



## 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 2024 - 2028

Seiten

	<b><u>Inhaltsverzeichnis</u></b>	1		
1.	<b>Einleitung</b>	2		
2.	<b>Beschrieb des Finanzplans</b>	2		
3.	<b>Zuständigkeit</b>	2		
4.	<b>Angaben zu den einzelnen Plänen</b>	2		
	4.1 Basisgrundlagen	2		
	4.2 Ergebnisse Allgemeiner Haushalt	5		
	4.3 Spezialfinanzierungen	7		
5.	<b>Schlussfolgerung</b>	8		
6.	<b>Beschluss Gemeinderat</b>	8		
7.	<b>Der Finanzplan in Zahlen (Ergebnistabellen Allgemeiner Haushalt sowie Spezialfinanzierungen)</b>			
	Allgemeiner Haushalt (Steuerschätzung, Investitionsplan, Erfolgsrechnung Kapitalflussrechnung, Ergebnisse & Planbilanz)	09	-	17
	Ortsantenne (Investitionsplan & Ergebnisse)	18	-	19
	Abwasserentsorgung (Investitionsplan & Ergebnisse)	20	-	21
	Abfallentsorgung (Ergebnisse)			22
	Elektrizitätsnetz (Investitionsplan & Ergebnisse)	23	-	24
	Gesamthaushalt (Ergebnisse & Planbilanz)	25	-	26

## 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 2024 – 2028 stützt sich die Finanzverwaltung auf die Jahresrechnung 2022, das Budget 2023 und 2024 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.

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

### Entwicklung bei den Lastenausgleichssystemen

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.

<b>Lastenausgleich</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Ergänzungsleistung	536'400	546'920	561'200	568'260	575'360
Sozialhilfe	1'346'960	1'439'900	1'485'960	1'512'900	1'525'200
Familienzulage	11'920	12'100	12'200	12'300	12'400
Öffentlicher Verkehr	230'460	232'760	235'090	237'440	239'820
Neue Aufgabenteilung	436'300	440'440	446'520	447'720	448'880
<b>Total Lastenausgleichszahlungen</b>	<b>2'562'040</b>	<b>2'672'120</b>	<b>2'740'970</b>	<b>2'778'620</b>	<b>2'801'660</b>
Anzahl Einwohner (3 Jahresschnitt)	2'322	2'381	2'415	2'440	2'460
Lastenausgleich pro Einwohner	1'103	1'122	1'135	1'139	1'139

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.

<b>Finanzausgleich</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Disparitätenabbau	609'240	659'700	649'300	633'200	618'820
Mindestausstattung	121'920	158'600	117'400	64'600	21'900
Soziodemografischer Zuschuss	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>761'160</b>	<b>848'300</b>	<b>796'700</b>	<b>727'800</b>	<b>670'720</b>

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

### Steuern (Tabelle Seite 9)

Die Entwicklung der Steuererträge basieren auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2022, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2023, auf Angaben der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe. Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner ergibt sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde.

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

	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	420'000.00	617'400.00	1'136'000.00	247'900.00	195'000.00

#### Spezialfinanzierungen

	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>795'400.00</b>	<b>584'290.00</b>	<b>1'360'680.00</b>	<b>271'310.00</b>	<b>162'820.00</b>
Ortsantenne	3'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abwasserentsorgung	712'300.00	334'290.00	811'880.00	231'310.00	162'820.00
Elektrizität (Verwaltungsvermögen)	80'000.00	250'000.00	548'800.00	40'000.00	0.00

### Erfolgsrechnung (Tabelle Seite 13-14)

Die prognostizierten Defizite in den Planjahren können durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden. Im Planjahr 2025 kann mit einem Ertragsüberschuss gerechnet werden. Das Finanzvermögen muss gemäss GV Art. 81 Abs.3 alle fünf Jahre Neubewertet werden. Im Finanzvermögen der Einwohnergemeinde Aegerten ist eine grosse Baulandreserve die wir alle fünf Jahre dem Marktpreis anpassen müssen. Der Bilanzüberschuss sollte nicht tiefer als drei Steueranlagezehntel sein (ein Steueranlagezehntel entspricht rund CHF 325'000.00). Ende der Planperiode weist der Bilanzüberschuss 3.96 Steueranlagezehntel aus (siehe Tabelle Planbilanz).

### Kapitalflussrechnung (Tabelle Seite 15)

Diese Tabelle zeigt die Entwicklung der Schuldensituation auf. Eigenmittel sind keine mehr vorhanden und die Verschuldung wird zunehmen. Das Rechnungsjahr 2023 ist geprägt von der Energiekrise bzw. dem teuren Stromeinkauf.

**4.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Tabelle Seite 16)**

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 16)**

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

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028				
	Beträge in CHF				
Finanzkennzahlen	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	16.17%	72.36%	2.57%	-72.69%	-85.71%
Zinsbelastungsanteil	-2.13%	-4.96%	-0.05%	1.00%	1.42%
Selbstfinanzierungsanteil	0.70%	4.47%	0.30%	-1.83%	-1.66%
Kapitaldienstanteil	4.38%	1.57%	3.69%	4.94%	5.29%
Bruttoverschuldungsanteil	149.14%	148.19%	173.52%	175.40%	174.79%
Investitionsanteil	4.58%	6.50%	11.14%	2.59%	2.02%
Bilanzüberschussquotient	30.90%	30.87%	29.29%	24.79%	20.48%

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. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt während der gesamten Finanzplanperiode unter 100 %. Eine Selbstfinanzierung unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Der Zinsbelastungsanteil zwischen -4.96 % - 1.42 % entspricht einer tiefen Belastung. Jedoch steigt der Wert gegen Ende der Finanzplanperiode laufend an.

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. Der Selbstfinanzierungsanteil bewegt sich zwischen -1.83 % und 4.47 % was einem ungenügenden Wert entspricht.

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 18 % 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. Der Kapitaldienstanteil bewegt sich während der gesamten Planperiode zwischen 1.57 % und 5.29 % und entspricht einer tiefen 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. Der Bruttoverschuldungsanteil liegt zwischen 148.19 % und 175.40 % und muss als schlecht bezeichnet werden.

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. Der Investitionsanteil bewegt sich zwischen 2.02 % und 11.11 %. Bei einem Wert unter 10 % handelt es sich um eine geringe Investitionstätigkeit.

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. Der BÜQ bewegt sich zwischen 30.9 % und 20.48 % und muss als klein bezeichnet werden.

### 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 2028 noch mit einem Saldo von CHF 1'362'373.00 zu rechnen ist. Dies entspricht rund 3.96 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 18-19)**

Die Tabelle Ergebnisse zeigt, dass alle Planjahre ab 2024 mit einem Ertragsüberschuss abschliessen. Das Glasfasernetz wird nicht ausgebaut.

### **Fazit**

Es wird ein Verkauf des Antennennetzes angestrebt, da das herkömmliche Kupferkabel (Koaxialkabel) mit der heutigen Technologie nicht mehr konkurrenzfähig ist.

### **Abwasserentsorgung (Tabelle Seite 20-21)**

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 2024 eine Höhe von rund CHF 2.1 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 1.5 Mio. reduziert.

### **Fazit**

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

### **Abfallentsorgung (Tabelle Seite 22)**

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 131'000.00 auf.

### **Fazit**

Die Ausgaben und Einnahmen werden auf Ende der Planperiode überprüft.

### **Elektrizität (Tabelle Seite 23-24)**

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). Ab dem Budgetjahr 2024 werden wieder Ertragsüberschüsse im Finanzplan eingetragen. 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 2024 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 2024 -2028 am 16. Oktober 2022 genehmigt

Christine Rawyler  
Der Gemeindepräsidentin

Stefanie Gherbezza  
Die Gemeindeverwalterin

Barbara d'Epagnier  
Die Finanzverwalterin

Aegerten 16. Oktober 2023

# Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Allgemeiner Haushalt

Steuerschätzung der Planperiode 2024 – 2028

Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	<b>TOTAL Steuern</b>	<b>5'542'477</b>	<b>5'542'150</b>	<b>5'957'950</b>	<b>6'063'600</b>	<b>6'267'800</b>	<b>6'384'150</b>	<b>6'581'520</b>
9100 4000.01	Einkommenssteuern NP	4'249'823	4'250'000	4'570'000	4'670'540	4'834'010	4'969'360	5'150'990
9100 4001.01	Vermögenssteuern NP	363'625	330'000	370'000	380'460	391'190	402'190	417'930
9100 4010.01	Gewinnsteuern JP	54'735	70'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
9100 4011.01	Kapitalsteuer JP	4'787	1'500	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
	<b>Weitere direkte Steuern</b>	<b>277'426</b>	<b>245'100</b>	<b>271'100</b>	<b>250'950</b>	<b>280'950</b>	<b>250'950</b>	<b>250'950</b>
9100 4000.20	Nachsteuern und Bussen	2'049	2'000	2'500	2'000	2'000	2'000	2'000
9100 4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen NP	117'583	130'000	150'000	160'000	160'000	160'000	160'000
9100 4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP	-78'242	-100'000	-110'000	-120'000	-110'000	-120'000	-120'000
9100 4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP	-680	-500	-500	-500	-500	-500	-500
9100 4000.80	Lotteriegewinnsteuern	250	500	500	500	500	500	500
9100 4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen NP	21'555	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
9100 4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen NP	-13'942	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
9100 4002.01	Quellensteuern	144'415	120'000	130'000	110'000	130'000	110'000	110'000
9100 4002.10	Quellensteuern Grenzgänger		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
9100 4002.11	Quellensteuern BGSA	1'487	1'300	1'500	1'300	1'300	1'300	1'300
9100 4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	59'807	70'000	72'000	72'000	72'000	72'000	72'000
9100 4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-1'488	-1'200	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
9100 4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	116	5'000	200	200	200	200	200
9100 4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-643	-1'000	-600	-50	-50	-50	-50
9100 4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern - BST/SOV/Div.Steuern	25'159	10'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
	Manuelle Eingabe							
	<b>Übrige Steuern</b>	<b>592'082</b>	<b>645'550</b>	<b>655'750</b>	<b>670'550</b>	<b>670'550</b>	<b>670'550</b>	<b>670'550</b>
9101 4022.00	Vermögensgewinn, Grundstückgewinnsteuern	88'298	95'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000
9101 4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern	940	500	650	500	500	500	500
9101 4022.10	Sonderveranlagungen	108'655	150'000	140'000	150'000	150'000	150'000	150'000
9102 4021.01	Liegenschaftssteuern	393'985	400'000	405'000	410'000	410'000	410'000	410'000
9102 4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern	204	50	100	50	50	50	50

# Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		-4'358'700	-283'000	-159'400	-420'000	-617'400	-1'136'000	-247'900	-195'000
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>		-833'000	-38'000	-60'000	-30'000	-205'000	-50'000		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		-833'000	-38'000	-60'000	-30'000	-205'000	-50'000		
0290.5040.02	Ersatz Beleuchtung Turnhalle auf LED	1	-60'000		-60'000					
0290.5040.01	Sanierung Turnhallenbelag	2	-85'000				-85'000			
0290.5040.04	Malerarbeiten MZG	2	-120'000				-120'000			
0290.5040.xx	Sanierung Eingangsbereich Gemeindeverwaltung	4	-500'000					-50'000		
0290.5040.xx	Ersatz Vorhänge Bühne und Halle	2	-30'000			-30'000				
0290.5090.02	Neugestaltung Rasen Gemeindehaus	1	-38'000	-38'000						
<b>2</b>	<b>Bildung</b>		-413'700	-90'000	-51'400	-125'000	-81'400	-28'000	-37'900	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		-413'700	-90'000	-51'400	-125'000	-81'400	-28'000	-37'900	
2170.5040.09	Aufbau einer Blitzschutzanlage Schulhaus	1	-35'000			-35'000				
2170.5040.xx	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			
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>		-2'220'000	-155'000	-10'000			-800'000	-60'000	-45'000
<b>3410</b>	<b>Sport</b>		-155'000	-155'000	30'000					
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	30'000					
3410.6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Brügg	1	155'000	155'000						

# Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-4'358'700</b>	<b>-283'000</b>	<b>-159'400</b>	<b>-420'000</b>	<b>-617'400</b>	<b>-1'136'000</b>	<b>-247'900</b>	<b>-195'000</b>
<b>3411</b>	<b>SF Sportanlagen</b>		<b>-2'065'000</b>		<b>-40'000</b>			<b>-800'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>-45'000</b>
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							-45'000
<b>6</b>	<b>Verkehr &amp; Nachrichtenübermittlung</b>		<b>-727'000</b>		<b>-38'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-231'000</b>	<b>-258'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-150'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		<b>-727'000</b>		<b>-38'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-231'000</b>	<b>-258'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-150'000</b>
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 Breitenstrasse	3	-200'000			-200'000				
6150.5010.xx	Sanierung Bärglistrasse	3	-150'000					-150'000		
6150.5010.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	1	-38'000		-38'000					
6150	Sanierungen ab 2026	3							-150'000	-150'000

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-4'358'700</b>	<b>-283'000</b>	<b>-159'400</b>	<b>-420'000</b>	<b>-617'400</b>	<b>-1'136'000</b>	<b>-247'900</b>	<b>-195'000</b>
7	Umweltschutz & Raumordnung		-165'000			-65'000	-100'000			
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauung</b>		<b>-100'000</b>				<b>-100'000</b>			
7410.5020	Hochwasserschutz "im Gritt"	3	-100'000				-100'000			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>		<b>-65'000</b>			<b>-65'000</b>				
7900.5290.05	Raumentwicklungskonzept	2	-65'000			-65'000				

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>263'184</b>	<b>-90'050</b>	<b>-169'050</b>	<b>63'930</b>	<b>-61'270</b>	<b>-268'000</b>	<b>-246'310</b>
0110	Legislative	-27'083	-29'370	-26'300	-26'860	-27'440	-28'040	-28'560
0120	Exekutive	-115'359	-109'730	-117'740	-118'120	-118'500	-118'900	-119'240
0220	Allgemeine Dienste, übrige	-723'894	-801'770	-770'790	-777'470	-789'860	-800'720	-812'820
0290	Verwaltungsliegenschaften	-128'847	-187'330	-188'850	-192'490	-198'530	-203'160	-207'250
1110	Polizei	-5'159	-5'390	-5'480	-5'530	-5'570	-5'620	-5'710
1400	Allgemeines Rechtswesen	23'702	17'630	3'380	23'420	23'450	23'480	23'520
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	3'107	3'220	3'110	3'110	3'110	3'110	3'110
1610	Militärische Verteidigung	-2'309	-2'890	-3'970	-2'470	-2'470	-2'470	-2'470
1620	Zivilschutz	-31'993	-61'480	-33'730	-34'330	-34'940	-35'550	-36'460
1627	Regionaler Führungsstab	-2'828	-9'280	-9'340	-9'340	-9'340	-9'340	-9'340
2110	Kindergarten	-160'065	-131'570	-149'640	-151'140	-152'650	-154'180	-155'720
2120	Primarstufe	-651'233	-776'960	-759'260	-766'850	-774'520	-782'260	-790'090
2130	Sekundarstufe I	-323'640	-345'520	-375'650	-379'400	-383'200	-387'030	-390'900
2140	Musikschule	-39'360	-32'500	-39'500	-39'890	-40'290	-40'690	-41'100
2170	Schulliegenschaften	-674'781	-757'860	-747'500	-752'220	-718'230	-787'540	-796'280
2180	Tagesbetreuung	-26'951	-21'500	-43'800	-43'800	-43'800	-43'800	-43'800
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-89'187	-93'100	-103'700	-104'740	-105'780	-106'840	-107'910
2192	Schulbibliothek	-2'459	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900
2193	Schulveranstaltungen	-39'947	-70'150	-80'100	-80'900	-81'710	-82'530	-83'350
2195	Schülertransporte	-7'824	-6'500	-6'500	-6'550	-6'610	-6'660	-6'770
2197	Schulsozialdienst	-37'345	-39'350	-39'500	-39'830	-40'150	-40'480	-41'130
2910	Verwaltung	-4'980	-3'250	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
3220	Konzert und Theater	-40'000	-40'240	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
3290	Übrige Kultur	-64'596	-60'440	-83'340	-73'300	-73'270	-73'230	-73'190
3410	Sport	-48'609	-45'350	-46'580	-40'050	-40'070	-40'050	-40'070
3411	SF Sportanlagen							
3420	Freizeit	-61'111	-58'030	-68'630	-66'540	-65'470	-64'190	-64'810
4210	Ambulante Krankenpflege	-191	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige		-2'000	-1'000	-1'030	-1'060	-1'090	-1'120
4330	Schulgesundheitsdienst	-1'074	-1'650	-1'300	-1'310	-1'320	-1'330	-1'350
4331	Schulzahnpflege	-5'527	-5'700	-6'100	-6'150	-6'200	-6'250	-6'350
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	-28'958	-27'000	-30'930	-30'930	-30'930	-30'930	-30'930

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028  
Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>263'184</b>	<b>-90'050</b>	<b>-169'050</b>	<b>63'930</b>	<b>-61'270</b>	<b>-268'000</b>	<b>-246'310</b>
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-520'117	-564'660	-536'400	-546'920	-561'200	-568'260	-575'360
5350	Leistungen an das Alter	-18'074	-18'400	-17'700	-17'850	-17'990	-18'140	-18'430
5410	Familienzulagen	-10'742	-11'710	-11'920	-12'040	-12'160	-12'280	-12'400
5440	Jugendschutz allgemein	-24'016	-28'300	-39'650	-40'050	-40'450	-40'850	-41'260
5450	Leistungen an Familien allgemein	-78'800	-87'300	-94'940	-95'770	-96'620	-97'470	-98'320
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-13'241	-2'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
5790	Sozialhilfe	-15'864	-23'300	-30'950	-30'950	-30'950	-30'950	-30'950
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-1'213'028	-1'312'080	-1'346'960	-1'439'900	-1'485'960	-1'512'900	-1'525'200
6150	Gemeindestrassen	-407'458	-396'580	-393'810	-403'170	-413'250	-420'670	-420'520
6290	Öffentlicher Verkehr	-2'510	-5'000	-2'200	-2'230	-2'240	-2'280	-2'300
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-174'756	-183'900	-230'460	-232'760	-235'090	-237'440	-239'820
7410	Gewässerverbauungen	-6'976	-28'500	-32'000	-52'690	-53'390	-54'100	-54'910
7500	Arten- und Landschaftsschutz			-3'500				
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz							
7716	Regionale Friedhoforganisation	-23'871	-26'760	-25'760	-25'970	-26'190	-26'400	-26'820
7792	Hundetoiletten	1'280	-2'180	1'110	1'110	1'110	1'110	1'110
7900	Raumordnung allgemein	-16'355	-15'850	-22'780	-22'880	-22'980	-23'070	-22'080
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-223	-300	-200	-200	-200	-210	-210
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	-1'492		-1'500		-1'500		-1'500
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'853'204	4'831'600	5'222'200	5'312'390	5'515'930	5'631'620	5'827'660
9101	Sondersteuern	224'348	242'500	249'100	258'940	258'920	258'910	258'890
9102	Liegenschaftssteuern	394'034	399'950	404'950	409'900	409'900	409'900	409'890
9300	Finanz- und Lastenausgleich	256'586	371'480	324'860	407'640	351'630	278'280	216'700
9500	Ertragsanteile, übrige	5'322	7'300	8'300	8'380	8'460	8'540	8'620
9610	Zinsen	12'144	-25'230	-138'620	-212'180	-293'010	-396'380	-440'360
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	171'627	31'600	37'690	400'470	-9'690	-9'690	-9'700
9690	Finanzvermögen	5'612						
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	887	300	800	820	850	870	900
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV		246'100	119'500				
9901	Abschreibungen bestehendes VV	-295'618	-295'620	-295'620	-295'600			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	479'779	516'850	476'650	476'650	476'650	476'650	476'650

# Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Allgemeiner Haushalt

Kapitalflussrechnung der Planperiode 2024 – 2028

Innenfinanzierung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
<b>Selbstfinanzierung:</b>							
Cash-flow	578'988	35'070	67'920	446'760	29'240	-180'210	-167'130
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Geldfluss Laufende Rechnung</b>	<b>578'988</b>	<b>35'070</b>	<b>67'920</b>	<b>446'760</b>	<b>29'240</b>	<b>-180'210</b>	<b>-167'130</b>
	Priorität						
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-330'905	-159'400	-420'000	-617'400	-1'136'000	-247'900
<b>Geldfluss ohne Investitionen FV</b>	<b>248'083</b>	<b>-124'330</b>	<b>-352'080</b>	<b>-170'640</b>	<b>-1'106'760</b>	<b>-428'110</b>	<b>-362'130</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>							
Saldo der Selbstfinanzierung	248'083	-124'330	-352'080	-170'640	-1'106'760	-428'110	-362'130
<b>Ergebnisse Kapitalfluss SF</b>	<b>-225'200</b>	<b>-2'155'510</b>	<b>-507'110</b>	<b>-205'900</b>	<b>-1'012'650</b>	<b>45'310</b>	<b>128'880</b>
<b>Verfüssigungsfinanzierung</b>	Bestände						
Flüssige Mittel							
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Übertrag Mittelüberschuss Vorjahr							
<b>Saldo der Innenfinanzierung</b>	<b>22'883</b>	<b>-2'279'840</b>	<b>-859'190</b>	<b>-376'540</b>	<b>-2'119'410</b>	<b>-382'800</b>	<b>-233'250</b>
	Bestand						
Rückzahlung auslaufender Darlehen	7'000'000						
<b>Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)</b>	<b>22'883</b>	<b>-2'279'840</b>	<b>-859'190</b>	<b>-376'540</b>	<b>-2'119'410</b>	<b>-382'800</b>	<b>-233'250</b>
<b>Aussenfinanzierung:</b>							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich		-2'279'840	-859'190	-376'540	-2'119'410	-382'800	-233'250
<b>Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)</b>	<b>22'883</b>	<b>-2'279'840</b>	<b>-859'190</b>	<b>-376'540</b>	<b>-2'119'410</b>	<b>-382'800</b>	<b>-233'250</b>
<b>Ergebnis der Kapitalflussrechnung</b>	<b>22'883</b>	<b>-2'279'840</b>	<b>-859'190</b>	<b>-376'540</b>	<b>-2'119'410</b>	<b>-382'800</b>	<b>-233'250</b>



## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						
Allgemeiner Haushalt							
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-17'178	-583'550	-562'160	-205'590	-334'820	-568'700	-555'090
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Entnahmen aus SF	420'362	633'500	533'110	409'520	413'550	440'700	448'780
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>263'184</b>	<b>-90'050</b>	<b>-169'050</b>	<b>63'930</b>	<b>-61'270</b>	<b>-268'000</b>	<b>-246'310</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	263'184	-90'050	-169'050	63'930	-61'270	-268'000	-246'310
+ planmässige Abschreibungen	596'165	618'620	630'080	652'350	364'060	388'490	387'960
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	420'362	633'500	533'110	409'520	413'550	440'700	448'780
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>578'988</b>	<b>35'070</b>	<b>67'920</b>	<b>446'760</b>	<b>29'240</b>	<b>-180'210</b>	<b>-167'130</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	578'988	35'070	67'920	446'760	29'240	-180'210	-167'130
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	330'905	159'400	420'000	617'400	1'136'000	247'900	195'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>248'083</b>	<b>-124'330</b>	<b>-352'080</b>	<b>-170'640</b>	<b>-1'106'760</b>	<b>-428'110</b>	<b>-362'130</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2'133'123</b>	<b>2'043'073</b>	<b>1'874'023</b>	<b>1'937'953</b>	<b>1'876'683</b>	<b>1'608'683</b>	<b>1'362'373</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>5'167'936</b>	<b>4'584'386</b>	<b>4'022'226</b>	<b>3'816'636</b>	<b>3'481'816</b>	<b>2'913'116</b>	<b>2'358'026</b>
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>5'542'477</b>	<b>5'542'150</b>	<b>5'957'950</b>	<b>6'063'600</b>	<b>6'267'800</b>	<b>6'384'150</b>	<b>6'581'520</b>
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>7'000'000</b>	<b>9'279'840</b>	<b>10'139'030</b>	<b>10'515'570</b>	<b>12'634'980</b>	<b>13'017'780</b>	<b>13'251'030</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'116'857</b>	<b>6'664'837</b>	<b>6'455'727</b>	<b>6'420'777</b>	<b>7'192'717</b>	<b>7'052'127</b>	<b>6'859'167</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Nettoverschuldungsquotient	35.18%	37.21%	40.13%	41.48%	57.91%	63.77%	67.67%
Selbstfinanzierungsgrad	174.97%	22.00%	16.17%	72.36%	2.57%	-72.69%	-85.71%
Zinsbelastungsanteil	-5.51%	-3.84%	-2.13%	-4.96%	-0.05%	1.00%	1.42%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	827	871	1'006	1'067	1'508	1'669	1'786
Selbstfinanzierungsanteil	6.36%	0.37%	0.70%	4.47%	0.30%	-1.83%	-1.66%
Kapitaldienstanteil	1.04%	2.65%	4.38%	1.57%	3.69%	4.94%	5.29%
Bruttoverschuldungsanteil	124.19%	142.44%	149.14%	148.19%	173.52%	175.40%	174.79%
Investitionsanteil	5.63%	2.20%	4.58%	6.50%	11.14%	2.59%	2.02%
Nettozinsbelastungsanteil	-9.05%	-6.60%	-3.46%	-8.17%	-0.07%	1.55%	2.17%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'192	1'920	1'662	1'564	1'415	1'175	936
Bilanzüberschussquotient	38.51%	36.54%	30.90%	30.87%	29.29%	24.79%	20.48%
Kostendeckungsgrad	103.15%	99.04%	97.91%	100.70%	99.37%	97.26%	97.51%

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Allgemeiner Haushalt

Planbilanz der Planperiode 2024 – 2028

		RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
<b>AKTIVEN</b>		<b>16'554'756</b>	<b>18'251'046</b>	<b>18'548'076</b>	<b>18'719'026</b>	<b>20'503'616</b>	<b>20'317'716</b>	<b>19'995'876</b>
10	Finanzvermögen	9'437'899	11'586'209	12'092'349	12'298'249	13'310'899	13'265'589	13'136'709
14	Verwaltungsvermögen	7'116'857	6'664'837	6'455'727	6'420'777	7'192'717	7'052'127	6'859'167
<b>PASSIVEN</b>		<b>16'554'756</b>	<b>18'251'046</b>	<b>18'548'076</b>	<b>18'719'026</b>	<b>20'503'616</b>	<b>20'317'716</b>	<b>19'995'876</b>
20	<b>Fremdkapital</b>	<b>11'386'820</b>	<b>13'666'660</b>	<b>14'525'850</b>	<b>14'902'390</b>	<b>17'021'800</b>	<b>17'404'600</b>	<b>17'637'850</b>
20	Fremdkapital allgemein	4'296'978	4'296'978	4'296'978	4'296'978	4'296'978	4'296'978	4'296'978
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	10'602	10'602	10'602	10'602	10'602	10'602	10'602
205	Kurzfristige Rückstellungen	79'240	79'240	79'240	79'240	79'240	79'240	79'240
206/201	Finanzverbindlichkeiten	7'000'000	9'279'840	10'139'030	10'515'570	12'634'980	13'017'780	13'251'030
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>5'167'936</b>	<b>4'584'386</b>	<b>4'022'226</b>	<b>3'816'636</b>	<b>3'481'816</b>	<b>2'913'116</b>	<b>2'358'026</b>
293	Vorfinanzierungen	333'336	352'586	345'626	342'756	335'856	301'806	259'676
294	Reserven	365'604	119'504	4	4	4	4	4
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'335'872	2'069'222	1'802'572	1'535'922	1'269'272	1'002'622	735'972
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'133'123	2'043'073	1'874'023	1'937'953	1'876'683	1'608'683	1'362'373
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag				-169'050	63'930	-61'270	-268'000	-246'310
1/10 Steuern				311'358	315'307	328'391	333'215	344'241
Veränderung in 1/10 Steuern				-0.54	0.20	-0.19	-0.80	-0.72
Information:								
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern				6.02	6.15	5.71	4.83	3.96

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2032

Ortsantenne

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	TC	AB	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
		Priorität	Teue- rungs- code	Folge- kosten	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>					<b>-205'000</b>	<b>-181'700</b>	<b>-20'200</b>	<b>-3'100</b>				
<b>3321</b>	<b>ORTSANTENNEN-ANLAGE</b>				<b>-205'000</b>	<b>-181'700</b>	<b>-20'200</b>	<b>-3'100</b>				
3321.5030.09	OA Neuanschlüsse ab 2020	1			-25'000	-11'900	-10'000	-3'100				
3321.5030.06	Einbau Schutzrohre Glasfaser	1			-50'000	-39'800	-10'200					
3321.5030.08	Vorbereitung Glasfasernetz	1			-130'000	-130'000						

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						
Ortsantenne							
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-732	-15'800	8'720	1'550	9'360	9'810	9'720
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-732</b>	<b>-15'800</b>	<b>8'720</b>	<b>1'550</b>	<b>9'360</b>	<b>9'810</b>	<b>9'720</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-732	-15'800	8'720	1'550	9'360	9'810	9'720
+ planmässige Abschreibungen	24'911	34'930	22'780	21'650	13'720	13'150	13'140
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>24'179</b>	<b>19'130</b>	<b>31'500</b>	<b>23'200</b>	<b>23'080</b>	<b>22'960</b>	<b>22'860</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	24'179	19'130	31'500	23'200	23'080	22'960	22'860
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	24'349	20'200	3'100				
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-170</b>	<b>-1'070</b>	<b>28'400</b>	<b>23'200</b>	<b>23'080</b>	<b>22'960</b>	<b>22'860</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>243'382</b>	<b>227'582</b>	<b>236'302</b>	<b>237'852</b>	<b>247'212</b>	<b>257'022</b>	<b>266'742</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>243'382</b>	<b>227'582</b>	<b>236'302</b>	<b>237'852</b>	<b>247'212</b>	<b>257'022</b>	<b>266'742</b>
<b>TOTAL Steuern</b>							
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>							
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>354'847</b>	<b>346'087</b>	<b>320'157</b>	<b>298'507</b>	<b>284'787</b>	<b>271'637</b>	<b>258'497</b>
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	99.30%	94.70%	1016.13%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0.09%	0.11%	1.86%	0.07%	0.05%	0.03%	
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	47	50	35	25	15	6	-3
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	19.43%	15.53%	27.24%	22.01%	21.90%	21.78%	21.69%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	20.10%	28.46%	21.56%	20.61%	13.06%	12.50%	12.47%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	89.57%	96.19%	72.51%	57.55%	35.65%	13.87%	
<b>Investitionsanteil</b>	19.54%	16.25%	3.55%				
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	0.09%	0.11%	1.86%	0.07%	0.05%	0.03%	
<b>- Kostendeckungsgrad</b>	99.41%	88.63%	108.16%	101.49%	109.75%	110.26%	110.16%

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Abwasserentsorgung

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-4'619'100</b>	<b>-1'312'900</b>	<b>-453'600</b>	<b>-712'300</b>	<b>-334'290</b>	<b>-811'880</b>	<b>-231'310</b>	<b>-162'820</b>
<b>7</b>	<b>Umweltschutz &amp; Raumordnung</b>		<b>-4'619'100</b>	<b>-1'312'900</b>	<b>-453'600</b>	<b>-712'300</b>	<b>-334'290</b>	<b>-811'880</b>	<b>-231'310</b>	<b>-162'820</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb</b>		<b>-2'195'000</b>	<b>-220'000</b>		<b>-350'000</b>	<b>-125'000</b>	<b>-700'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>
7201.5032.15	Sanierung Hauptsammelleitung Stockfeld	1	-600'000					-600'000		
7201.5032.16	Leitungsver. Nord./Schwadernastrasse	1	-220'000	-220'000						
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
<b>7201</b>	<b>Investitionsbeiträge ARO</b>		<b>-2'424'100</b>	<b>-1'092'900</b>	<b>-453'600</b>	<b>-362'300</b>	<b>-209'290</b>	<b>-111'880</b>	<b>-131'310</b>	<b>-62'820</b>
7201.5620.01	Investitionsbeiträge ARO Kanalisation	1	-77'200	-34'000			-7'600	-7'300	-10'300	-18'000
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO Spezialbauwerke	1	-454'960	-183'800		-8'220	-37'350	-104'580	-121'010	
7201.5620.03	Investitionsbeiträge ARO Abwasserreinigungsanlage	1	-1'891'940	-875'100	-453'600	-354'080	-164'340			-44'820

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						
Abwasserentsorgung							
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	217'951	42'510	-79'310	-97'250	-115'660	-126'900	-136'620
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-126'238	-91'500	-96'500	-169'660	-169'660	-169'660	-169'660
Entnahmen aus SF	48'602	97'710	98'750	113'530	133'220	145'770	157'340
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>140'316</b>	<b>48'720</b>	<b>-77'060</b>	<b>-153'380</b>	<b>-152'100</b>	<b>-150'790</b>	<b>-148'940</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	140'316	48'720	-77'060	-153'380	-152'100	-150'790	-148'940
+ planmässige Abschreibungen	17'267	86'710	87'750	102'530	122'220	134'770	146'340
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	126'238	91'500	96'500	169'660	169'660	169'660	169'660
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	48'602	97'710	98'750	113'530	133'220	145'770	157'340
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>235'218</b>	<b>129'220</b>	<b>8'440</b>	<b>5'280</b>	<b>6'560</b>	<b>7'870</b>	<b>9'720</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	235'218	129'220	8'440	5'280	6'560	7'870	9'720
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	644'863	453'600	712'300	334'290	811'880	231'310	162'820
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-409'645</b>	<b>-324'380</b>	<b>-703'860</b>	<b>-329'010</b>	<b>-805'320</b>	<b>-223'440</b>	<b>-153'100</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2'182'980</b>	<b>2'231'700</b>	<b>2'154'640</b>	<b>2'001'260</b>	<b>1'849'160</b>	<b>1'698'370</b>	<b>1'549'430</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>5'808'235</b>	<b>5'850'745</b>	<b>5'771'435</b>	<b>5'674'185</b>	<b>5'558'525</b>	<b>5'431'625</b>	<b>5'295'005</b>
<b>TOTAL Steuern</b>							
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>							
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'799'545</b>	<b>2'199'185</b>	<b>2'823'735</b>	<b>3'055'495</b>	<b>3'745'155</b>	<b>3'841'695</b>	<b>3'858'175</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	36.48%	28.49%	1.18%	1.58%	0.81%	3.40%	5.97%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.52%	-0.78%	-5.37%	-0.58%	-0.44%	-0.33%	-0.28%
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-1'700	-1'529	-1'218	-1'073	-737	-641	-570
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	38.02%	22.84%	1.90%	1.11%	1.31%	1.53%	1.83%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	2.28%	14.55%	14.41%	20.89%	23.99%	25.80%	27.30%
<b>Investitionsanteil</b>	67.31%	56.93%	66.40%	48.04%	69.12%	38.86%	30.85%
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	-0.56%	-0.94%	-6.90%	-0.76%	-0.60%	-0.46%	-0.40%
<b>Kostendeckungsgrad</b>	129.14%	109.34%	85.85%	75.80%	76.76%	77.44%	78.13%
<b>Werterhaltungsquote</b>	19.12%	19.08%	19.07%	19.37%	19.56%	19.69%	19.75%

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						
Abfall							
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-23'370	-38'940	-53'750	-23'910	-23'620	-23'310	-23'000
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-23'370</b>	<b>-38'940</b>	<b>-53'750</b>	<b>-23'910</b>	<b>-23'620</b>	<b>-23'310</b>	<b>-23'000</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-23'370	-38'940	-53'750	-23'910	-23'620	-23'310	-23'000
+ planmässige Abschreibungen	7'988	7'990	7'990	6'690	6'690	6'690	6'690
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-15'382</b>	<b>-30'950</b>	<b>-45'760</b>	<b>-17'220</b>	<b>-16'930</b>	<b>-16'620</b>	<b>-16'310</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-15'382	-30'950	-45'760	-17'220	-16'930	-16'620	-16'310
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-15'382</b>	<b>-30'950</b>	<b>-45'760</b>	<b>-17'220</b>	<b>-16'930</b>	<b>-16'620</b>	<b>-16'310</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>317'755</b>	<b>278'815</b>	<b>225'065</b>	<b>201'155</b>	<b>177'535</b>	<b>154'225</b>	<b>131'225</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>317'755</b>	<b>278'815</b>	<b>225'065</b>	<b>201'155</b>	<b>177'535</b>	<b>154'225</b>	<b>131'225</b>
<b>TOTAL Steuern</b>							
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>							
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>251'031</b>	<b>243'041</b>	<b>235'051</b>	<b>228'361</b>	<b>221'671</b>	<b>214'981</b>	<b>208'291</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-2.10%	-2.20%	-2.12%	-2.12%	-2.10%	-2.09%	-2.07%
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-28	-15	4	11	18	24	31
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	-9.64%	-20.18%	-28.90%	-11.28%	-11.06%	-10.83%	-10.61%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	2.90%	3.01%	2.93%	2.26%	2.27%	2.27%	2.28%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>			6.31%	17.82%	28.84%	39.60%	50.11%
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	-2.24%	-2.32%	-2.26%	-2.27%	-2.25%	-2.24%	-2.22%
<b>Kostendeckungsgrad</b>	87.23%	79.76%	74.67%	86.46%	86.63%	86.81%	86.99%

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten  
Elektrizitätsnetz

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		-1'265'000	-164'400	-125'000	-80'000	-250'000	-548'800	-40'000	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>		-1'265'000	-164'400	-125'000	-80'000	-250'000	-548'800	-40'000	
<b>8711</b>	<b>Elektrizitätsnetz Gemeindebetrieb</b>		-1'265'000	-164'400	-125'000	-80'000	-250'000	-548'800	-40'000	
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'	2	-95'000					-95'000		
8711.5040.11	Umbau und Ausbau der alten Messstation A1	1	-300'000	-6'200				-293'800		
8711.5290.02	Erstellung eines Leitungsinformationssystem	1	-240'000	-145'000	-95'000					
8711.5034.46	Bärgli Bleikabel ersetzen	2	-140'000					-100'000	-40'000	
8711.5034.45	Gartenstrasse Leitungen unter Gartenzaun	4	-50'000					-50'000		
8711.5034.xx	Grenzstrasse Leitungen	4	-30'000				-30'000			
8711.5034.xx	Breitenstrasse Ersatz Bleikabel	2	-50'000			-50'000				
8711.5034.48	Sanierung Stockfeldstrasse	2	-190'000				-190'000			



## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						
Elektrizitätsnetz							
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	10'973	-1'965'590	33'500	106'240	217'090	196'330	169'590
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>10'973</b>	<b>-1'965'590</b>	<b>33'500</b>	<b>106'240</b>	<b>217'090</b>	<b>196'330</b>	<b>169'590</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	10'973	-1'965'590	33'500	106'240	217'090	196'330	169'590
+ planmässige Abschreibungen	250'654	291'480	260'610	260'890	118'230	106'080	105'840
+ ausserplanmässige Abschreibungen	205						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>261'833</b>	<b>-1'674'110</b>	<b>294'110</b>	<b>367'130</b>	<b>335'320</b>	<b>302'410</b>	<b>275'430</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	261'833	-1'674'110	294'110	367'130	335'320	302'410	275'430
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	61'835	125'000	80'000	250'000	548'800	40'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>199'998</b>	<b>-1'799'110</b>	<b>214'110</b>	<b>117'130</b>	<b>-213'480</b>	<b>262'410</b>	<b>275'430</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1'274'767</b>	<b>-690'823</b>	<b>-657'323</b>	<b>-551'083</b>	<b>-333'993</b>	<b>-137'663</b>	<b>31'927</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>1'274'767</b>	<b>-690'823</b>	<b>-657'323</b>	<b>-551'083</b>	<b>-333'993</b>	<b>-137'663</b>	<b>31'927</b>
<b>TOTAL Steuern</b>							
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>							
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'251'452</b>	<b>2'124'672</b>	<b>1'941'392</b>	<b>1'930'502</b>	<b>2'361'072</b>	<b>2'294'992</b>	<b>2'189'152</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>RG 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	423.44%	-1339.29%	367.64%	146.85%	61.10%	756.03%	100.00%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0.04%	0.03%	1.22%				
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	414	1'179	1'074	1'017	1'096	981	856
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	13.22%	-36.75%	7.49%	11.28%	10.97%	10.33%	9.37%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	12.71%	6.43%	7.85%	8.02%	3.87%	3.62%	3.60%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	49.33%	61.81%	66.15%	76.26%	88.21%	83.12%	73.42%
<b>Investitionsanteil</b>	6.29%	1.97%	2.15%	7.97%	16.79%	1.50%	
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	0.04%	0.03%	1.22%				
<b>Kostendeckungsgrad</b>	100.56%	69.86%	100.86%	103.37%	107.65%	107.19%	106.13%

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028

**Gesamthaushalt**

	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-17'178	-583'550	-562'160	-205'590	-334'820	-568'700	-555'090
Einlagen in SF	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Entnahmen aus SF	420'362	633'500	533'110	409'520	413'550	440'700	448'780
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt</b>	<b>263'184</b>	<b>-90'050</b>	<b>-169'050</b>	<b>63'930</b>	<b>-61'270</b>	<b>-268'000</b>	<b>-246'310</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung Ortsantenne	-732	-15'800	8'720	1'550	9'360	9'810	9'720
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	140'316	48'720	-77'060	-153'380	-152'100	-150'790	-148'940
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-23'370	-38'940	-53'750	-23'910	-23'620	-23'310	-23'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsnetz	10'973	-1'965'590	33'500	106'240	217'090	196'330	169'590
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>390'371</b>	<b>-2'061'660</b>	<b>-257'640</b>	<b>-5'570</b>	<b>-10'540</b>	<b>-235'960</b>	<b>-238'940</b>
+ planmässige Abschreibungen	896'985	1'039'730	1'009'210	1'044'110	624'920	649'180	659'970
+ ausserplanmässige Abschreibungen	205						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	266'238	231'500	236'500	309'660	309'660	309'660	309'660
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	468'964	731'210	631'860	523'050	546'770	586'470	606'120
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>1'084'834</b>	<b>-1'521'640</b>	<b>356'210</b>	<b>825'150</b>	<b>377'270</b>	<b>136'410</b>	<b>124'570</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	578'988	35'070	67'920	446'760	29'240	-180'210	-167'130
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	505'846	-1'556'710	288'290	378'390	348'030	316'620	291'700
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'084'834	-1'521'640	356'210	825'150	377'270	136'410	124'570
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	1'061'951	758'200	1'215'400	1'201'690	2'496'680	519'210	357'820
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	330'905	159'400	420'000	617'400	1'136'000	247'900	195'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	731'046	598'800	795'400	584'290	1'360'680	271'310	162'820
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>22'883</b>	<b>-2'279'840</b>	<b>-859'190</b>	<b>-376'540</b>	<b>-2'119'410</b>	<b>-382'800</b>	<b>-233'250</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2'133'123</b>	<b>2'043'073</b>	<b>1'874'023</b>	<b>1'937'953</b>	<b>1'876'683</b>	<b>1'608'683</b>	<b>1'362'373</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>12'812'074</b>	<b>10'250'704</b>	<b>9'597'704</b>	<b>9'378'744</b>	<b>9'131'094</b>	<b>8'618'324</b>	<b>8'082'924</b>
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>5'542'477</b>	<b>5'542'150</b>	<b>5'957'950</b>	<b>6'063'600</b>	<b>6'267'800</b>	<b>6'384'150</b>	<b>6'581'520</b>
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>7'000'000</b>	<b>9'279'840</b>	<b>10'139'030</b>	<b>10'515'570</b>	<b>12'634'980</b>	<b>13'017'780</b>	<b>13'251'030</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>11'773'731</b>	<b>11'577'822</b>	<b>11'776'062</b>	<b>11'933'642</b>	<b>13'805'402</b>	<b>13'675'432</b>	<b>13'373'282</b>
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-18.74%</b>	<b>23.74%</b>	<b>35.92%</b>	<b>40.69%</b>	<b>72.95%</b>	<b>77.92%</b>	<b>79.54%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>102.15%</b>	<b>-200.69%</b>	<b>29.31%</b>	<b>68.67%</b>	<b>15.11%</b>	<b>26.27%</b>	<b>34.81%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-4.23%</b>	<b>-2.49%</b>	<b>-1.28%</b>	<b>-3.58%</b>	<b>-0.07%</b>	<b>0.69%</b>	<b>1.00%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-440</b>	<b>556</b>	<b>900</b>	<b>1'047</b>	<b>1'900</b>	<b>2'039</b>	<b>2'099</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>9.06%</b>	<b>-10.19%</b>	<b>2.49%</b>	<b>5.90%</b>	<b>2.78%</b>	<b>1.01%</b>	<b>0.90%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>3.26%</b>	<b>4.47%</b>	<b>5.76%</b>	<b>3.88%</b>	<b>4.53%</b>	<b>5.48%</b>	<b>5.80%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>69.37%</b>	<b>70.93%</b>	<b>79.92%</b>	<b>84.55%</b>	<b>102.75%</b>	<b>105.56%</b>	<b>105.76%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>11.36%</b>	<b>4.91%</b>	<b>8.53%</b>	<b>8.84%</b>	<b>16.77%</b>	<b>3.97%</b>	<b>2.73%</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	<b>-9.15%</b>	<b>-6.71%</b>	<b>-3.08%</b>	<b>-8.27%</b>	<b>-0.16%</b>	<b>1.47%</b>	<b>2.10%</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	<b>2'192</b>	<b>1'920</b>	<b>1'662</b>	<b>1'564</b>	<b>1'415</b>	<b>1'175</b>	<b>936</b>
<b>Bilanzüberschussquotient</b>	<b>38.51%</b>	<b>36.54%</b>	<b>30.90%</b>	<b>30.87%</b>	<b>29.29%</b>	<b>24.79%</b>	<b>20.48%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>103.51%</b>	<b>87.44%</b>	<b>97.99%</b>	<b>99.98%</b>	<b>99.94%</b>	<b>98.25%</b>	<b>98.25%</b>
<b>Werterhaltungsquote</b>	<b>6.60%</b>	<b>6.59%</b>	<b>6.59%</b>	<b>6.69%</b>	<b>6.76%</b>	<b>6.80%</b>	<b>6.82%</b>

## Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 der Gemeinde Aegerten

**Gemeinde Aegerten**  
**Gesamthaushalt**

**Planbilanz der Planperiode 2024 – 2028**

		RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
<b>AKTIVEN</b>		<b>21'211'629</b>	<b>20'930'099</b>	<b>21'136'289</b>	<b>21'293'869</b>	<b>23'165'629</b>	<b>23'035'659</b>	<b>22'733'509</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>9'437'898</b>	<b>9'352'277</b>	<b>9'360'227</b>	<b>9'360'227</b>	<b>9'360'227</b>	<b>9'360'227</b>	<b>9'360'227</b>
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>11'773'731</b>	<b>11'577'822</b>	<b>11'776'062</b>	<b>11'933'642</b>	<b>13'805'402</b>	<b>13'675'432</b>	<b>13'373'282</b>
14	VV Allgemeiner Haushalt	7'116'857	6'664'837	6'455'727	6'420'777	7'192'717	7'052'127	6'859'167
14	VV Ortsantenne	354'847	346'087	320'157	298'507	284'787	271'637	258'497
14	VV Abwasserentsorgung	1'799'545	2'199'185	2'823'735	3'055'495	3'745'155	3'841'695	3'858'175
14	VV Abfall	251'031	243'041	235'051	228'361	221'671	214'981	208'291
14	VV Elektrizitätsnetz	2'251'452	2'124'672	1'941'392	1'930'502	2'361'072	2'294'992	2'189'152
<b>PASSIVEN</b>		<b>21'211'629</b>	<b>20'930'099</b>	<b>21'136'289</b>	<b>21'293'869</b>	<b>23'165'629</b>	<b>23'035'659</b>	<b>22'733'509</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>8'399'555</b>	<b>10'679'395</b>	<b>11'538'585</b>	<b>11'915'125</b>	<b>14'034'535</b>	<b>14'417'335</b>	<b>14'650'585</b>
20	Fremdkapital allgemein	1'309'714	1'309'714	1'309'714	1'309'714	1'309'714	1'309'714	1'309'714
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	10'602	10'602	10'602	10'602	10'602	10'602	10'602
205	Kurzfristige Rückstellungen	79'240	79'240	79'240	79'240	79'240	79'240	79'240
206/207	Finanzverbindlichkeiten	7'000'000	9'279'840	10'139'030	10'515'570	12'634'980	13'017'780	13'251'030
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>12'812'074</b>	<b>10'250'704</b>	<b>9'597'704</b>	<b>9'378'744</b>	<b>9'131'094</b>	<b>8'618'324</b>	<b>8'082'924</b>
290	SF Ortsantenne	243'382	227'582	236'302	237'852	247'212	257'022	266'742
290	SF Abwasserentsorgung	2'182'980	2'231'700	2'154'640	2'001'260	1'849'160	1'698'370	1'549'430
290	SF Abfall	317'755	278'815	225'065	201'155	177'535	154'225	131'225
290	SF Elektrizitätsnetz	1'274'767	-690'823	-657'323	-551'083	-333'993	-137'663	31'927
293	VF Allgemeiner Haushalt	333'336	352'586	345'626	342'756	335'856	301'806	259'676
293	VF Abwasserentsorgung	3'625'255	3'619'045	3'616'795	3'672'925	3'709'365	3'733'255	3'745'575
294	Reserven	365'604	119'504	4	4	4	4	4
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'335'872	2'069'222	1'802'572	1'535'922	1'269'272	1'002'622	735'972
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'133'123	2'043'073	1'874'023	1'937'953	1'876'683	1'608'683	1'362'373