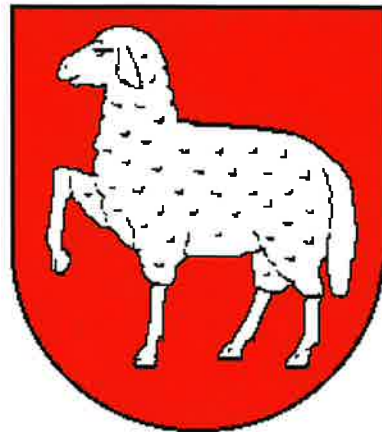


# Gemeinde Schafisheim



**EINWOHNERGEMEINDE SCHAFISHEIM**

**Aufgaben- und Finanzplanung**

**2024 bis 2028**

## **Ziel und Zweck**

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen. Aufgaben und Ausgaben sind auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen ist (§ 116 KV).

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a Gemeindegesetz), jedoch nicht durch die Legislative genehmigen zu lassen. Der Gemeinderat hat im Rahmen der Berichterstattung zum Budget die wesentlichen Punkte der Aufgaben- und Finanzplanung darzulegen.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger. Sie soll für die Gemeinde eine Zielsetzung festlegen, wobei finanzielle und nichtfinanzielle Aspekte zu berücksichtigen sind.

Gemäss § 7 der Finanzverordnung hat die Aufgaben- und Finanzplanung folgende Elemente zu enthalten:

- a) den Planaufwand und -ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- b) die Planinvestitionsausgaben und -einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- c) die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- d) die Finanzierungsmöglichkeiten,
- e) die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner und des Selbstfinanzierungsgrads.

Eine wesentliche Grundlage für die Aufgaben- und Finanzplanung und auch für die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinwesens dürfte die zielgerichtete und bedürfnisorientierte Planung der Investitionen sein. Es geht dabei um die Beschaffung, Unterhalt/Erneuerung und den Ersatz von Anlagen, die für die Aufgabenerfüllung notwendig sind.

## **Investitionsplan 2024 bis 2028**

Der Investitionsplan umfasst im Planungszeitraum 2024 bis 2028 ein Nettoinvestitionsvolumen von CHF 8'328'000. In den nächsten 5 Jahren sind für Strassensanierungen CHF 2'625'000, Schulhaus und Turnhallensanierungen CHF 4'678'000 eingestellt. Die Sanierung vom gelben Schulhaus ist mit CHF 3'394'000 erfasst worden. Die Evaluation des Schulraumbedarfes ist für nächstes Jahr geplant. Es wird sich zeigen, wie es mit allfälligen Erweiterungen und Sanierungen aussieht. Im Moment ist noch nicht sicher, dass ein Neubau der Turnhalle nötig ist, dies wird sich aber definitiv erst mit der Schulraumevaluation zeigen. Aktuell sind CHF 1'284'000 erfasst.

## **Plan-Erfolgsrechnung**

Die Plan-Erfolgsrechnung sieht einen unveränderten Steuerfuss von 99% vor. Es wird angenommen, dass bis Ende 2028 die Bevölkerung um 540 Personen zunehmen wird. Dies ist unter anderem auf die Bautätigkeiten im Gebiet Stapfen zurückzuführen. Betreffend Steuerfuss macht sich der Gemeinderat laufend Gedanken. Wenn der Schulraumbedarf plus

die Sanierung der Turnhalle bekannt sind, wird man sich je nach Investitionsvolumen dem Steuerfuss widmen müssen.

Als Basis für die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern diene der Steuerabschluss 2022 sowie die Entwicklung im laufenden Jahr. Die Einkommens- und Vermögenssteuern steigen im Planungszeitraum von CHF 7'370'000 auf CHF 8'082'000. Der Kanton sieht in seiner Prognose bei den natürlichen Personen eine weitere Zunahme der Steuererträge von ab dem Jahre 2025 bis 2027 von jährlich 2% gegenüber dem Vorjahr vor. Ausgehend von dem vom Kanton erstellten Steuerprognosen sowie unter Einbezug der erwarteten Entwicklung des Schafisheimer Steuersubstrats sind die folgenden Zuwachsraten bei den natürlichen Personen veranschlagt worden: + 1.1% im Jahr 2025, im 2026 + 1.1%, 2027 + 0.8% und 2028 + 0.8%.

Jährliche Veränderungen in der Erfolgsrechnung:

- Generelle Erhöhung der Zuwachsrate beim Sach- und übriger Betriebsaufwand von jährlich 3%, Transferaufwand neu 2%, Zinssatz für Neukredite 2.25-2.30%
- Ab 2025 jährlich CHF 60'000 Lohnaufwand für das Gemeindepersonal budgetiert. Ab 2028 jährlich CHF 25'000 Lohnaufwand für Reinigungspersonal (Renovation Turnhalle / Erweiterung Schulanlagen)
- Ab 2025 jährlich CHF 150'000 Zunahme Sozialhilfe
- Im 2025 CHF 20'000 (CHF 15'000 Programm CHF 5'000 Lohnkosten) für Einrichtung smartImmo (Aufnahme sämtliche Liegenschaften), damit die grossen Sanierungsmassnahmen frühzeitig erkannt werden können
- Im 2026 Aufnahme Jugendfest CHF 110'000

## Kennzahlen

Nettoschuld I je Einwohner

Infolge des derzeitigen bedeutenden Finanzbedarfs für die Erweiterung und Sanierung der Schulbauten inkl. Turnhalle und Strassensanierungen wird das langfristige Finanzplanungsziel «Schuldenstabilisierung» mittelfristig nicht erreicht.

Gemäss Handbuch Rechnungswesen Gemeinden, Kapitel 10, Finanzkennzahlen und Statistik gilt bei der Nettoschuld I folgender Hinweis:

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Die Kennzahl für sich allein hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit einer höheren Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen (siehe Nettoverschuldungsquotient) sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.

Die Nettoschuld I pro Einwohner (EW) über alle Aargauer Gemeinden beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 502.00. Fürs 2024 rechnet man mit einer Nettoschuld von CHF 981.00/EW, 2025 CHF 1'294/EW, 2026 CHF 1'699/EW, 2027 mit CHF 1'962/EW und für 2028 mit CHF 1'967/EW.

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion | Bezeichnung  | Betrag       | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028       |
|----------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 0223     | Migration Server/Ersatz Arbeitsstationen           | 95           | 95           |              |              |              |              |            |
| 0290     | Sanierung Fassade MZH                              | 119          |              |              |              |              |              | 119        |
| 0290     | Gemeindehaus, Umstellung LED                       | 80           |              | 80           |              |              |              |            |
| 0290     | Gemeindehaus, Ersatz Lift                          | 90           |              |              | 90           |              |              |            |
| 1500     | Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit               | 25           | 25           |              |              |              |              |            |
| 1500     | Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit               | 21           |              | 21           |              |              |              |            |
| 2170     | Sanierung gelbes Schulhaus                         | 3'000        |              |              |              | 1500         | 1500         |            |
| 2170     | Sanierung Heizung/Oelkessel Schule                 | 394          |              |              |              |              | 394          |            |
| 2170     | Sanierung Turnhalle, Variante II + 20%             | 1'284        |              |              | 1284         |              |              |            |
| 2170     | Blaues Schulhaus, LED                              | 100          | 100          |              |              |              |              |            |
| 2170     | Blaues Schulhaus, Rep Dach                         | 215          |              | 215          |              |              |              |            |
| 6130     | Realisierung Projekte Lenzburgerstr/Seetal         | 815          | 815          |              |              |              |              |            |
| 6130     | Verkehrsmanagement Raum Lenzburg                   | 260          |              |              | 80           | 180          |              |            |
| 6130     | Sanierung K380 Erhaltungsplanung                   | 164          |              |              |              |              |              | 164        |
| 6150     | Erschliessung Stapfe, Dekretsbeitrag               | 100          | 100          |              |              |              |              |            |
| 6150     | Sanierung alte Seonerstrasse                       | 480          |              |              | 480          |              |              |            |
| 6150     | Sanierung Talhardstrasse                           | 995          |              | 995          |              |              |              |            |
| 6150     | Sanierung Schulstrasse                             | 40           | 40           |              |              |              |              |            |
| 6150     | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 196          |              |              | 196          |              |              |            |
| 6150     | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 147          |              |              |              | 147          |              |            |
| 6150     | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 132          |              |              |              |              | 132          |            |
| 6150     | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 151          |              |              |              |              |              | 151        |
| 6150     | Radweg Industrie bis Lenzburg, netto               | 100          |              |              |              | 100          |              |            |
| 6150     | Sanierung Milchgasse                               | 40           | 40           |              |              |              |              |            |
| 7900     | Kauf Grundstück                                    | 80           | 80           |              |              |              |              |            |
|          | Investitionen Annahme ab 2028                      | 500          |              |              |              |              |              | 500        |
|          | <b>Total Investitionsprojekte</b>                  | <b>9'623</b> | <b>1'295</b> | <b>1'311</b> | <b>2'130</b> | <b>1'927</b> | <b>2'026</b> | <b>934</b> |

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion                          | Bezeichnung  | Betrag       | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028       |
|-----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Projekte in Bau</b>            |  |              |              |              |              |              |              |            |
| 6130                              | Realisierung Projekte Lenzburgerstr/Seetal         | 1'075        | 1'075        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6150                              | Erschliessung Stapfe, Dekretsbeitrag               | 815          | 815          |              |              |              |              |            |
| 6150                              | Sanierung Schulstrasse                             | 100          | 100          |              |              |              |              |            |
| 6150                              | Sanierung Milchgasse                               | 40           | 40           |              |              |              |              |            |
| 7900                              | Kauf Grundstück                                    | 40           | 40           |              |              |              |              |            |
|                                   |  | 80           | 80           |              |              |              |              |            |
| <b>Projekte beschlossen</b>       |  |              |              |              |              |              |              |            |
|                                   |  | 1'531        | 220          | 1'311        | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 0223                              | Migration Server/Ersatz Arbeitsstationen           | 95           | 95           |              |              |              |              |            |
| 0290                              | Gemeindehaus, Umstellung LED                       | 80           |              | 80           |              |              |              |            |
| 1500                              | Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit               | 25           | 25           |              |              |              |              |            |
| 1500                              | Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit               | 21           |              | 21           |              |              |              |            |
| 2170                              | Blaues Schulhaus, LED                              | 100          | 100          |              |              |              |              |            |
| 2170                              | Blaues Schulhaus, Rep Dach                         | 215          |              | 215          |              |              |              |            |
| 6150                              | Sanierung Talhardstrasse                           | 995          |              | 995          |              |              |              |            |
| <b>Projekte geplant</b>           |  |              |              |              |              |              |              |            |
|                                   |  | 7'017        | 0            | 0            | 2'130        | 1'927        | 2'026        | 934        |
| 0290                              | Sanierung Fassade MZH                              | 119          |              |              |              |              |              | 119        |
| 0290                              | Gemeindehaus, Ersatz Lift                          | 90           |              |              | 90           |              |              |            |
| 2170                              | Sanierung gelbes Schulhaus                         | 3'000        |              |              |              | 1'500        | 1'500        |            |
| 2170                              | Sanierung Heizung/Oelkessel Schule                 | 394          |              |              |              |              | 394          |            |
| 2170                              | Sanierung Turnhalle, Variante II + 20%             | 1'284        |              |              | 1'284        |              |              |            |
| 6130                              | Verkehrsmanagement Raum Lenzburg                   | 260          |              |              |              | 180          |              |            |
| 6130                              | Sanierung K380 Erhaltungsplanung                   | 164          |              |              |              |              |              | 164        |
| 6150                              | Sanierung alte Seonerstrasse                       | 480          |              |              | 480          |              |              |            |
| 6150                              | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 196          |              |              | 196          |              |              |            |
| 6150                              | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 147          |              |              |              | 147          |              |            |
| 6150                              | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 132          |              |              |              |              | 132          |            |
| 6150                              | Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht | 151          |              |              |              |              |              | 151        |
| 6150                              | Radweg Industrie bis Lenzburg, netto               | 100          |              |              |              | 100          |              |            |
|                                   | Investitionen Annahme ab 2028                      | 500          |              |              |              |              |              | 500        |
| <b>Total Investitionsprojekte</b> |  | <b>9'623</b> | <b>1'295</b> | <b>1'311</b> | <b>2'130</b> | <b>1'927</b> | <b>2'026</b> | <b>934</b> |

# Plan-Erfolgsrechnung

|  | Budget Prognose |               |               |               |               |               |               |  |  |  |
|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--|--|
|  | 2023            | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |  |  |  |
| Einwohnerzahl  | 3'118           | 3'161         | 3'180         | 3'480         | 3'506         | 3'661         | 3'720         |  |  |  |
| Steuerfluss  | 99%             | 99%           | 99%           | 99%           | 99%           | 99%           | 99%           |  |  |  |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                                 | <b>11'331</b>   | <b>11'331</b> | <b>11'428</b> | <b>11'947</b> | <b>12'385</b> | <b>12'453</b> | <b>12'804</b> |  |  |  |
| 30 Personalaufwand   | 2'191           | 2'191         | 1'946         | 2'025         | 2'045         | 2'065         | 2'110         |  |  |  |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand                         | 2'091           | 2'091         | 1'951         | 2'029         | 2'253         | 2'155         | 2'218         |  |  |  |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366              | 1'237           | 1'237         | 1'207         | 1'293         | 1'358         | 1'372         | 1'481         |  |  |  |
| 35 Einlagen in Fonds   | 4               | 4             | 7             | 7             | 7             | 7             | 7             |  |  |  |
| 36 Transferaufwand ohne 366<br>davon Finanzausgleichsabgaben | 5'808<br>0      | 5'808<br>0    | 6'317<br>0    | 6'593<br>0    | 6'722<br>0    | 6'854<br>0    | 6'988<br>0    |  |  |  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                                  | <b>10'680</b>   | <b>10'516</b> | <b>10'658</b> | <b>11'325</b> | <b>11'467</b> | <b>11'898</b> | <b>12'196</b> |  |  |  |
| 40 Fiskalertrag  | 7'864           | 7'700         | 8'024         | 8'682         | 8'815         | 9'237         | 9'526         |  |  |  |
| 4000/1 Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.     | 6'480           | 6'450         | 6'670         | 7'370         | 7'503         | 7'893         | 8'082         |  |  |  |
| 31 Abschreibungen Steuerforderungen                          | 20              | 20            | 25            | 25            | 30            | 30            | 30            |  |  |  |
| 4002 Quellensteuern  | 450             | 450           | 450           | 450           | 450           | 450           | 450           |  |  |  |
| 4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.            | 750             | 616           | 708           | 668           | 668           | 700           | 800           |  |  |  |
| 40 Sondersteuern und übriger Fiskalertrag                    | 184             | 184           | 196           | 194           | 194           | 194           | 194           |  |  |  |
| 41 Regalien und Konzessionen                                 | 448             | 448           | 441           | 441           | 441           | 441           | 441           |  |  |  |
| 42 Entgelte  | 895             | 895           | 938           | 943           | 947           | 952           | 957           |  |  |  |
| 43 Verschiedene Erträge                                      | 3               | 3             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |  |  |  |
| 45 Entnahmen aus Fonds                                       | 7               | 7             | 17            | 17            | 17            | 17            | 17            |  |  |  |
| 46 Transferertrag<br>davon Finanzausgleichsbeiträge          | 1'463<br>417    | 1'463<br>417  | 1'238<br>377  | 1'242<br>377  | 1'247<br>377  | 1'251<br>377  | 1'255<br>377  |  |  |  |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                  | <b>-651</b>     | <b>-815</b>   | <b>-770</b>   | <b>-622</b>   | <b>-918</b>   | <b>-555</b>   | <b>-608</b>   |  |  |  |
| 34 Finanzaufwand   | 10              | 10            | 20            | 20            | 65            | 111           | 171           |  |  |  |
| 44 Finanzertrag  | 103             | 103           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           |  |  |  |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                             | <b>93</b>       | <b>93</b>     | <b>86</b>     | <b>86</b>     | <b>41</b>     | <b>-5</b>     | <b>-65</b>    |  |  |  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                   | <b>-558</b>     | <b>-722</b>   | <b>-684</b>   | <b>-536</b>   | <b>-877</b>   | <b>-560</b>   | <b>-673</b>   |  |  |  |
| 38/48 Ausserordentliches Ergebnis                            | 123             | 123           | 93            | 62            | 31            | 0             | 0             |  |  |  |
| 3899 davon Abtragung Bilanzfehlbetrag                        | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |  |  |  |
| <b>Gesamtergebnis</b>  | <b>-435</b>     | <b>-599</b>   | <b>-591</b>   | <b>-474</b>   | <b>-846</b>   | <b>-560</b>   | <b>-673</b>   |  |  |  |
| <b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024</b>           |                 |               |               |               |               |               |               |  |  |  |
| mit operativem Ergebnis gerechnet                            |                 |               | -2'332        |               |               |               |               |  |  |  |
| mit Gesamtergebnis gerechnet                                 |                 |               | -1'684        |               |               |               |               |  |  |  |

## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

|   | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 29500.01  | 9'847         | 9'724         | 9'631         | 9'569         | 0             | 0             |
| Aufwertungsreserve übr. Anlagen<br>Anfang Jahr              |               |               |               |               |               |               |
| 29500.02  | 11'236        | 11'236        | 11'236        | 11'236        | 11'236        | 11'236        |
| Aufwertungsreserve Grundstücke<br>Anfang Jahr               |               |               |               |               |               |               |
| 4895  | -123          | -93           | -62           | -31           | 0             | 0             |
| Entnahme Aufwertungsreserve<br>Umbuchung Aufwertungsreserve | 0             | 0             | 0             | -9'538        | 0             | 0             |
| <b>29500</b>  | <b>20'960</b> | <b>20'867</b> | <b>20'805</b> | <b>11'236</b> | <b>11'236</b> | <b>11'236</b> |
| <b>Aufwertungsreserve<br/>Ende Jahr</b>                     |               |               |               |               |               |               |
| 299   | 12'558        | 11'959        | 11'368        | 10'894        | 19'586        | 19'026        |
| Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang<br>Jahr                 |               |               |               |               |               |               |
| 3899  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)                            |               |               |               |               |               |               |
| 90  | -599          | -591          | -474          | -846          | -560          | -673          |
| Gesamtergebnis  |               |               |               |               |               |               |
| Umbuchung Aufwertungsreserve                                | 0             | 0             | 0             | 9'538         | 0             | 0             |
| <b>299</b>  | <b>11'959</b> | <b>11'368</b> | <b>10'894</b> | <b>19'586</b> | <b>19'026</b> | <b>18'353</b> |
| <b>Bilanzüberschuss/<br/>-fehlbetrag Ende Jahr</b>          |               |               |               |               |               |               |

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

|  | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Einwohnerzahl  | 3'161         | 3'180         | 3'480         | 3'506         | 3'661         | 3'720         |
| Steuerfuss   | 99%           | 99%           | 99%           | 99%           | 99%           | 99%           |
| <b>Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung</b>                    | <b>1'237</b>  | <b>1'207</b>  | <b>1'219</b>  | <b>1'219</b>  | <b>1'219</b>  | <b>1'219</b>  |
| Abschreibungen aus Investitionsplan                            | 74            | 139           | 153           | 262           |               |               |
| <b>Abschreibungen</b>  | <b>1'237</b>  | <b>1'207</b>  | <b>1'293</b>  | <b>1'358</b>  | <b>1'372</b>  | <b>1'481</b>  |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                    | <b>-815</b>   | <b>-770</b>   | <b>-622</b>   | <b>-918</b>   | <b>-555</b>   | <b>-608</b>   |
| Ergebnis aus Finanzierung                                      | 93            | 86            | 86            | 41            | -5            | -65           |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                     | <b>-722</b>   | <b>-684</b>   | <b>-536</b>   | <b>-877</b>   | <b>-560</b>   | <b>-673</b>   |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                             | <b>123</b>    | <b>93</b>     | <b>62</b>     | <b>31</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)                              | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Gesamtergebnis</b>  | <b>-599</b>   | <b>-591</b>   | <b>-474</b>   | <b>-846</b>   | <b>-560</b>   | <b>-673</b>   |
| <b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024</b>             |               |               |               |               |               |               |
| mit operativem Ergebnis gerechnet                              |               | -2'332        |               |               |               |               |
| mit Gesamtergebnis gerechnet                                   |               | -1'684        |               |               |               |               |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                                      | <b>-1'295</b> | <b>-1'311</b> | <b>-2'130</b> | <b>-1'927</b> | <b>-2'026</b> | <b>-934</b>   |
| Selbstfinanzierung   | 512           | 513           | 747           | 471           | 802           | 798           |
| <b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b> | <b>-783</b>   | <b>-798</b>   | <b>-1'383</b> | <b>-1'456</b> | <b>-1'224</b> | <b>-136</b>   |
| <b>Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis</b>                  | <b>783</b>    | <b>798</b>    | <b>1'383</b>  | <b>1'456</b>  | <b>1'224</b>  | <b>136</b>    |
| Rückzahlung Darlehen/Kredite                                   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Veränderungen Anlagen Finanzvermögen                           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen                      | -561          | 1'255         | 2'622         | 670           | 944           | 749           |
| <b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>              | <b>222</b>    | <b>2'053</b>  | <b>4'005</b>  | <b>2'126</b>  | <b>2'168</b>  | <b>885</b>    |
| Aufnahme Darlehen/Kredite                                      | 0             | 0             | 2'000         | 2'000         | 2'500         | 1'000         |
| Bestand Darlehen/Kredite                                       | 0             | 0             | 2'000         | 4'000         | 6'500         | 7'500         |
| <b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>                            | <b>20'960</b> | <b>20'867</b> | <b>20'805</b> | <b>11'236</b> | <b>11'236</b> | <b>11'236</b> |
| <b>Aufwertungsreserve über Anlagen Anfang Jahr</b>             | <b>9'847</b>  | <b>9'724</b>  | <b>9'631</b>  | <b>9'569</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr                     | 11'236        | 11'236        | 11'236        | 11'236        | 11'236        | 11'236        |
| Ernahme Aufwertungsreserve                                     | -123          | -93           | -62           | -31           | 0             | 0             |
| Umbuchung Aufwertungsreserve                                   | 0             | 0             | 0             | -9'538        | 0             | 0             |
| <b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>                | <b>11'959</b> | <b>11'368</b> | <b>10'894</b> | <b>19'586</b> | <b>19'026</b> | <b>18'353</b> |
| <b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr</b>              | <b>12'558</b> | <b>11'959</b> | <b>11'368</b> | <b>10'894</b> | <b>19'586</b> | <b>19'026</b> |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)                              | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Gesamtergebnis   | -599          | -591          | -474          | -846          | -560          | -673          |
| Umbuchung Aufwertungsreserve                                   | 0             | 0             | 0             | 9'538         | 0             | 0             |
| <b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>               | <b>2'321</b>  | <b>3'119</b>  | <b>4'502</b>  | <b>5'958</b>  | <b>7'182</b>  | <b>7'318</b>  |
| <b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b>                     | <b>734</b>    | <b>981</b>    | <b>1'294</b>  | <b>1'699</b>  | <b>1'962</b>  | <b>1'967</b>  |



# Schuldenübersicht 2023 - 2028

| Bestehende Kredite/Darlehen         | Betrag | Zinssatz | 2023     | 2024     | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|-------------------------------------|--------|----------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Anfangsbestand                      | 0      |          | 0        |          |              |              |              |              |
| <b>Neuaufnahme Kredite/Darlehen</b> |        |          |          |          |              |              |              |              |
| Kapitalbedarf gemäss Planung        | 2'000  | 2.25%    |          |          | 2'000        |              |              |              |
| Kapitalbedarf gemäss Planung        | 2'000  | 2.30%    |          |          |              | 2'000        |              |              |
| Kapitalbedarf gemäss Planung        | 2'500  | 2.30%    |          |          |              |              | 2'500        |              |
| Kapitalbedarf gemäss Planung        | 1'000  | 2.40%    |          |          |              |              |              | 1'000        |
| <b>Rückzahlung Kredite/Darlehen</b> |        |          |          |          |              |              |              |              |
| <b>Bestand Kredite/Darlehen</b>     |        |          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2'000</b> | <b>4'000</b> | <b>6'500</b> | <b>7'500</b> |

## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

|  | 2023       | 2024       | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|--|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nettoschuld                                | 2'321      | 3'119      | 4'502        | 5'958        | 7'182        | 7'318        |
| Einwohner                                  | 3'161      | 3'180      | 3'480        | 3'506        | 3'661        | 3'720        |
| <b>Nettoschuld   je Einwohner (in CHF)</b> | <b>734</b> | <b>981</b> | <b>1'294</b> | <b>1'699</b> | <b>1'962</b> | <b>1'967</b> |

|                                | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Selbstfinanzierung             | 512        | 513        | 747        | 471        | 802        | 798        |
| Nettoinvestitionen             | 1'295      | 1'311      | 2'130      | 1'927      | 2'026      | 934        |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b> | <b>40%</b> | <b>39%</b> | <b>35%</b> | <b>24%</b> | <b>40%</b> | <b>85%</b> |