-32'820	-33'150	-33'480	-33'820
2140	36 Transferaufwand	-35'086	-30'000	-33'000	-33'330	-33'660	-34'000	-34'340
2140	42 Entgelte		500	500	510	510	520	520
217	Schulliegenschaften	-684'055	-712'190	-757'860	-755'730	-758'400	-763'890	-769'810
2170	Schulliegenschaften	-684'055	-712'190	-757'860	-755'730	-758'400	-763'890	-769'810
2170	30 Personalaufwand	-179'207	-212'790	-200'220	-202'420	-204'650	-206'900	-209'180
2170	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-373'827	-358'370	-412'950	-405'010	-407'090	-409'180	-411'270
2170	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-138'171	-155'730	-151'990	-155'570	-153'900	-155'020	-156'540
2170	36 Transferaufwand	-2'600	-2'950	-2'950	-2'980	-3'010	-3'040	-3'070
2170	44 Finanzertrag	1'050	1'050	1'050	1'050	1'050	1'050	1'050
2170	49 Interne Verrechnungen	8'700	16'600	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200
218	Tagesbetreuung	-3'946	-7'600	-21'500	-21'720	-21'930	-22'150	-22'370
2180	Tagesbetreuung	-3'946	-7'600	-21'500	-21'720	-21'930	-22'150	-22'370
2180	36 Transferaufwand	-3'946	-7'600	-21'500	-21'720	-21'930	-22'150	-22'370
219	Obligatorische Schule	-124'165	-206'750	-213'000	-215'070	-217'180	-219'300	-221'440
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-73'099	-93'100	-93'100	-94'030	-94'970	-95'920	-96'880
2190	36 Transferaufwand	-73'099	-93'100	-93'100	-94'030	-94'970	-95'920	-96'880
2192	Schulbibliothek	-4'724	-4'000	-3'900	-3'920	-3'940	-3'960	-3'980
2192	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'934	-4'000	-3'900	-3'920	-3'940	-3'960	-3'980
2192	42 Entgelte	2'210						
2193	Schulveranstaltungen	-14'848	-63'850	-70'150	-70'850	-71'560	-72'280	-73'000
2193	36 Transferaufwand	-14'848	-63'850	-70'150	-70'850	-71'560	-72'280	-73'000
2195	Schülertransporte	-6'454	-5'600	-6'500	-6'530	-6'570	-6'600	-6'630
2195	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'454	-5'600	-6'500	-6'530	-6'570	-6'600	-6'630

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
291	Verwaltung	-3'585	-4'300	-3'250	-3'280	-3'320	-3'350	-3'380
2910	Verwaltung	-3'585	-4'300	-3'250	-3'280	-3'320	-3'350	-3'380
2910	36 Transferaufwand	-3'585	-4'300	-3'250	-3'280	-3'320	-3'350	-3'380
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-191'276	-227'620	-204'060	-205'950	-201'260	-201'260	-201'090
322	Konzert und Theater	-40'000	-40'240	-40'240	-40'640	-41'050	-41'460	-41'870
3220	Konzert und Theater	-40'000	-40'240	-40'240	-40'640	-41'050	-41'460	-41'870
3220	36 Transferaufwand	-40'000	-40'240	-40'240	-40'640	-41'050	-41'460	-41'870
329	Kultur	-40'448	-59'110	-60'440	-61'080	-61'800	-62'520	-63'260
3290	Übrige Kultur	-40'448	-59'110	-60'440	-61'080	-61'800	-62'520	-63'260
3290	30 Personalaufwand	-2'600	-5'610	-3'590	-3'590	-3'590	-3'590	-3'590
3290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-24'363	-27'500	-27'850	-28'200	-28'620	-29'050	-29'490
3290	36 Transferaufwand	-14'913	-30'400	-32'700	-33'030	-33'360	-33'690	-34'030
3290	42 Entgelte	1'428	4'400	3'700	3'740	3'770	3'810	3'850
341	Sport	-46'036	-49'910	-45'350	-45'930	-39'770	-40'130	-40'490
3410	Sport	-46'036	-49'910	-45'350	-45'930	-39'770	-40'130	-40'490
3410	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-8'276	-12'150	-10'590	-10'580	-4'070	-4'070	-4'070
3410	36 Transferaufwand	-38'000	-38'000	-35'000	-35'350	-35'700	-36'060	-36'420
3410	42 Entgelte	240	240					
3410	44 Finanzertrag			240				
3411	SF Sportanlagen							
3411	30 Personalaufwand	-2'167	-2'360	-3'360	-3'360	-3'360	-3'360	-3'360
3411	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-61'419	-92'550	-105'390	-98'710	-100'310	-101'930	-103'580
3411	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-27'000
3411	36 Transferaufwand	-29'800	-40'000	-10'000	-10'100	-10'200	-10'300	-10'410
3411	38 Einlagen in Vorfinanzierung Sportanlage Neufeld	-141'000	-9'840	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
3411	42 Entgelte	1'000	1'000	1'000	1'010	1'020	1'030	1'040
3411	44 Finanzertrag	26'000	29'750	36'000	36'000	36'000	36'000	36'000
3411	46 Transferertrag	114'000	114'000	105'000	105'000	105'000	105'000	105'000
3411	48 2 Entnahmen aus Vorfinanzierung Sportanlage Neufeld	93'386		120'750	114'160	115'850	117'560	142'310

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
342	Freizeit	-64'792	-78'360	-58'030	-58'300	-58'640	-57'150	-55'470
3420	Freizeit	-64'792	-78'360	-58'030	-58'300	-58'640	-57'150	-55'470
3420	30 Personalaufwand	-113						
3420	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14'213	-41'880	-21'630	-21'900	-22'230	-22'560	-22'900
3420	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-60'248	-59'380	-60'260	-60'260	-60'260	-58'440	-56'410
3420	34 Finanzaufwand	-4'255						
3420	36 Transferaufwand	-436	-500	-440	-440	-450	-450	-460
3420	44 Finanzertrag	14'472	23'400	24'300	24'300	24'300	24'300	24'300
3420	45							
4	Gesundheit	-10'327	-13'700	-10'450	-10'570	-10'680	-10'800	-10'930
421	Ambulante Krankenpflege	-178	-1'700	-1'100	-1'110	-1'130	-1'140	-1'160
4210	Ambulante Krankenpflege	-178	-1'700	-1'100	-1'110	-1'130	-1'140	-1'160
4210	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-78	-1'600	-1'000	-1'010	-1'030	-1'040	-1'060
4210	36 Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	-4'342	-5'000	-2'000	-2'030	-2'060	-2'090	-2'120
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	-4'342	-5'000	-2'000	-2'030	-2'060	-2'090	-2'120
4320	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'342	-5'000	-2'000	-2'030	-2'060	-2'090	-2'120
433	Schulgesundheitsdienst	-5'806	-7'000	-7'350	-7'430	-7'490	-7'570	-7'650
4330	Schulgesundheitsdienst	-1'309	-1'700	-1'650	-1'670	-1'680	-1'700	-1'720
4330	36 Transferaufwand	-1'309	-1'700	-1'650	-1'670	-1'680	-1'700	-1'720
4331	Schulzahnpflege	-4'498	-5'300	-5'700	-5'760	-5'810	-5'870	-5'930
4331	36 Transferaufwand	-4'498	-5'300	-5'700	-5'760	-5'810	-5'870	-5'930
5	Soziale Sicherheit	-1'821'313	-2'015'950	-2'074'750	-2'151'710	-2'173'840	-2'184'180	-2'206'520
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-26'693	-27'200	-27'000	-27'270	-27'540	-27'810	-28'100
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-26'693	-27'200	-27'000	-27'270	-27'540	-27'810	-28'100
5310	36 Transferaufwand	-31'205	-31'730	-31'500	-31'820	-32'130	-32'450	-32'780
5310	46 Transferertrag	4'512	4'530	4'500	4'550	4'590	4'640	4'680

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-539'876	-600'130	-585'480	-583'640	-605'260	-612'070	-625'000
615	Gemeindestrassen	-365'808	-402'520	-396'580	-392'770	-412'340	-417'080	-427'900
6150	Gemeindestrassen	-365'808	-402'520	-396'580	-392'770	-412'340	-417'080	-427'900
6150	30 Personalaufwand	-210'816	-215'240	-260'130	-252'990	-265'880	-268'810	-271'770
6150	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-224'758	-212'950	-140'000	-141'750	-143'880	-146'030	-148'220
6150	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-34'051	-41'130	-50'980	-52'900	-57'780	-57'780	-63'780
6150	36 Transferaufwand		-37'800	-28'000	-28'280	-28'560	-28'850	-29'140
6150	39 Interne Verrechnungen	-4'500	-12'400	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
6150	42 Entgelte	4'076	3'000	2'500	2'530	2'550	2'580	2'600
6150	46 Transferertrag	77'940	87'700	58'730	59'320	59'910	60'510	61'110
6150	49 Interne Verrechnungen	26'300	26'300	26'300	26'300	26'300	26'300	26'300
629	Öffentlicher Verkehr	-174'068	-197'610	-188'900	-190'870	-192'920	-194'990	-197'100
6290	Öffentlicher Verkehr	-8'978	-2'210	-5'000	-5'130	-5'320	-5'520	-5'730
6290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'118	-29'600	-29'300	-29'670	-30'110	-30'560	-31'020
6290	36 Transferaufwand	-2'659	-910	-2'000	-2'020	-2'040	-2'060	-2'080
6290	42 Entgelte	21'799	28'300	26'300	26'560	26'830	27'100	27'370
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-165'090	-195'400	-183'900	-185'740	-187'600	-189'470	-191'370
6291	36 Transferaufwand	-165'090	-195'400	-183'900	-185'740	-187'600	-189'470	-191'370
7	Umweltschutz und Raumordnung	-64'397	-64'760	-73'290	-73'730	-74'200	-74'670	-75'150
741	Gewässerverbauungen	-10'013	-17'000	-28'500	-28'590	-28'670	-28'760	-28'850
7410	Gewässerverbauungen	-10'013	-17'000	-28'500	-28'590	-28'670	-28'760	-28'850
7410	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		-8'000	-20'000				
7410	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
7410	36 Transferaufwand	-10'013	-9'000	-8'500	-8'590	-8'670	-8'760	-8'850
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz				-10	-30	-50	-80
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz				-10	-30	-50	-80
7610	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'048		-4'050	-4'100	-4'160	-4'220	-4'290
7610	42 Entgelte	4'048		4'050	4'090	4'130	4'170	4'210

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
771	Friedhof und Bestattung	-23'652	-23'900	-26'760	-27'030	-27'300	-27'570	-27'850
7716	Regionale Friedhoforganisation	-23'652	-23'900	-26'760	-27'030	-27'300	-27'570	-27'850
7716	36 Transferaufwand	-23'652	-23'900	-26'760	-27'030	-27'300	-27'570	-27'850
779	Umweltschutz	-1'994	-3'170	-2'180	-2'250	-2'350	-2'440	-2'530
7792	Hundetoiletten	-1'994	-3'170	-2'180	-2'250	-2'350	-2'440	-2'530
7792	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'194	-5'970	-5'980	-6'050	-6'150	-6'240	-6'330
7792	39 Interne Verrechnungen	-11'200	-11'200	-11'200	-11'200	-11'200	-11'200	-11'200
7792	40 Fiskalertrag	14'400	14'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
790	Raumordnung	-28'737	-20'690	-15'850	-15'850	-15'850	-15'850	-15'840
7900	Raumordnung allgemein	-28'737	-20'690	-15'850	-15'850	-15'850	-15'850	-15'840
7900	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-481	-5'000					
7900	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18'157	-4'190	-4'350	-4'350	-4'350	-4'350	-4'340
7900	36 Transferaufwand	-10'690	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500
7900	42 Entgelte	591						
8	Volkswirtschaft	-223	-300	-300	-300	-310	-310	-310
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-223	-300	-300	-300	-310	-310	-310
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-223	-300	-300	-300	-310	-310	-310
8110	30 Personalaufwand	-223	-300	-300	-300	-310	-310	-310
9	Finanzen und Steuern	5'603'219	5'819'200	6'326'830	6'147'412	6'321'263	6'651'810	6'868'883
910	Steuern	5'125'584	5'088'700	5'474'050	5'659'540	5'747'880	5'871'010	5'992'760
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'588'388	4'447'100	4'831'600	5'012'150	5'095'490	5'213'630	5'330'390
9100	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-48'860	-70'000	-65'000	-66'210	-66'210	-66'540	-66'830
9100	40 Fiskalertrag	4'637'249	4'517'100	4'896'600	5'078'360	5'161'700	5'280'170	5'397'220
9101	Sondersteuern	157'209	247'100	242'500	242'440	242'440	242'430	242'420
9101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-48'356	-3'200	-3'000	-3'060	-3'060	-3'070	-3'080
9101	40 Fiskalertrag	205'565	250'300	245'500	245'500	245'500	245'500	245'500
9102	Liegenschaftssteuern	379'987	394'500	399'950	404'950	409'950	414'950	419'950
9102	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-94	-500	-100	-100	-100	-100	-100
9102	40 Fiskalertrag	380'081	395'000	400'050	405'050	410'050	415'050	420'050

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
930	Finanz- und Lastenausgleich	291'224	347'470	371'480	295'478	393'813	407'976	415'573
9300	Finanz- und Lastenausgleich	291'224	347'470	371'480	295'478	393'813	407'976	415'573
9300	36 Transferaufwand	-403'524	-414'960	-431'580	-435'900	-440'250	-444'660	-449'100
9300	46 Transferertrag	694'748	762'430	803'060	731'378	834'063	852'636	864'673
950	Ertragsanteile, übrige	16'370	7'300	7'300	3'330	3'370	3'400	3'430
9500	Ertragsanteile, übrige	16'370	7'300	7'300	3'330	3'370	3'400	3'430
9500	40 Fiskalertrag	12'701	4'000	4'000				
9500	46 Transferertrag	3'669	3'300	3'300	3'330	3'370	3'400	3'430
961	Zinsen	-18'742	5'880	-25'230	-64'540	-77'940	-87'610	-93'610
9610	Zinsen	-18'742	5'880	-25'230	-64'540	-77'940	-87'610	-93'610
9610	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'753	-2'000	-2'700	-2'730	-2'770	-2'820	-2'860
9610	34 Finanzaufwand	-41'612	-25'250	-55'560	-94'200	-108'160	-118'140	-124'470
9610	44 Finanzertrag	25'623	33'130	33'030	32'390	32'990	33'350	33'720
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-9'988	28'520	31'600	32'080	32'570	33'060	33'550
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-9'988	28'520	31'600	32'080	32'570	33'060	33'550
9630	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'075	-3'320	-140	-140	-140	-150	-150
9630	34 Finanzaufwand	-38'942	-6'500	-8'520	-8'520	-8'520	-8'520	-8'520
9630	39 Interne Verrechnungen	-8'100	-8'100	-8'100	-8'100	-8'100	-8'100	-8'100
9630	44 Finanzertrag	39'128	46'440	48'360	48'840	49'330	49'830	50'320
969	Finanzvermögen	-13						
9690	Finanzvermögen	-13						
9690	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-15						
9690	34 Finanzaufwand	-72						
9690	42 Entgelte	74						
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	303	600	300	300	310	310	320
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	303	600	300	300	310	310	320
9710	46 Transferertrag	303	600	300	300	310	310	320

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
ERGEBNIS			-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
990	Nicht aufgeteilte Posten	-298'291	-176'120	-49'520	-295'626	-295'590	-93'196	
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV	-2'672	119'500	246'100	4		-93'196	
9900	38 3 Einlagen in finanzpolitische Reserven	-2'672					-93'196	
9900	48 4 Entnahme aus finanzpolitischen Reserven		119'500	246'100	4			
9901	Abschreibungen bestehendes VW	-295'619	-295'620	-295'620	-295'630	-295'590		
9901	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-295'619	-295'620	-295'620	-295'630	-295'590		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	496'773	516'850	516'850	516'850	516'850	516'860	516'860
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	496'773	516'850	516'850	516'850	516'850	516'860	516'860
9950	38 Einlage in Neubewertungsreserve (Schwankungsreserve)	-202'676						
9950	42 Entgelte	1'873	200	200	200	200	210	210
9950	44 Finanzertrag	228'251	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
9950	48 Entnahme aus Neubewertungsreserve	469'326	266'650	266'650	266'650	266'650	266'650	266'650

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Kapitalflussrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Beträge in CHF

Innenfinanzierung		RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierung:								
Cash-flow		372'788	111'250	35'070	40'698	138'173	211'296	267'563
- Übertrag IR-Überschuss in LR								
- Buchgewinne Finanzvermögen								
Geldfluss Laufende Rechnung		372'788	111'250	35'070	40'698	138'173	211'296	267'563
	Priorität							
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-1'948'591	-193'000	-426'400	-439'000	-366'400	-1'328'000	-247'900
Geldfluss ohne Investitionen FV		-1'575'803	-81'750	-391'330	-398'302	-228'227	-1'116'704	19'663
Investitionen Finanzvermögen								
Saldo der Selbstfinanzierung		-1'575'803	-81'750	-391'330	-398'302	-228'227	-1'116'704	19'663
Ergebnisse Kapitalfluss SF		-28'241	-212'321	-3'069'310	-755'420	-637'520	-133'450	185'280
Verfüssigungsfinanzierung	Bestände							
Flüssige Mittel								
Guthaben								
Anlagen								
Transitorische Aktiven								
Übertrag Mittelüberschuss Vorjahr								
Saldo der Innenfinanzierung		-1'604'044	-294'071	-3'460'640	-1'153'722	-865'747	-1'250'154	204'943
	Bestand							
Rückzahlung auslaufender Darlehen	5'500'000							
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)		-1'604'044	-294'071	-3'460'640	-1'153'722	-865'747	-1'250'154	204'943
Aussenfinanzierung:								
Fremdfinanzierung zinsfrei								
Fremdfinanzierung verzinslich		-1'604'044	-294'071	-3'460'640	-1'153'722	-865'747	-1'250'154	
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)								204'943
Ergebnis der Kapitalflussrechnung		-1'604'044	-294'071	-3'460'640	-1'153'722	-865'747	-1'250'154	204'943

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Finanzplangergebnisse der Planperiode 2023 – 2027
Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-950	-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
Buchgewinne Finanzvermögen	950						
Einlagen in finanzpolitische Reserve							
Entnahme zusätzliche Abschreibungen nach Art. 8							
Ergebnis der Erfolgsrechnung		-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
Ergebnis der Erfolgsrechnung		-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
+ planmässige Abschreibungen	575'338	607'210	618'620	647'500	643'450	362'310	389'020
+ ausserplanmässige Abschreibungen	13'814						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	346'349	9'840	140'000	140'000	140'000	233'196	140'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	562'712	386'150	633'500	380'814	382'500	384'210	408'960
Selbstfinanzierung (Cash flow)	372'788	111'250	35'070	40'698	138'173	211'296	267'563
Selbstfinanzierung (Cash flow)	372'788	111'250	35'070	40'698	138'173	211'296	267'563
- Buchgewinne Finanzvermögen	950						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'948'591	193'000	426'400	439'000	366'400	1'328'000	247'900
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'576'753	-81'750	-391'330	-398'302	-228'227	-1'116'704	19'663
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'750'289	1'660'239	1'294'251	1'031'474	1'031'474	1'178'977
Eigenkapital	5'185'113	4'689'153	4'105'603	3'498'801	2'993'524	2'842'510	2'721'053
TOTAL Steuern	5'222'895	5'162'400	5'542'150	5'728'910	5'817'250	5'940'720	6'062'770
Finanzverbindlichkeiten	6'500'000	6'794'071	10'254'711	11'408'433	12'274'180	13'524'334	13'524'334
Verwaltungsvermögen	7'382'118	6'969'654	6'779'644	6'571'144	6'294'094	7'259'784	7'118'664
Finanzkennzahlen	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient	42.04%	43.76%	47.25%	51.52%	55.27%	72.93%	71.65%
Selbstfinanzierungsgrad	19.13%	57.64%	8.22%	9.27%	37.71%	15.91%	107.93%
Zinsbelastungsanteil	-2.98%	-4.42%	-3.84%	-3.57%	-3.35%	-3.20%	-3.08%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	979	1'007	1'155	1'303	1'400	1'864	1'848
Selbstfinanzierungsanteil	4.22%	1.27%	0.37%	0.44%	1.48%	2.22%	2.75%
Kapitaldienstanteil	3.70%	2.52%	2.65%	3.51%	3.52%	0.61%	0.92%
Bruttoverschuldungsanteil	124.33%	128.78%	154.49%	173.51%	178.88%	189.00%	185.14%
Investitionsanteil	23.53%	3.86%	4.83%	4.90%	4.07%	13.10%	2.74%
Nettozinsbelastungsanteil	-5.03%	-7.49%	-6.60%	-5.70%	-5.39%	-5.13%	-4.94%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'312	2'071	1'773	1'484	1'270	1'199	1'143
Bilanzüberschussquotient	35.78%	33.59%	29.34%	21.70%	17.27%	17.03%	19.21%
Kostendeckungsgrad	100.02%	98.63%	99.04%	96.04%	97.19%	100.01%	101.61%
Werterhaltungsquote							

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Planbilanz der Planperiode 2023 – 2031
Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
AKTIVEN	16'201'124	15'999'235	18'876'325	19'423'245	19'783'715	20'882'855	20'761'398	20'709'511	20'788'874	20'975'137
10 Finanzvermögen	8'819'006	9'029'581	12'096'681	12'852'101	13'489'621	13'623'071	13'642'734	13'786'557	14'080'910	14'435'543
14 Verwaltungsvermögen	7'382'118	6'969'654	6'779'644	6'571'144	6'294'094	7'259'784	7'118'664	6'922'954	6'707'964	6'539'594
PASSIVEN	16'201'124	15'999'235	18'876'325	19'423'245	19'783'715	20'882'855	20'761'398	20'709'511	20'788'874	20'975'137
20 Fremdkapital	11'016'011	11'310'082	14'770'722	15'924'444	16'790'191	18'040'345	18'040'345	18'040'345	18'040'345	18'040'345
20 Fremdkapital allgemein	4'470'316	4'470'316	4'470'316	4'470'316	4'470'316	4'470'316	4'470'316	4'470'316	4'470'316	4'470'316
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395
205 Kurzfristige Rückstellungen	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300
206/201 Finanzverbindlichkeiten	6'500'000	6'794'071	10'254'711	11'408'433	12'274'180	13'524'334	13'524'334	13'524'334	13'524'334	13'524'334
29 Eigenkapital	5'185'113	4'689'153	4'105'603	3'498'801	2'993'524	2'842'510	2'721'053	2'669'166	2'748'529	2'934'792
293 Vorfinanzierungen	347'048	356'888	376'138	401'978	426'128	448'568	446'258	437'678	427'308	413'118
294 Reserven	365'604	246'104	4			93'196	93'196	93'196	93'196	93'196
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'602'522	2'335'872	2'069'222	1'802'572	1'535'922	1'269'272	1'002'622	735'972	469'322	202'672
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'750'289	1'660'239	1'294'251	1'031'474	1'031'474	1'178'977	1'402'320	1'758'703	2'225'806
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-90'050	-365'988	-262'777		147'503	223'343	356'383	467'103
1/10 Steuern			287'246	297'400	302'056	308'674	315'213	323'521	332'064	340'852
Veränderung in 1/10 Steuern			-0.31	-1.23	-0.87		0.47	0.69	1.07	1.37
Information:										
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			5.78	4.35	3.41	3.34	3.74	4.33	5.30	6.53

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									
Ortsantenne		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2022	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
NETTOINVESTITIONEN W			-755'000	-116'700	-65'000	-70'200	-503'100				
3321	ORTSANTENNEN-ANLAGE		-755'000	-116'700	-65'000	-70'200	-503'100				
3321.5030.09	OA Neuanschlüsse ab 2020	1	-25'000	-1'900	-10'000	-10'000	-3'100				
3321.5030.06	Einbau Schutzrohre Glasfaser	1	-50'000	-9'800	-30'000	-10'200					
3321.5030.08	Vorbereitung Glasfasernetz	1	-130'000	-105'000	-25'000						
3321.5030.10	Ausbau Glasfasernetz	4	-3'000'000			-1'500'000	-1'500'000				
3321.6350.01	Investitionsbeiträge von Provider	4	2'500'000			1'500'000	1'000'000				
3321.5290.04	Erstellung eines Leitungsinformationssystem	4	-50'000			-50'000					

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2023 – 2027						
Ortsantenne	Beträge in CHF						
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	10'294	-18'480	-15'800	-35'310	-42'200	-35'790	-36'800
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	10'294	-18'480	-15'800	-35'310	-42'200	-35'790	-36'800
Ergebnis der Erfolgsrechnung	10'294	-18'480	-15'800	-35'310	-42'200	-35'790	-36'800
+ planmässige Abschreibungen	24'911	27'570	34'930	35'010	40'130	32'200	31'630
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	35'206	9'090	19'130	-300	-2'070	-3'590	-5'170
Selbstfinanzierung (Cash flow)	35'206	9'090	19'130	-300	-2'070	-3'590	-5'170
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	103'704	65'000	70'200	503'100			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-68'498	-55'910	-51'070	-503'400	-2'070	-3'590	-5'170
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	244'114	225'634	209'834	174'524	132'324	96'534	59'734
Eigenkapital	244'114	225'634	209'834	174'524	132'324	96'534	59'734
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	355'409	392'229	427'499	895'589	855'459	823'259	791'629
Finanzkennzahlen	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	33.95%	13.98%	27.25%	-0.06%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	0.07%	0.12%	0.11%	0.45%	0.68%	0.68%	0.69%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	50	74	94	306	307	307	308
Selbstfinanzierungsanteil	31.20%	8.50%	15.53%	-0.28%	-1.96%	-3.41%	-4.91%
Kapitaldienstanteil	22.15%	25.89%	28.46%	33.66%	38.76%	31.23%	30.70%
Bruttoverschuldungsanteil	98.63%	155.70%	176.68%	684.12%	686.09%	689.49%	694.40%
Investitionsanteil	57.19%	36.17%	93.78%	93.43%			
Nettozinsbelastungsanteil	0.07%	0.12%	0.11%	0.45%	0.68%	0.68%	0.69%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner							
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	110.04%	87.01%	88.63%	74.91%	71.41%	74.65%	74.12%
Werterhaltungsquote							

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2022	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
NETTOINVESTITIONEN W			-4'837'040	-721'800	-591'100	-903'600	-478'520	-893'180	-522'200	-226'640	
7	Umweltschutz & Raumordnung		-4'837'040	-721'800	-591'100	-903'600	-478'520	-893'180	-522'200	-226'640	
7201	Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb		-2'495'000	-110'000	-110'000	-450'000	-125'000	-700'000	-400'000	-100'000	
7201.5032.04	Erneuerung/Sanierung oberer Kanlaweg	4	-300'000						-300'000		
7201.5032.15	Sanierung Hauptsammelleitung Stockfeld	1	-600'000					-600'000			
7201.5032.16	Leitungsver. Nord./Schwadernastrasse	1	-220'000	-110'000	-110'000						
7201.5032.xx	Entwässerung Mattenstrasse	2	-25'000				-25'000				
7201.5032.19	Neubau Pumpwerk Schüracher	2	-150'000			-150'000					
7201.5292.01	GEP Überarbeitung	1	-200'000			-200'000					
7201.5292.03	ZpA & Versickerungskataster	1	-1'000'000			-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	
7201	Investitionsbeiträge ARO		-2'342'040	-611'800	-481'100	-453'600	-353'520	-193'180	-122'200	-126'640	
7201.5620.01	Investitionsbeiträge ARO Kanalisation	1	-58'400	-34'000				-7'400	-7'000	-10'000	
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO Spezialbauwerke	1	-455'240	-183'800			-12'240	-27'360	-115'200	-116'640	
7201.5620.03	Investitionsbeiträge ARO Abwasserreinigungsanlage	1	-1'828'400	-394'000	-481'100	-453'600	-341'280	-158'420			

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Finanzplangergebnisse der Planperiode 2023 – 2027					
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF					
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	224'496	221'960	42'510	-6'020	-25'720	-39'990	-50'170
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-99'643	-133'890	-91'500	-169'660	-169'660	-169'660	-169'660
Entnahmen aus SF	49'562	40'380	97'710	118'500	140'000	156'060	168'390
Ergebnis der Erfolgsrechnung	174'414	128'450	48'720	-57'180	-55'380	-53'590	-51'440
Ergebnis der Erfolgsrechnung	174'414	128'450	48'720	-57'180	-55'380	-53'590	-51'440
+ planmässige Abschreibungen	17'899	28'130	86'710	107'500	129'000	145'060	157'390
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	99'643	133'890	91'500	169'660	169'660	169'660	169'660
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	49'562	40'380	97'710	118'500	140'000	156'060	168'390
Selbstfinanzierung (Cash flow)	242'395	250'090	129'220	101'480	103'280	105'070	107'220
Selbstfinanzierung (Cash flow)	242'395	250'090	129'220	101'480	103'280	105'070	107'220
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	260'912	591'100	903'600	478'520	893'180	522'200	226'640
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-18'517	-341'010	-774'380	-377'040	-789'900	-417'130	-119'420
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'042'664	2'171'114	2'219'834	2'162'654	2'107'274	2'053'684	2'002'244
Eigenkapital	5'546'810	5'768'770	5'811'280	5'805'260	5'779'540	5'739'550	5'689'380
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	1'171'949	1'722'949	2'539'839	2'910'859	3'675'039	4'052'179	4'121'429
Finanzkennzahlen	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	92.90%	42.31%	14.30%	21.21%	11.56%	20.12%	47.31%
Zinsbelastungsanteil	-0.65%	-0.46%	-0.78%	-0.64%	-0.49%	-0.36%	-0.30%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'950	-1'787	-1'413	-1'227	-892	-712	-659
Selbstfinanzierungsanteil	37.67%	39.67%	22.84%	21.03%	20.37%	19.97%	19.80%
Kapitaldienstanteil	2.13%	4.00%	14.55%	21.64%	24.95%	27.21%	28.76%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil	44.54%	63.29%	72.47%	64.31%	77.04%	66.18%	45.86%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.71%	-0.49%	-0.94%	-0.85%	-0.68%	-0.51%	-0.44%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner							
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	136.85%	125.44%	109.34%	89.46%	90.20%	90.79%	91.35%
Werterhaltungsquote	18.48%	18.97%	18.94%	19.21%	19.37%	19.44%	19.44%

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027						
Abfall	Beträge in CHF						
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-13'193	-29'940	-38'940	-43'860	-44'820	-47'130	-49'450
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-13'193	-29'940	-38'940	-43'860	-44'820	-47'130	-49'450
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-13'193	-29'940	-38'940	-43'860	-44'820	-47'130	-49'450
+ planmässige Abschreibungen	7'988	7'990	7'990	7'990	6'690	6'690	6'690
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-5'205	-21'950	-30'950	-35'870	-38'130	-40'440	-42'760
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-5'205	-21'950	-30'950	-35'870	-38'130	-40'440	-42'760
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-5'205	-21'950	-30'950	-35'870	-38'130	-40'440	-42'760
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	341'125	311'185	272'245	228'385	183'565	136'435	86'985
Eigenkapital	341'125	311'185	272'245	228'385	183'565	136'435	86'985
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	259'019	251'029	243'039	235'049	228'359	221'669	214'979
Finanzkennzahlen	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-2.23%	-2.16%	-2.20%	-2.17%	-2.14%	-2.10%	-2.07%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-37	-27	-13	3	19	36	54
Selbstfinanzierungsanteil	-3.46%	-14.13%	-20.18%	-23.79%	-25.23%	-26.68%	-28.14%
Kapitaldienstanteil	3.07%	2.98%	3.01%	3.13%	2.29%	2.31%	2.33%
Bruttoverschuldungsanteil				4.42%	29.64%	56.24%	84.22%
Investitionsanteil							
Nettozinsbelastungsanteil	-2.36%	-2.36%	-2.32%	-2.29%	-2.26%	-2.22%	-2.19%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner							
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	91.95%	83.85%	79.76%	77.46%	77.13%	76.28%	75.45%
Werterhaltungsquote							

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027								
Elektrizitätsnetz		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2022	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN W			-1'621'483	-536'802	-134'081	-538'800	-140'000	-180'000	-35'000	
8	Volkswirtschaft		-1'621'483	-536'802	-134'081	-538'800	-140'000	-180'000	-35'000	
8711	Elektrizitätsnetz Gemeindebetrieb		-1'621'483	-536'802	-134'081	-538'800	-140'000	-180'000	-35'000	
8711.5034.35	Netzverbesserung Ringleitung Jurastr. 10, 12, 14	1	-164'483	-164'483						
8711.5034.37	Netzverbesserungen & Neuanschlüsse	1	-100'000	-65'919	-34'081					
8711.5034.43	Netzverbesserungen ab 2023	1	-100'000			-30'000	-30'000	-30'000	-10'000	
8711.5034.38	Überbauung Zihlstrasse	1	-70'000	-13'200						
8711.5034.44	Sanierung Mattenstrasse 50' 30' 15'	4	-95'000			-95'000				
8711.5040.08	Umbau TS H8 Schulhaus	1	-50'000	-50'000						
8711.5040.11	Umbau und Ausbau der alten Messstation A1	1	-300'000	-6'200		-293'800				
8711.5040.12	Photovoltaikanlage auf Kindergarten	1	-192'000	-192'000						
8711.5290.02	Erstellung eines Leitungsinformationssystem	1	-240'000	-45'000	-100'000	-95'000				
8711.5034.46	Bärgli Bleikabel ersetzen	2	-110'000				-50'000	-60'000		
8711.5034.47	Räbli Graben- und Kabelschächte	2	-70'000				-50'000	-20'000		
8711.5034.45	Gartenstrasse Leitungen unter Gartenzaun	4	-50'000			-25'000	-10'000	-15'000		
8711.5034.xx	Grenzstrasse Leitungen	4	-30'000					-30'000		
8711.5034.xx	Breitenstrasse Ersatz Bleikabel	4	-50'000					-25'000	-25'000	

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2023 – 2027						
Elektrizitätsnetz	Beträge in CHF						
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	105'536	80'580	-1'965'590	13'940	84'770	230'190	233'200
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	105'536	80'580	-1'965'590	13'940	84'770	230'190	233'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung	105'536	80'580	-1'965'590	13'940	84'770	230'190	233'200
+ planmässige Abschreibungen	238'801	260'050	291'480	286'950	287'810	132'520	119'430
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	344'337	340'630	-1'674'110	300'890	372'580	362'710	352'630
Selbstfinanzierung (Cash flow)	344'337	340'630	-1'674'110	300'890	372'580	362'710	352'630
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	280'358	134'081	538'800	140'000	180'000	35'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	63'979	206'549	-2'212'910	160'890	192'580	327'710	352'630
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'263'794	1'344'374	-621'216	-607'276	-522'506	-292'316	-59'116
Eigenkapital	1'263'794	1'344'374	-621'216	-607'276	-522'506	-292'316	-59'116
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	2'440'476	2'321'487	2'573'337	2'426'387	2'318'577	2'221'057	2'101'627
Finanzkennzahlen	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	122.82%	254.05%	-310.71%	214.92%	206.99%	1036.31%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	0.06%		0.03%				
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	525	432	1'380	1'287	1'205	1'060	908
Selbstfinanzierungsanteil	17.38%	16.88%	-36.75%	6.83%	9.49%	10.27%	9.96%
Kapitaldienstanteil	12.12%	12.89%	6.43%	6.52%	7.33%	3.75%	3.37%
Bruttoverschuldungsanteil	59.40%	48.42%	70.13%	68.90%	72.37%	71.20%	61.01%
Investitionsanteil	14.62%	6.30%	7.96%	3.30%	4.82%	1.09%	
Nettozinsbelastungsanteil	0.06%		0.03%				
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner							
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	105.63%	103.57%	69.86%	100.32%	102.21%	106.98%	107.05%
Werterhaltungsquote							

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027						
Gesamthaushalt	Beträge in CHF						
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-950	-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
Buchgewinne Finanzvermögen	950						
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt		-119'650	-90'050	-365'988	-262'777		147'503
Ergebnis der Erfolgsrechnung Ortsantenne	10'294	-18'480	-15'800	-35'310	-42'200	-35'790	-36'800
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	174'414	128'450	48'720	-57'180	-55'380	-53'590	-51'440
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-13'193	-29'940	-38'940	-43'860	-44'820	-47'130	-49'450
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsnetz	105'536	80'580	-1'965'590	13'940	84'770	230'190	233'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	277'052	40'960	-2'061'660	-488'398	-320'407	93'680	243'013
+ planmässige Abschreibungen	864'938	930'950	1'039'730	1'084'950	1'107'080	678'780	704'160
+ ausserplanmässige Abschreibungen	13'814						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	445'992	143'730	231'500	309'660	309'660	402'856	309'660
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	612'274	426'530	731'210	499'314	522'500	540'270	577'350
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	989'521	689'110	-1'521'640	406'898	573'833	635'046	679'483
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	372'788	111'250	35'070	40'698	138'173	211'296	267'563
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	616'733	577'860	-1'556'710	366'200	435'660	423'750	411'920
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	989'521	689'110	-1'521'640	406'898	573'833	635'046	679'483
- Buchgewinne Finanzvermögen	950						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	2'593'565	983'181	1'939'000	1'560'620	1'439'580	1'885'200	474'540
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	1'948'591	193'000	426'400	439'000	366'400	1'328'000	247'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	644'974	790'181	1'512'600	1'121'620	1'073'180	557'200	226'640
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'604'994	-294'071	-3'460'640	-1'153'722	-865'747	-1'250'154	204'943
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'750'289	1'660'239	1'294'251	1'031'474	1'031'474	1'178'977
Eigenkapital	12'580'956	12'339'116	9'777'746	9'099'694	8'566'447	8'522'713	8'498'036
TOTAL Steuern	5'222'895	5'162'400	5'542'150	5'728'910	5'817'250	5'940'720	6'062'770
Finanzverbindlichkeiten	6'500'000	6'794'071	10'254'711	11'408'433	12'274'180	13'524'334	13'524'334
Verwaltungsvermögen	11'608'971	11'657'348	12'563'358	13'039'028	13'371'528	14'577'948	14'348'328
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient	-18.60%	-13.08%	49.23%	66.05%	80.46%	99.97%	95.32%
Selbstfinanzierungsgrad	38.15%	70.09%	-78.48%	26.07%	39.86%	33.69%	143.19%
Zinsbelastungsanteil	-2.30%	-3.37%	-2.49%	-2.33%	-2.27%	-2.23%	-2.16%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-433	-301	1'203	1'671	2'038	2'555	2'458
Selbstfinanzierungsanteil	8.45%	5.91%	-10.19%	2.85%	4.08%	4.59%	4.83%
Kapitaldienstanteil	5.21%	4.62%	4.47%	5.26%	5.61%	2.67%	2.85%
Bruttoverschuldungsanteil	66.61%	69.45%	77.41%	88.92%	96.62%	107.17%	105.45%
Investitionsanteil	23.44%	9.51%	18.38%	16.26%	10.15%	13.06%	3.64%
Nettozinsbelastungsanteil	-5.15%	-7.61%	-6.71%	-5.80%	-5.48%	-5.20%	-5.00%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'312	2'071	1'773	1'484	1'270	1'199	1'143
Bilanzüberschussquotient	35.78%	33.59%	29.34%	21.70%	17.27%	17.03%	19.21%
Kostendeckungsgrad	102.56%	100.38%	87.44%	96.64%	97.73%	100.71%	101.81%
Werterhaltungsquote	6.38%	6.55%	6.54%	6.64%	6.69%	6.71%	6.72%

Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Gesamthaushalt

Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027
Beträge in CHF

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	20'427'977	20'480'208	21'379'478	21'855'148	22'187'648	23'394'068	23'369'391
10 Finanzvermögen	8'819'006	8'822'860	8'816'120	8'816'120	8'816'120	8'816'120	9'021'063
14 Verwaltungsvermögen	11'608'971	11'657'348	12'563'358	13'039'028	13'371'528	14'577'948	14'348'328
14 VV Allgemeiner Haushalt	7'382'118	6'969'654	6'779'644	6'571'144	6'294'094	7'259'784	7'118'664
14 VV Ortsantenne	355'409	392'229	427'499	895'589	855'459	823'259	791'629
14 VV Abwasserentsorgung	1'171'949	1'722'949	2'539'839	2'910'859	3'675'039	4'052'179	4'121'429
14 VV Abfall	259'019	251'029	243'039	235'049	228'359	221'669	214'979
14 VV Elektrizitätsnetz	2'440'476	2'321'487	2'573'337	2'426'387	2'318'577	2'221'057	2'101'627
PASSIVEN	20'427'977	20'480'208	21'379'478	21'855'148	22'187'648	23'394'068	23'369'391
20 Fremdkapital	7'847'021	8'141'092	11'601'732	12'755'454	13'621'201	14'871'355	14'871'355
20 Fremdkapital allgemein	1'301'326	1'301'326	1'301'326	1'301'326	1'301'326	1'301'326	1'301'326
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395	9'395
205 Kurzfristige Rückstellungen	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300	36'300
206/20 Finanzverbindlichkeiten	6'500'000	6'794'071	10'254'711	11'408'433	12'274'180	13'524'334	13'524'334
29 Eigenkapital	12'580'956	12'339'116	9'777'746	9'099'694	8'566'447	8'522'713	8'498'036
290 SF Ortsantenne	244'114	225'634	209'834	174'524	132'324	96'534	59'734
290 SF Abwasserentsorgung	2'042'664	2'171'114	2'219'834	2'162'654	2'107'274	2'053'684	2'002'244
290 SF Abfall	341'125	311'185	272'245	228'385	183'565	136'435	86'985
290 SF Elektrizitätsnetz	1'263'794	1'344'374	-621'216	-607'276	-522'506	-292'316	-59'116
293 VF Allgemeiner Haushalt	347'048	356'888	376'138	401'978	426'128	448'568	446'258
293 VF Abwasserentsorgung	3'504'146	3'597'656	3'591'446	3'642'606	3'672'266	3'685'866	3'687'136
294 Reserven	365'604	246'104	4			93'196	93'196
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'602'522	2'335'872	2'069'222	1'802'572	1'535'922	1'269'272	1'002'622
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'750'289	1'660'239	1'294'251	1'031'474	1'031'474	1'178'977