



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 2022 - 2026

		<u>Seiten</u>		
	<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)			
7.1	Allgemeiner Haushalt (Steuerschätzung, Investitionsplan, Erfolgsrechnung Kapitalflussrechnung, Ergebnisse & Planbilanz)	10	-	18
7.2	Ortsantenne (Investitionsplan & Ergebnisse)	19	-	20
7.3	Abwasserentsorgung (Investitionsplan & Ergebnisse)	21	-	22
7.4	Abfallentsorgung (Ergebnisse)			23
7.5	Elektrizitätsnetz (Investitionsplan & Ergebnisse)	24	-	25
7.6	Gesamthaushalt (Ergebnisse & Planbilanz)	26	-	27

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 2022 – 2026 stützt sich die Finanzverwaltung auf die Jahresrechnung 2020, das Budget 2021 und 2022 sowie das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Mit der „Finanzplanungshilfe für Gemeinden“ der Kantonalen Finanzdirektion kann die Kostenentwicklung bei den Finanz- und Lastenausgleichssysteme prognostiziert werden. Die Prognosen zur Wirtschaftsentwicklung, Teuerung und Zinsentwicklung der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) dienen dazu, die Entwicklung bei den Steuereinnahmen abzuschätzen.

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 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.

Lastenausgleich	2022	2023	2024	2025	2026
Ergänzungsleistung	540'563	563'340	582'120	586'960	599'850
Sozialhilfe	1'294'211	1'392'320	1'367'520	1'343'280	1'325'250
Familienzulage	13'458	13'740	13'860	13'920	13'950
Öffentlicher Verkehr	195'224	190'076	194'354	201'866	202'324
Neue Aufgabenteilung	414'955	421'360	422'730	424'560	423'150
Total Lastenausgleichzahlungen	2'458'411	2'580'836	2'580'584	2'570'586	2'564'524
Anzahl Einwohner (3 Jahresschnitt)	2'208	2'246	2'281	2'307	2'318
Lastenausgleich pro Einwohner	1'113	1'149	1'131	1'114	1'106

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	2022	2023	2024	2025	2026
Disparitätenabbau	581'000	634'129	611'082	604'613	595'937
Mindestausstattung	153'592	223'071	170'928	143'669	115'654
Soziodemografischer Zuschuss	27'600	28'200	28'400	28'600	28'600
Total Finanzausgleich	762'192	885'400	810'410	776'882	740'191

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Steuern (Tabelle Seite 9)

Die Entwicklung der Steuererträge basieren auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2020, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2021, 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 Corona-Krise sowie die damit verbundene unklare wirtschaftliche Situation erschwert die Budgetierung des Steuerertrags.

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

Investitionen (Tabellen Seite 10-13)

Das Investitionsprogramm wurde anhand der Eingaben der Ressorts erstellt.

Allgemeiner Haushalt

	2022	2023	2024	2025	2026
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	305'000.00	1'460'000.00	429'000.00	275'000.00	880'000.00

Spezialfinanzierungen

	2022	2023	2024	2025	2026
Total Nettoinvestitionen	1'325'396.00	1'394'125.00	1'006'737.00	411'277.00	654'598.00
Ortsantenne	119'300.00	510'000.00	0.00	0.00	0.00
Abwasserentsorgung	826'096.00	779'125.00	987'157.00	266'277.00	524'598.00
Elektrizität (Verwaltungsvermögen)	380'000.00	105'000.00	19'580.00	145'000.00	130'000.00

Erfolgsrechnung (Tabelle Seite 14-15)

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 276'000.00). Die Entwicklung im direkten Vergleich zur letztjährigen Planung sieht entspannter aus. Ab Planjahr 2027 kann wieder mit einem Bilanzüberschuss von über 5 Steueranlagezehntel gerechnet werden.

Kapitalflussrechnung (Tabelle Seite 16)

Diese Tabelle zeigt die Entwicklung der Schuldensituation auf. Eigenmittel sind keine mehr vorhanden und die Verschuldung wird zunehmen.

4.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Tabelle Seite 17)

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 17)

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 2022 – 2026 Beträge in CHF				
	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad	36.48	16.30	55.54	106.11	37.00
Zinsbelastungsanteil	-4.62	-4.39	-4.42	-4.39	-4.37
Selbstfinanzierungsanteil	1.33	2.76	2.79	3.38	3.74
Kapitaldienstanteil	2.64	3.32	3.50	3.36	-0.06
Bruttoverschuldungsanteil	157.14	176.08	184.97	183.16	181.59
Investitionsanteil	5.16	15.36	5.04	3.28	9.74
Bilanzüberschussquotient	29.97	27.52	24.19	21.83	21.58

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 50.28 = problematisch bis vertretbar

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 -4.44 = extrem tief (gut)

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 2.8 = schwach

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 2.55 = geringe Belastung (gut)

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 176.59 = 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 7.71 = schwache 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%, könne finanzpolitische Reserven aufgelöst werden

Durchschnitt 25.02 = 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 1'231'578 .00 zu rechnen ist. Dies entspricht rund 4.3 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 dienten bei allen Plänen die gleichen Indizien wie im Allgemeinen Haushalt und die heute gültigen Gebührenansätze der entsprechenden Spezialfinanzierung.

Ortsantenne (Tabelle Seite 19-20)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt, dass ab 2022 die Rechnung mit einem Aufwandüberschuss abschliesst. Das Rechnungsjahr 2023 zeigt ein Ertragsüberschuss. Das Ergebnis hat einen Zusammenhang mit dem geplanten Glasfasernetz (Übertrag aus der SF Elektrizitätsversorgung).

Fazit

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

Abwasserentsorgung (Tabelle Seite 21-22)

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 eine Höhe von rund CHF 1.87 Mio aus. Die Revisionsstelle hat uns darauf hingewiesen, dass dieser Saldo zu hoch ist. Die Bauverwalterin und die Finanzverwalterin haben erste Abklärungen getroffen um in Zukunft Aufwandüberschüsse zu verbuchen und das Vermögen in der SF Abwasserentsorgung abzubauen.

Fazit

Im 2023 und den Folgejahren muss das Vermögen der SF Abwasserentsorgung abgebaut werden.

Abfallentsorgung (Tabelle Seite 23)

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 150'000.00 auf.

Fazit

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

Elektrizitätsnetz (Tabelle Seite 24 – 25)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt auf, dass im Bereich Elektrizität der Trend des Ertragsüberschuss bis Ende der Planperiode bleibt. Einzig im Jahr 2023 wird ein Aufwandüberschuss ausgewiesen (durch die Entnahme für das Glasfaser-Projekt). Der Bilanzüberschuss der SF ist per Ende der Planperiode bei rund CHF 1.2 Mio.

Fazit

Die Tarife werden jährlich überprüft. Wie kann der Bilanzüberschuss abgebaut oder in den Allgemeinen Haushalt überführt werden?

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 2022 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 2022 -2026 am 11. Oktober 2021 genehmigt

Jörg Supersaxo
Der Gemeindepräsident

Stefanie Gherbezza
Die Gemeindeverwalterin

Barbara d'Epagnier
Finanzverwalterin

Aegerten 11. Oktober 2021

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Steuerschätzung der Planperiode 2022 – 2026

Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL Steuern	4'817'738	5'202'900	5'162'400	5'301'510	5'402'970	5'510'940	5'611'300
Einkommenssteuern NP	3'640'744	4'000'000	3'930'000	4'059'690	4'153'060	4'252'740	4'346'300
Vermögenssteuern NP	216'189	325'000	314'000	323'420	331'510	339'790	346'590
Gewinnsteuern JP	75'187	65'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Kapitalsteuer JP	4'319	20'000	600	600	600	610	610
Weitere direkte Steuern	208'482	217'500	192'500	192'500	192'500	192'500	192'500
Nachsteuern und Bussen	636	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen NP	82'806	94'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP	-109'391	-85'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
Pauschale Steueranrechnungen NP	-431	-400	-500	-500	-500	-500	-500
Lotteriegewinnsteuern		500	800	800	800	800	800
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen NP	17'460	25'000	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen NP	-22'243	-13'700	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
Quellensteuern	127'159	90'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Quellensteuern Grenzgänger	623	1'600	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Quellensteuern BGSA	997	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	103'664	100'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-2'164	-3'000	-2'700	-2'700	-2'700	-2'700	-2'700
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	3'522	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-650	-500	-100	-100	-100	-100	-100
Eingang abgeschriebene Steuern - BST/SOV/Div.Steuern	6'494	4'000	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500
Übrige Steuern	672'818	575'400	645'300	645'300	645'300	645'300	645'300
Vermögensgewinn, Grundstückgewinnsteuern	196'602	70'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern	319	400	300	300	300	300	300
Sonderveranlagungen	95'707	120'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Liegenschaftssteuern	380'184	385'000	395'000	395'000	395'000	395'000	395'000

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026
Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-7'948'733	-1'027'442	-2'301'000	-305'000	-1'460'000	-429'000	-275'000	-880'000
0	Allgemeine Verwaltung		-1'368'000		-125'000	-38'000	-1'120'000	-85'000		
0220	Allgemeine Dienste		-55'000		-55'000					
0220.5060.03	Büromobiliar Fin. & GS Verwaltung	1	-55'000		-55'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften		-1'313'000		-70'000	-38'000	-1'120'000	-85'000		
0290.5010.02	Sanierung Parkplatz MZG	1	-70'000		-70'000					
0290.5040.01	Sanierung Turnhallenbelag	1	-85'000					-85'000		
0290.5040.04	Malerarbeiten MZG	1	-120'000				-120'000			
0290.5040.xx	Umbau Gemeindeverwaltung	4	-1'000'000				-1'000'000			
0290.5090.02	Neugestaltung Rasen Gemeindehaus	2	-38'000			-38'000				
2	Bildung		-3'406'733	-997'442	-1'786'000	-197'000	-110'000	-80'000	-80'000	-80'000
2170	Schulliegenschaften		-3'406'733	-997'442	-1'786'000	-197'000	-110'000	-80'000	-80'000	-80'000
2170.5010.01	Deckbelagsanierung Pausenplatz & Gehweg	1	-82'000			-82'000				
2170.5040.02	Ersatz defekte Eingangstüren	1	-36'000		-36'000					
2170.5040.05	Dreifach Kindergarten	1	-2'500'000	-900'000	-1'600'000					

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026
Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-7'948'733	-1'027'442	-2'301'000	-305'000	-1'460'000	-429'000	-275'000	-880'000
2170.5040.08	Sanierung Knabentoiletten	2	-150'000		-150'000					
2170.5040.09	Aufbau einer Blitzschutzanlage Schulh.	1	-35'000			-35'000				
2170.5040.10	Sanierung Schulzimmer	1	-480'000			-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
2170.5090.xx	Sportplatzsanierung Schulhaus	1	-30'000			-30'000				
2170.5290.02	Planungskredit Dreifach-Kindergarten	1	-93'733	-97'442						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		-2'145'000		-280'000	125'000				-800'000
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				
3411	SF Sportanlagen		-1'990'000							-800'000
3411.5090.xx	Sanierung Hauptspielfeld	3	-1'000'000							
3411.5090.xx	Sanierung Trainingsspielfeld	3	-800'000							-800'000

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026
Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-7'948'733	-1'027'442	-2'301'000	-305'000	-1'460'000	-429'000	-275'000	-880'000
3411.5040.xx	Sanierung Heizung Klubhaus	3	-40'000							
3411.5040.xx	Sanierung Küche Klubhaus	3	-30'000							
3411.5040.xx	Sanierung Dach altes Gebäude	3	-50'000							
3411.5040.xx	Sanierung Spielplatz	3	-25'000							
3411.5060.xx	Ersatz Grossflächenmäher	3	-45'000							
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung		-744'000	-110'000	-195'000	-80'000	-164'000	-195'000		
6150	Gemeindestrassen		-744'000	-110'000	-195'000	-80'000	-164'000	-195'000		
6150.5010.xx	Kreuzung Mattenstrasse	3	-42'000			-42'000				
6150.5010.23	Sanierung Niesenstrasse	3	-130'000			-130'000				
6150.5010.xx	Sanierung Studenweg (Schulweg)	3	-76'000					-76'000		
6150.5010.xx	Sanierung Mattenstrasse (mit Abw. 50')	3	-25'000					-25'000		
6150.5010.05	Sanierung Oberer Kanalweg	1	-45'000		-45'000					
6150.5010.24	Sanierung Stockfeldstrasse (ES & Belag)	3	-65'000			-65'000				
6150.5010.xx	Sanierung Bärglistrasse	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		

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026
Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-7'948'733	-1'027'442	-2'301'000	-305'000	-1'460'000	-429'000	-275'000	-880'000
6150.5040.01	Depot Werkhof und Salzsilo	1	-65'000		-65'000					
6150.5200.xx	GIS-Programm Strassenmanagement	4	-38'000				-38'000			
6150	Sanierungen ab 2026	1								
7	Umweltschutz & Raumordnung		-285'000	-30'000			-150'000	-100'000		
7410	Gewässerverbauung		-150'000				-150'000			
7410.5020	Hochwasserschutz "im Voll"	4	-150'000				-150'000			
	Hochwasserschutz "im Gritt"	4	-100'000					-100'000		
7900	Raumordnung allgemein		-35'000	-30'000						
7900.5290.03	Ortsplanungsrevision	1	-35'000	-30'000						

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026
Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
ERGEBNIS		0	-168'320	-119'650	-56'869	-178'443	-115'079	
0110	Legislative	-20'355	-30'640	-32'420	-32'840	-33'380	-33'930	-34'350
0120	Exekutive	-73'002	-121'840	-101'470	-101'680	-101'950	-102'220	-102'430
0220	Allgemeine Dienste, übrige	-837'456	-780'220	-746'920	-755'570	-765'770	-770'610	-780'290
0290	Verwaltungsliegenschaften	-142'262	-169'140	-147'430	-184'500	-190'320	-192'800	-194'850
1110	Polizei	-5'005	-5'500	-5'000	-5'030	-5'060	-5'090	-5'120
1400	Allgemeines Rechtswesen	5'802	16'530	21'980	21'950	21'660	21'360	21'370
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	2'874	4'030	5'230	5'770	6'300	6'830	7'390
1610	Militärische Verteidigung	-1'692	-2'620	-2'620	-2'630	-2'650	-2'670	-2'680
1620	Zivilschutz	-59'193	-31'790	-32'150	-32'330	-32'530	-32'730	-32'910
1627	Regionaler Führungsstab	-4'073	-9'680	-10'000	-10'050	-10'100	-10'150	-10'200
2110	Kindergarten	-177'224	-131'100	-130'900	-131'550	-132'210	-132'880	-133'540
2120	Primarstufe	-545'010	-535'950	-643'200	-646'420	-649'650	-652'900	-656'160
2130	Sekundarstufe I	-401'412	-279'480	-231'150	-232'300	-233'470	-234'640	-235'810
2140	Musikschule	-26'018	-24'500	-29'500	-29'640	-29'780	-29'920	-30'060
2170	Schulliegenschaften	-468'693	-786'060	-712'190	-722'670	-731'830	-737'360	-744'830
2180	Tagesbetreuung	-12'176	7'000	-7'600				
2190	Schulleitung und Schulverwaltung		-96'200	-93'100	-93'570	-94'040	-94'510	-94'980
2192	Schulbibliothek		-6'500	-4'000	-4'020	-4'060	-4'100	-4'120
2193	Schulveranstaltungen		-64'300	-63'850	-64'170	-64'490	-64'810	-65'130
2195	Schülertransporte	-10'976	-5'700	-5'600	-5'630	-5'690	-5'750	-5'780
2197	Schulsozialdienst		-28'500	-40'200	-40'400	-40'600	-40'800	-41'000
2910	Verwaltung		-4'300	-4'300	-4'320	-4'340	-4'360	-4'380
3220	Konzert und Theater	-40'240	-40'500	-40'240	-40'440	-40'640	-40'840	-41'040
3290	Übrige Kultur	-20'522	-55'180	-59'110	-59'660	-60'330	-61'010	-61'550
3320	Massenmedien		-100					
3410	Sport	-46'038	-46'280	-49'910	-50'100	-50'280	-43'960	-44'150
3411	SF Sportanlagen							
3420	Freizeit	-66'904	-45'440	-78'360	-79'030	-79'880	-80'750	-79'600
4210	Ambulante Krankenpflege	-760	-4'600	-1'700	-1'730	-1'760	-1'790	-1'820
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	-8'675		-5'000				
4330	Schulgesundheitsdienst	-1'225	-1'700	-1'700	-1'710	-1'720	-1'730	-1'740
4331	Schulzahnpflege	-3'313	-5'900	-5'300	-5'330	-5'360	-5'390	-5'420
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	-24'159	-27'530	-27'200	-27'340	-27'480	-27'620	-27'760

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026
Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	0	-168'320	-119'650	-56'869	-178'443	-115'079	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-495'345	-514'480	-540'570	-563'340	-582'120	-586'960	-599'850
5350	Leistungen an das Alter	-16'821	-18'000	-18'100	-18'190	-18'280	-18'370	-18'460
5410	Familienzulagen	-9'694	-10'900	-13'460	-13'530	-13'600	-13'670	-13'740
5440	Jugendschutz allgemein	-25'228	-25'550	-26'800	-26'930	-27'060	-27'200	-27'340
5450	Leistungen an Familien allgemein		-46'300	-67'000	-67'340	-67'680	-68'020	-68'360
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	-40'897						
5458	Tageselternverein	-4'401						
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-12'502	-2'000	-2'200	-2'210	-2'220	-2'230	-2'240
5790	Sozialhilfe	-21'993	-24'850	-26'400	-26'530	-26'660	-26'790	-26'920
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-1'117'240	-1'227'340	-1'294'220	-1'392'320	-1'367'520	-1'343'280	-1'325'250
6150	Gemeindestrassen	-303'870	-397'650	-402'520	-404'050	-404'600	-416'030	-421'560
6290	Öffentlicher Verkehr	-14'623	-4'350	-2'210	-2'400	-2'710	-3'030	-3'210
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-174'765	-181'550	-195'400	-196'380	-197'360	-198'350	-199'340
7410	Gewässerverbauungen	-7'682	-9'700	-17'000	-16'550	-18'600	-18'650	-18'700
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz							
7716	Regionale Friedhoforganisation	-23'448	-24'620	-23'900	-24'020	-24'140	-24'260	-24'380
7792	Hundetoiletten	-3'395	-2'670	-3'170	-3'270	-3'390	-3'510	-3'600
7900	Raumordnung allgemein	-11'550	-18'680	-20'690	-20'770	-20'870	-20'970	-21'050
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-223	-400	-300	-300	-300	-300	-300
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		-1'500					
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'788'350	5'142'900	5'092'400	5'230'900	5'332'050	5'439'870	5'540'080
9101	Sondersteuern	-3'194	-1'400	-3'200	-3'230	-3'240	-3'250	-3'260
9102	Liegenschaftssteuern	-79	-200	-500	-500	-500	-500	-500
9300	Finanz- und Lastenausgleich	185'684	235'820	347'470	468'370	391'290	355'660	316'860
9500	Ertragsanteile, übrige	10'372	2'700	7'300	3'320	3'340	3'360	3'380
9610	Zinsen	-43'898	-43'580	5'880	-2'961	-4'513	-3'839	-3'393
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	649'790	1'960	28'520	29'170	29'810	30'460	31'140
9690	Finanzvermögen	-1'729						
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	546	1'300	600	610	620	630	640
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV	-218'837	132'130	119'500	111'302			-214'557
9901	Abschreibungen bestehendes VV	-295'618	-295'620	-295'620	-295'630	-295'630	-295'570	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	200'000	479'900	516'850	516'850	516'850	516'850	516'850

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Kapitalflussrechnung der Planperiode 2022 – 2026
Beträge in CHF

Innenfinanzierung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	852'601	54'790	111'250	236'109	236'347	289'791	323'567
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Laufende Rechnung	852'601	54'790	111'250	236'109	236'347	289'791	323'567
	Priorität						
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-2'789'448	-2'301'000	-305'000	-1'460'000	-429'000	-880'000
Geldfluss ohne Investitionen FV	-1'936'847	-2'246'210	-193'750	-1'223'891	-192'653	14'791	-556'433
Investitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'936'847	-2'246'210	-193'750	-1'223'891	-192'653	14'791	-556'433
Ergebnisse Kapitalfluss SF	-62'145	-520'471	-709'356	-819'025	-438'412	683'098	-90'755
Verflüssigungsfinanzierung	Bestände						
Flüssige Mittel							
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Übertrag Mittelüberschuss Vorjahr							-697'889
Saldo der Innenfinanzierung	-1'998'992	-2'766'681	-903'106	-2'042'916	-631'065	697'889	50'701
	Bestand						
Rückzahlung auslaufender Darlehen	4'000'000						
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	-1'998'992	-2'766'681	-903'106	-2'042'916	-631'065	697'889	50'701
Aussenfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'998'992	-2'766'681	-903'106	-2'042'916	-631'065		
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)						697'889	50'701
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-1'998'992	-2'766'681	-903'106	-2'042'916	-631'065	697'889	-647'188

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						
Allgemeiner Haushalt	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	402'471	-528'800	-495'960	-426'651	-438'993	-377'739	-49'763
Einlagen in SF	-552'471	-41'350	-9'840	-8'170	-6'100	-3'990	-216'887
Entnahmen aus SF	150'000	401'830	386'150	377'952	266'650	266'650	266'650
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0	-168'320	-119'650	-56'869	-178'443	-115'079	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0	-168'320	-119'650	-56'869	-178'443	-115'079	
+ planmässige Abschreibungen	450'130	583'590	607'210	664'560	677'240	669'540	375'340
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	552'471	41'350	9'840	8'170	6'100	3'990	216'887
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	150'000	401'830	386'150	377'952	266'650	266'650	266'650
Selbstfinanzierung (Cash flow)	852'601	54'790	111'250	237'909	238'247	291'801	325'577
Selbstfinanzierung (Cash flow)	852'601	54'790	111'250	237'909	238'247	291'801	325'577
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'789'448	2'301'000	305'000	1'460'000	429'000	275'000	880'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'936'847	-2'246'210	-193'750	-1'222'091	-190'753	16'801	-554'423
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'701'619	1'581'969	1'525'100	1'346'657	1'231'578	1'231'578
Eigenkapital	5'401'476	4'872'676	4'376'716	3'950'065	3'511'072	3'133'333	3'083'570
TOTAL Steuern	4'817'738	5'202'900	5'162'400	5'301'510	5'402'970	5'510'940	5'611'300
Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	7'766'681	8'669'787	10'710'903	11'340'068	11'340'068	11'340'068
Verwaltungsvermögen	6'022'679	7'724'005	7'421'895	8'217'335	7'969'095	7'574'555	8'079'215
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient	13.12%	53.58%	57.68%	77.00%	80.06%	78.71%	87.55%
Selbstfinanzierungsgrad	30.57%	2.38%	36.48%	16.30%	55.54%	106.11%	37.00%
Zinsbelastungsanteil	-10.44%	-3.10%	-4.62%	-4.39%	-4.42%	-4.39%	-4.37%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	281	1'271	1'330	1'847	1'922	1'910	2'144
Selbstfinanzierungsanteil	10.27%	0.69%	1.33%	2.76%	2.79%	3.38%	3.74%
Kapitaldienstanteil	-5.02%	4.23%	2.64%	3.32%	3.50%	3.36%	-0.06%
Bruttoverschuldungsanteil	114.00%	153.51%	157.14%	176.08%	184.97%	183.16%	181.59%
Investitionsanteil	28.59%	27.07%	5.16%	15.36%	5.04%	3.28%	9.74%
Nettozinsbelastungsanteil	-18.00%	-4.74%	-7.49%	-7.14%	-6.99%	-6.88%	-6.78%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'445	2'172	1'911	1'710	1'513	1'348	1'323
Bilanzüberschussquotient	39.50%	31.97%	29.97%	27.52%	24.19%	21.83%	21.58%
Kostendeckungsgrad	100.26%	98.20%	98.63%	99.38%	97.99%	98.72%	100.03%

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026						
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF						
		RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN		14'869'639	17'107'520	17'514'666	19'129'131	19'319'303	18'941'564	18'891'801
10	Finanzvermögen	8'846'960	9'383'515	10'092'771	10'911'796	11'350'208	11'367'009	10'812'586
14	Verwaltungsvermögen	6'022'679	7'724'005	7'421'895	8'217'335	7'969'095	7'574'555	8'079'215
PASSIVEN		14'869'639	17'107'520	17'514'666	19'129'131	19'319'303	18'941'564	18'891'801
20	Fremdkapital	9'468'163	12'234'844	13'137'950	15'179'066	15'808'230	15'808'230	15'808'230
20	Fremdkapital allgemein	4'468'163	4'468'163	4'468'163	4'468'163	4'468'163	4'468'163	4'468'163
206/201	Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	7'766'681	8'669'787	10'710'903	11'340'068	11'340'068	11'340'068
29	Eigenkapital	5'401'476	4'872'676	4'376'716	3'950'065	3'511'072	3'133'333	3'083'570
293	Vorfinanzierungen	299'434	340'784	350'624	358'794	364'894	368'884	371'214
294	Reserven	362'932	230'802	111'302				214'557
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'869'171	2'599'471	2'332'821	2'066'171	1'799'521	1'532'871	1'266'221
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'701'619	1'581'969	1'525'100	1'346'657	1'231'578	1'231'578
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag				-119'650	-56'869	-178'443	-115'079	
1/10 Steuern				263'106	270'878	276'546	282'578	288'184
Veränderung in 1/10 Steuern				-0.45	-0.21	-0.65	-0.41	
Information:								
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern				6.01	5.63	4.87	4.36	4.27

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026								
Ortsantenne		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV	-1'795'000	-58'543	-114'498	-119'300	-510'000				-992'659
3321	ORTSANTENNEN-ANLAGE	-1'795'000	-58'543	-114'498	-119'300	-510'000				-992'659
3321.5030.09	OA Neuanschlüsse ab 2020	-30'000		-10'000	-10'000	-10'000				
3321.5030.06	Einbau Schutzrohre Glasfaser	-50'000	-8'700	-10'000	-31'300					
3321.5030.08	Vorbereitung Glasfasernetz	-100'000	-22'000	-50'000	-28'000					
3321.5060.01	TV Verstärker auswechseln	-40'000	-27'843	-19'498						7'341
3321.5030.10	Ausbau Glasfasernetz	-3'000'000			-1'500'000	-1'500'000				
3321.6350.01	Investitionsbeiträge von Provider	1'500'000			1'500'000	1'000'000				-1'000'000
3321.5290.04	Erstellung eines Leitungsinformationssystem	-50'000			-50'000					
3321.5290.03	Planungskredit Beratung	-25'000		-25'000						

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						
Ortsantenne	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	27'080	-39'010	-18'480	468'866	-32'884	-39'785	-33'237
Ergebnis der Erfolgsrechnung	27'080	-39'010	-18'480	468'866	-32'884	-39'785	-33'237
Ergebnis der Erfolgsrechnung	27'080	-39'010	-18'480	468'866	-32'884	-39'785	-33'237
+ planmässige Abschreibungen	19'730	26'610	27'570	37'076	37'076	42'196	34'266
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	46'809	-12'400	9'090	505'942	4'192	2'411	1'029
Selbstfinanzierung (Cash flow)	46'809	-12'400	9'090	505'942	4'192	2'411	1'029
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	44'947	114'498	119'300	510'000			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	1'862	-126'898	-110'210	-4'058	4'192	2'411	1'029
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	233'820	194'810	176'330	645'196	612'312	572'527	539'290
Eigenkapital	233'820	194'810	176'330	645'196	612'312	572'527	539'290
Verwaltungsvermögen	276'616	366'049	457'784	930'708	893'632	851'436	817'170
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	104.14%	-10.83%	7.62%	99.20%	100.00%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-1.05%	-0.98%	0.12%	0.05%	0.27%	0.27%	0.26%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	19	76	123	124	121	120	119
Selbstfinanzierungsanteil	47.57%	-11.76%	8.50%	83.57%	3.98%	2.29%	0.98%
Kapitaldienstanteil	19.00%	24.27%	25.89%	6.17%	35.44%	40.30%	32.77%
Bruttoverschuldungsanteil	43.49%	162.47%	263.04%	47.16%	266.91%	264.62%	263.64%
Investitionsanteil	39.38%	45.74%	93.38%	92.85%			
Kostendeckungsgrad	130.45%	75.98%	87.01%	405.78%	78.80%	75.44%	78.62%

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026								
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV	-5'490'580	-357'564	-482'317	-826'096	-779'125	-987'157	266'277	-524'598	-1'800'000
7	Umweltschutz & Raumordnung	-5'490'580	-357'564	-482'317	-826'096	-779'125	-987'157	266'277	-524'598	-1'800'000
7201	Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb	-5'490'580	-357'564	-482'317	-826'096	-779'125	-987'157	266'277	-524'598	-1'800'000
7201.5032.01	Kan. Sat. Sanierung Schwadernaustr.	-500'000					-500'000			
7201.5032.04	Erneuerung/Sanierung oberer Kanlaweg	-300'000							-300'000	
7201.5032.15	Sanierung Hauptsammelleitung Stockfeld	-600'000						600'000		-1'200'000
7201.5032.16	Leitungsver. Nord./Schwadernaustrasse	-220'000		-110'000	-110'000					
7201.5032.17	Objektschutzmassnahmen Schüracher	-130'000		-130'000						
7201.5032.xx	Entwässerung Mattenstrasse	-25'000					-25'000			
7201.5032.xx	Kanalisationssanierung Niesenstrasse	-45'000			-45'000					
7201.5032.19	Neubau Pumpwerk Schüracher	-150'000			-150'000					
7201.5292.01	GEP Überarbeitung	-200'000			-40'000	-160'000				
7201.5292.03	ZpA & Versickerungskataster	-1'000'000				-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-600'000
7201.5620.01	Investitionsbeiträge ARO Kanalisation in Realisierung	-39'159	-39'159							
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO Spezialbauwerke in Realisierung	-222'163	-222'163							
7201.5620.03	Investitionsbeiträge ARO Abwasserreinigungsanlage in Realisierung	-91'442	-91'442							
7201.5620.04	Investitionsbeiträge ARO Fahrzeuge	-4'800	-4'800							
7201.5620.05	Investitionsbeiträge ARO Kanalisation 2021 -2025	-8'500						-8'500		

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						
Abwasserentsorgung	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	303'046	248'670	260'140	195'309	179'022	178'102	108'993
Einlagen in SF	-279'881	-314'500	-172'070	-172'050	-172'050	-172'050	-172'050
Entnahmen aus SF	31'777	66'940	69'380	95'977	112'707	114'590	185'267
Ergebnis der Erfolgsrechnung	54'942	1'110	157'450	119'236	119'679	120'642	122'210
Ergebnis der Erfolgsrechnung	54'942	1'110	157'450	119'236	119'679	120'642	122'210
+ planmässige Abschreibungen	14'216	66'940	28'130	54'727	71'457	73'340	144'017
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	279'881	314'500	172'070	172'050	172'050	172'050	172'050
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	31'777	66'940	69'380	95'977	112'707	114'590	185'267
Selbstfinanzierung (Cash flow)	317'262	315'610	288'270	250'036	250'479	251'442	253'010
Selbstfinanzierung (Cash flow)	317'262	315'610	288'270	250'036	250'479	251'442	253'010
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	175'897	482'317	826'096	779'125	987'157	-266'277	524'598
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	141'365	-166'707	-537'826	-529'089	-736'678	517'719	-271'588
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'868'249	1'869'359	2'026'809	2'146'045	2'265'724	2'386'367	2'508'577
Eigenkapital	5'251'301	5'499'971	5'760'111	5'955'420	6'134'442	6'312'544	6'421'537
Verwaltungsvermögen	928'936	1'386'293	2'188'270	2'912'668	3'828'368	3'488'751	3'869'332
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	180.37%	65.44%	34.90%	32.09%	25.37%	100.00%	48.23%
Zinsbelastungsanteil	-3.13%	-2.78%	-0.44%	-0.51%	-0.40%	-0.38%	-0.36%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'957	-1'834	-1'560	-1'317	-994	-1'215	-1'095
Selbstfinanzierungsanteil	53.63%	47.32%	43.72%	38.56%	37.51%	37.41%	33.94%
Kapitaldienstanteil	-0.73%	7.26%	3.83%	7.93%	10.30%	10.53%	18.96%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil	40.25%	61.94%	73.06%	71.82%	76.27%	51.95%	62.87%
Kostendeckungsgrad	109.90%	100.16%	131.19%	122.39%	121.73%	121.77%	119.53%
Werterhaltungsquote	17.84%	19.15%	19.69%	20.09%	20.40%	20.70%	20.63%

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						
Abfall	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-11'621	-34'190	-29'940	-32'076	-34'769	-36'219	-38'277
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-11'621	-34'190	-29'940	-32'076	-34'769	-36'219	-38'277
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-11'621	-34'190	-29'940	-32'076	-34'769	-36'219	-38'277
+ planmässige Abschreibungen	7'990	9'160	7'990	7'988	7'988	6'688	6'687
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-3'631	-25'030	-21'950	-24'088	-26'781	-29'531	-31'590
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-3'631	-25'030	-21'950	-24'088	-26'781	-29'531	-31'590
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	263'509						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-267'141	-25'030	-21'950	-24'088	-26'781	-29'531	-31'590
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	354'318	320'128	290'188	258'112	223'344	187'124	148'847
Eigenkapital	354'318	320'128	290'188	258'112	223'344	187'124	148'847
Verwaltungsvermögen	267'007	259'019	251'031	243'043	235'055	228'367	221'680
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	-1.38%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-3.22%	-3.27%	-2.16%	-2.10%	-2.08%	-2.06%	-2.03%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-40	-27	-17	-7	5	18	31
Selbstfinanzierungsanteil	-2.30%	-16.09%	-14.13%	-15.47%	-17.16%	-18.87%	-20.13%
Kapitaldienstanteil	1.83%	2.62%	2.98%	3.03%	3.03%	2.21%	2.23%
Bruttoverschuldungsanteil					7.50%	26.35%	46.42%
Investitionsanteil	61.69%						
Kostendeckungsgrad	93.23%	82.15%	83.85%	82.92%	81.78%	81.21%	80.39%

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026

Elektrizitätsnetz

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV	-1'657'000	-343'564	-533'856	-380'000	-105'000	-19'580	-145'000	-130'000	
8	Volkswirtschaft	-1'657'000	-343'564	-533'856	-380'000	-105'000	-19'580	-145'000	-130'000	
8711	Elektrizitätsnetz Gemeindebetrieb	-1'657'000	-343'564	-533'856	-380'000	-105'000	-19'580	-145'000	-130'000	
8711.5034.35	Netzverbesserung Ringleitung Jurastr.10,12,14	-200'000	-123'980	-76'020						
8711.5034.37	Netzverbesserungen und Neuanschlüsse	-100'000	-24'754	-25'666	-20'000	-20'000	-9'580			
8711.5034.38	Überbauung Zihlstrasse	-70'000	-11'830	-58'170						
8711.5034.40	Netzverbesserung Mattenstrasse	-30'000	-30'000							
8711.5034.42	Netzverbesserung (ganzes Dorf)	-30'000	-30'000							
8711.5034.43	Netzverbesserung Bielstrasse 8,10,14	-30'000		-30'000						
8711.5034.44	Sanierung Mattenstrasse 50' 30' 15'	-95'000		-95'000						
8711.5040.05	Fertigstellung Kirchstrasse	-30'000	-30'000							
8711.5040.08	Umbau TS H8 Schulhaus	-50'000	-50'000							
8711.5040.11	Umbau und Ausbau der alten Messstation A1	-300'000			-300'000					
8711.5040.12	Photovoltaikanlage auf Kindergarten	-192'000		-192'000						
8711.5060.03	Projekt "Smart meter"	-70'000	-43'000	-27'000						
8711.5290.02	Erstellung eines Leitungsinformationssystem	-150'000		-30'000	-60'000	-60'000				
8711.5034.46	Bärgli Bleikabel ersetzen	-110'000						-50'000	-60'000	
8711.5034.47	Räbli Graben- und Kabelschächte	-70'000						-50'000	-20'000	
8711.5034.xx	Gartenstrasse Leitungen unter Gartenzaun	-50'000				-25'000	-10'000	-15'000		
8711.5034.xx	Grenzstrasse Leitungen	-30'000						-30'000		
8711.5034.xx	Breitenstrasse Ersatz Bleikabel	-50'000							-50'000	

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						
Elektrizitätsnetz	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	71'670	79'310	80'580	-443'830	50'895	49'863	208'784
Ergebnis der Erfolgsrechnung	71'670	79'310	80'580	-443'830	50'895	49'863	208'784
Ergebnis der Erfolgsrechnung	71'670	79'310	80'580	-443'830	50'895	49'863	208'784
+ planmässige Abschreibungen	229'976	252'710	260'050	287'040	289'540	287'636	132'610
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	301'645	332'020	340'630	-156'790	340'435	337'499	341'394
Selbstfinanzierung (Cash flow)	301'645	332'020	340'630	-156'790	340'435	337'499	341'394
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	239'877	533'856	380'000	105'000	19'580	145'000	130'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	61'768	-201'836	-39'370	-261'790	320'855	192'499	211'394
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'158'258	1'237'568	1'318'148	874'318	925'213	975'075	1'183'859
Eigenkapital	1'158'258	1'237'568	1'318'148	874'318	925'213	975'075	1'183'859
Verwaltungsvermögen	2'398'918	2'679'270	2'799'230	2'617'190	2'347'230	2'204'594	2'201'984
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	125.75%	62.19%	89.64%	-149.32%	1738.69%	232.76%	262.61%
Zinsbelastungsanteil							
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	562	643	647	754	613	529	437
Selbstfinanzierungsanteil	18.45%	18.65%	16.88%	-7.67%	16.45%	16.10%	16.09%
Kapitaldienstanteil	14.07%	14.20%	12.89%	14.05%	13.99%	13.73%	6.25%
Bruttoverschuldungsanteil	75.90%	81.00%	73.40%	85.29%	68.72%	58.67%	47.97%
Investitionsanteil	13.04%	23.72%	16.00%	4.00%	0.95%	6.53%	5.83%
Kostendeckungsgrad	103.92%	104.03%	103.57%	84.18%	102.18%	102.11%	109.36%

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						
Gesamthaushalt	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	402'471	-528'800	-495'960	-426'651	-438'993	-377'739	-49'763
Einlagen in SF	-552'471	-41'350	-9'840	-8'170	-6'100	-3'990	-216'887
Entnahmen aus SF	150'000	401'830	386'150	377'952	266'650	266'650	266'650
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	0	-168'320	-119'650	-56'869	-178'443	-115'079	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Ortsantenne	27'080	-39'010	-18'480	468'866	-32'884	-39'785	-33'237
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	54'942	1'110	157'450	119'236	119'679	120'642	122'210
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-11'621	-34'190	-29'940	-32'076	-34'769	-36'219	-38'277
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsnetz	71'670	79'310	80'580	-443'830	50'895	49'863	208'784
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	142'071	-161'100	69'960	55'327	-75'522	-20'578	259'480
+ planmässige Abschreibungen	722'040	939'010	930'950	1'051'391	1'083'301	1'079'400	692'920
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	832'352	355'850	181'910	180'220	178'150	176'040	388'937
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	181'777	468'770	455'530	473'929	379'357	381'240	451'917
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'514'687	664'990	727'290	813'009	806'572	853'622	889'420
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	852'601	54'790	111'250	237'909	238'247	291'801	325'577
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	662'086	610'200	616'040	575'100	568'325	561'821	563'843
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'514'687	664'990	727'290	813'009	806'572	853'622	889'420
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	3'513'679	3'431'671	1'630'396	2'854'125	1'435'737	153'723	1'534'598
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	2'789'448	2'301'000	305'000	1'460'000	429'000	275'000	880'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	724'231	1'130'671	1'325'396	1'394'125	1'006'737	-121'277	654'598
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'998'992	-2'766'681	-903'106	-2'041'116	-629'165	699'899	-645'178
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'701'619	1'581'969	1'525'100	1'346'657	1'231'578	1'231'578
Eigenkapital	12'399'173	12'125'153	11'921'493	11'683'111	11'406'382	11'180'604	11'377'104
TOTAL Steuern	4'817'738	5'202'900	5'162'400	5'301'510	5'402'970	5'510'940	5'611'300
Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	7'766'681	8'669'787	10'710'903	11'340'068	11'340'068	11'340'068
Verwaltungsvermögen	9'894'156	12'414'636	13'118'210	14'920'944	15'273'380	14'347'703	15'189'381
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient	-52.92%	150.15%	230.05%	292.17%	359.74%	408.28%	456.02%
Selbstfinanzierungsgrad	43.11%	19.38%	44.61%	28.49%	56.18%	555.30%	57.96%
Zinsbelastungsanteil	-8.27%	-2.54%	-3.48%	-3.19%	-3.32%	-3.30%	-3.26%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'134	3'563	5'304	7'009	8'634	9'909	11'168

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Gesamthaushalt

Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026
Beträge in CHF

		RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	AKTIVEN	18'741'116	21'233'777	21'933'223	23'735'957	24'088'393	23'862'615	24'059'115
10	Finanzvermögen	8'846'960	8'819'141	8'815'013	8'815'013	8'815'013	9'514'912	8'869'734
14	Verwaltungsvermögen	9'894'156	12'414'636	13'118'210	14'920'944	15'273'380	14'347'703	15'189'381
14	VV Allgemeiner Haushalt	6'022'679	7'724'005	7'421'895	8'217'335	7'969'095	7'574'555	8'079'215
14	VV Ortsantenne	276'616	366'049	457'784	930'708	893'632	851'436	817'170
14	VV Abwasserentsorgung	928'936	1'386'293	2'188'270	2'912'668	3'828'368	3'488'751	3'869'332
14	VV Abfall	267'007	259'019	251'031	243'043	235'055	228'367	221'680
14	VV Elektrizitätsnetz	2'398'918	2'679'270	2'799'230	2'617'190	2'347'230	2'204'594	2'201'984
	PASSIVEN	18'741'116	21'233'777	21'933'223	23'735'957	24'088'393	23'862'615	24'059'115
20	Fremdkapital	6'341'943	9'108'624	10'011'730	12'052'846	12'682'011	12'682'011	12'682'011
20	Fremdkapital allgemein	1'341'943	1'341'943	1'341'943	1'341'943	1'341'943	1'341'943	1'341'943
206/207	Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	7'766'681	8'669'787	10'710'903	11'340'068	11'340'068	11'340'068
29	Eigenkapital	12'399'173	12'125'153	11'921'493	11'683'111	11'406'382	11'180'604	11'377'104
290	SF Ortsantenne	233'820	194'810	176'330	645'196	612'312	572'527	539'290
290	SF Abwasserentsorgung	1'868'249	1'869'359	2'026'809	2'146'045	2'265'724	2'386'367	2'508'577
290	SF Abfall	354'318	320'128	290'188	258'112	223'344	187'124	148'847
290	SF Elektrizitätsnetz	1'158'258	1'237'568	1'318'148	874'318	925'213	975'075	1'183'859
293	VF Allgemeiner Haushalt	299'434	340'784	350'624	358'794	364'894	368'884	371'214
293	VF Abwasserentsorgung	3'383'051	3'630'611	3'733'301	3'809'374	3'868'717	3'926'177	3'912'960
294	Reserven	362'932	230'802	111'302				214'557
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'869'171	2'599'471	2'332'821	2'066'171	1'799'521	1'532'871	1'266'221
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'869'939	1'701'619	1'581'969	1'525'100	1'346'657	1'231'578	1'231'578