



Einwohnergemeinde **THUNSTETTEN**

Finanzplan 2023 – 2028



Bützberg, 09.10.2023

Inhaltsverzeichnis

1	AUSGANGSLAGE	4
1.1	Entwicklung des Gemeindehaushaltes	4
2.	Planungsgrundlagen	5
2.1	Prognoseannahmen	5
3.	Finanzplanung - Ergebnis	6
3.1	Planungsergebnis allgemeiner Haushalt	6
3.2	Planungsergebnis gebührenfinanzierter Haushalt	7
3.3	Planungsergebnis Gesamthaushalt	8
3.4	Investitionsplanung 2018 – 2023	9
4	Zukunftsaussichten	12
4.1	Tragbarkeit Investitionen / allgemeiner Haushalt	12
5	Fremdmittelentwicklung	13
6	Finanzkennzahlen	14
7	Spezialfinanzierungen	17
7.1	Wasserversorgung	18
7.1.1	Überblick	18
7.1.2	Investitionsprojekte	18
7.1.3	Zukunftsaussichten	19
7.2	Abwasserentsorgung	19
7.2.1	Überblick	19
7.2.2	Investitionsprojekte	20
7.2.3	Zukunftsaussichten	20
7.3	Abfallentsorgung	20
7.3.1	Überblick	20
7.3.2	Investitionsprojekte	21
7.3.3	Zukunftsaussichten	21
7.4	Feuerwehr einseitig	21
7.4.1	Überblick	21
7.4.2	Investitionsprojekte	22
7.4.3	Zukunftsaussichten	22

8	Fazit.....	23
9	Antrag und Beschluss.....	23
	Anhänge	ab 24

1 AUSGANGSLAGE

1.1 Entwicklung des Gemeindehaushaltes

Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Thunstetten schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 11'262.58 im Gesamthaushalt ab. Die Gemeinde konnte nicht alle geplanten Investitionen umsetzen. Dies führt dazu, dass ein grosser Investitionsbedarf besteht. Per 01.01.2023 verfügt die Einwohnergemeinde Thunstetten über einen Bilanzüberschuss von CHF 4.924 Mio. Zusätzlich verfügt die Gemeinde Thunstetten über ein altrechtliches Verwaltungsvermögen (vor Einführung HRM2) in der Höhe von CHF 3.876 Mio. welches linear innert 10 Jahren abgeschrieben wird.

Ausgangslage 2023

- Die Gemeinde hat einen grossen Investitionsbedarf
- Auswirkungen Krisen (Corona, Ukraine) waren schwächer als erwartet
- Durch die anstehende Bautätigkeit wird die Bevölkerung wachsen
- Durch den Bevölkerungszugang werden auch die Schülerzahlen zunehmen.

Leitbild

- Die Gemeinde lebt eine Finanzpolitik, welche auch langfristig einen finanziellen Handlungsspielraum offenlässt;
- Investitionen sollen sinnvoll, wirtschaftlich und tragbar sein;
- Das Ergebnis der Rechnung soll langfristig ausgeglichen sein;
- Die Steueranlage soll, wenn immer möglich überprüft werden.

Massnahmen Gemeinderat Finanzplanung 2023 - 2028

- Langfristige Planung der Investitionen
- Aufholung des Investitionsbedarfs
- Zeitgerechte Umsetzung der Projekte
- Prüfung der Steueranlage für das Jahr 2024

3. Finanzplanung - Ergebnis

3.1 Planungsergebnis allgemeiner Haushalt

Das Finanzplanungsergebnis des allgemeinen Haushalts zeigt auf, dass die Ergebnisse ausser 2026 immer leicht negativ sind. Es zeigt, dass trotz der hohen Investitionen das Ergebnis mit Folgekosten jeweils zwischen CHF -132'000 – CHF -280'000 ist. Das Total der Ergebnisse beträgt rund CHF -1'012'000 (Durchschnitt Fr. -168'667).

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-937	-715	-805	-446	-487	-587
1.b Ergebnis aus Finanzierung	111	112	107	89	47	29
operatives Ergebnis	-826	-603	-698	-357	-440	-558
1.c ausserordentliches Ergebnis	632	614	614	601	614	614
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-194	11	-84	244	174	56
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'183	3'550	5'089	2'064	3'054	934
2.b Finanzanlagen	0	-1'300	-4'700	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0
3.b bestehende Schulden	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	13	143	176	244	306	337
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	13	143	176	244	306	337
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-194	11	-84	244	174	56
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-207	-132	-260	0	-132	-281
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-207	-132	-260	0	-132	-281
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-207	-132	-260	0	-132	-281

3.2 Planungsergebnis gebührenfinanzierter Haushalt

Der finanzielle Handlungsspielraum des gebührenfinanzierten Haushalts ist in allen Planjahren negativ. Die Gesamtergebnisse mit Folgekosten zeigen somit auch negative Abschlüsse. Dem geplanten Abbau der Bestände der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser kann somit Rechnung getragen werden. Infolge der zusätzlichen Einlagen der Anschlussgebühren und der Erhöhung der Werterhalte werden die Ergebnisse zusätzlich belastet.

Die Ergebnisse werden auch durch die Investitionen nicht gross beeinträchtigt. Alle Jahre erzielen einen Aufwandüberschuss von CHF 227'000-312'000.

Es kann davon ausgegangen werden, dass die Ergebnisse infolge des Bevölkerungswachstums besser ausfallen werden.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-215	-267	-254	-246	-235	-217
1.b Ergebnis aus Finanzierung	24	22	22	23	22	20
operatives Ergebnis	-191	-245	-231	-222	-213	-197
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-191	-245	-231	-222	-213	-197
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'670	1'130	730	580	1'180	1'180
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	37	56	70	80	92	115
4.d Total Investitionsfolgekosten	37	56	70	80	92	115
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-191	-245	-231	-222	-213	-197
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-227	-300	-301	-302	-305	-312

3.3 Planungsergebnis Gesamthaushalt

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass die Gesamtergebnisse über alle Planjahre infolge der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen negativ abschliessen. Die Investitionsfolgekosten steigen bis ins Jahr 2028 auf 452'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'152	-982	-1'059	-692	-722	-803
1.b Ergebnis aus Finanzierung	136	134	129	113	69	48
operatives Ergebnis	-1'017	-848	-929	-579	-653	-755
1.c ausserordentliches Ergebnis	632	614	614	601	614	614
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-385	-234	-315	22	-39	-141
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'183	3'550	5'089	2'064	3'054	934
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'670	1'130	730	580	1'180	1'180
2.c Finanzanlagen	0	-1'300	-4'700	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0
3.b bestehende Schulden	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	50	198	246	323	398	452
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	50	198	246	323	398	452
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-385	-234	-315	22	-39	-141
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-434	-432	-561	-302	-437	-593
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-434	-432	-561	-302	-437	-593
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-434	-432	-561	-302	-437	-593

3.4 Investitionsplanung 2023 – 2028

Die Investitionen 2024 des allgemeinen Haushalts betragen CHF 3'550'000. Da ein grosser Investitionsbedarf vorhanden ist, wurden alle anstehenden Investitionen aufgeführt. Es ist anzunehmen, dass nicht alle Investitionen umgesetzt werden können.

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Unterhalt Gemeindeliegenschaften	520		90	100	100	100	100	30
	Neubau Byfang IV	6'800	70	500	2'500	2'500	1'200		30
	SH Byfang, Umnutzung Parkplatz	50			50				
	Schulhäuser; Schliessplan	200					200		
	Sanierung Aula	1'100					300	400	400
	SH Dorf, Sanierungsmassnahmen UG (Feuchtstellen)	30	30						
	SH Thunstetten, Gestaltung Pausenplatz	70		70					
	Ersatz Schulbus	75			75				
	Sanierung Schulhaus Thunstetten	700	600	100					
	Gesamtverkehrskonzept kurzfristige Massnahmen	25	25						
	Bushaltestellen	600			200		400		
	Erschliessung Eigerweg/Rainstrasse	320	200	120					
	Gesamtverkehrskonzept mittelfristige Massnahmen	1'850		1'500	100	250			
	Erschliessung Pilatusring	150			150				
	Basis-Erschliessung Bühl	350		350					
	Ersatz Kommunalfahrzeug Kubota mit Anbaugeräten	150		150					
	Sanierung Strassen	1'250	100	150	200	200	200	200	200

Gesamtverkehrskonzept langfristige Massnahmen	61							61	
Lagebeurteilung	480	330	150						
Sanierung Umgebung Kirche	100	50	50						
Erhebung Erneuerung PN-Gebiet	100		50	50					
Sanierung SH Dorf inkl. Küche	280		80			80	120		
SH Dorf, Pausenplatz und Umgebung	70		70						
Sanierung Mezwan	160					60	100		
Forstbach	300			1'500	1'500				
Gemeindeverwaltung; Hardware	76		20	14	14	14	14		
Sanierung KG Kindergartenweg	200				100	100			
Sanierung Byfang 1+2	500		50	150		300			
Sanierung Kirchenmauer	-172	-222	50						
Sanierung Hauswartwohnung	-								
Neugestaltung Bernstrasse West	-								
UeO Industriestrasse	-								
Arealentwicklung Bühl	-								
Schiessplatzsanierung	200				100	100			
Total		16'595	1'183	3'550	5'089	2'064	3'054	934	721

Stand Investitionsprogramm: September 2023

Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen

Kontengruppe 14099, Stand 1.1.2016 CHF 3'876'000.00

Das Verwaltungsvermögen wird innert 10 Jahren, das heisst erstmals 2016 und letztmals 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10,00%

oder absolut CHF 387'600.00

Verwaltungsvermögen – ab 01.01.2016 nach HRM2

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen nach Fertigstellung linear nach Nutzungsdauer.

Die Abschreibungen für die neuen, ab dem Budgetjahr 2023 geplanten Investitionen erhöhen sich für den allgemeinen Haushalt um CHF 337'000.00.

Im Gesamthaushalt steigen die jährlichen Folgekosten der neuen Investitionen auf CHF 452'000.00 an, was einer Gesamtbelastung aller Jahre von rund CHF 1.667 Mio. oder 3.4 Steueranlagezehntel entspricht.

Investitionen – Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Folgende Aktivierungsgrenzen wurden per 1.1.2016 festgesetzt.

CHF 30'000.00 Steuerhaushalt

CHF 10'000.00 Spezialfinanzierungen

4 Zukunftsaussichten

4.1 Tragbarkeit Investitionen / allgemeiner Haushalt

Mit der Umstellung auf HRM2 und den damit verbundenen Änderungen nimmt insbesondere die Belastung durch den Kapitaldienst (Abschreibungen) in den ersten Jahren erheblich ab, da neu nach Nutzungsdauer abgeschrieben wird. Aus diesem Grund ist die Tragbarkeit von geplanten Investitionen längerfristig zu betrachten und zu prüfen. Damit soll sichergestellt werden, dass auch in künftigen Jahren noch Handlungsspielraum für weitere Investitionen bleibt.

Zu beachten gilt, dass der Steuerhaushalt der Gemeinde Thunstetten über ein altrechtliches Verwaltungsvermögen von CHF 3.876 Mio. verfügt, welches innert 10 Jahren abzuschreiben ist. Dies belastet die Erfolgsrechnung jährlich zusätzlich um CHF 387'600. Die letzte Abschreibung erfolgt im Jahr 2025.

Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts weist vor der Vornahme von neuen Investitionen ausser 2023 und 2025 in allen Planjahren positive Ergebnisse aus. Summiert mit den Investitionsfolgekosten weisen alle Planjahre Defizite von bis zu 280'000.00 aus.

Der Bilanzüberschuss der Gemeinde Thunstetten nimmt durch die geplanten Aufwandüberschüsse ab. Im Jahr 2026 soll die finanzpolitische Reserve zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden. Die kantonale Empfehlung von 3-4 Steueranlagezehntel kann problemlos eingehalten werden.

Durch die grosse Bautätigkeit in der Gemeinde rechnen wir mit einem Bevölkerungswachstum. Aufgrund der geplanten Wohnungen wurde im Bereich Steuern und Bildung Annahmen getroffen, um Wachstum einzuschätzen und einzuberechnen.

Die Schwierigkeit besteht darin, dass die Einnahmeseite sehr unsicher und schwierig abschätzbar ist. Gleichzeitig hat die Gemeinde einen grossen Investitionsbedarf abzudecken und mit höheren Lastenausgleichen ist zu rechnen, welche den allgemeinen Haushalt zusätzlich belasten.

Durch den hohen Investitionsbedarf der Gemeinde werden die flüssigen Mittel immer weniger ausreichen, um die Investitionen selbst zu tragen. Fremdkapital muss aufgenommen werden und die Verschuldung wird steigen. Mit den steigenden Zinsen wird die Belastung zunehmen.

Mit diesem Finanzplan kann das Legislaturziel des Gemeinderats, eines ausgeglichenen Finanzhaushalts nicht erreicht werden.

Unter den heutigen Voraussetzungen sind die geplanten Investitionen einigermaßen tragbar, jedoch können nicht alle Investitionen mit eigenen Mitteln beschafft werden. Die Verschuldung wird zunehmen. Da die flüssigen Mittel einen direkten Zusammenhang mit den Investitionen haben, ist aktuell von einer Steuersenkung abzusehen. Es würden flüssige Mittel fehlen, um Investitionen umzusetzen.

5 Fremdmittelentwicklung

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)						
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'121	3'450	3'540	3'530	3'528	3'525
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	982	1'270	1'459	1'542	1'331	747
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	561	782	687	641	557	440
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	421	488	772	901	774	308
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'853	-3'380	531	-2'644	-4'234	-2'114
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'183	-2'250	1'261	-2'064	-3'054	-934
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'670	-1'130	-730	-580	-1'180	-1'180
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	2'200	2'200	-2'000	1'100	2'900	1'400
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	2'200	2'200	-2'000	1'100	2'900	1'400
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'450	3'540	3'530	3'528	3'525	3'558
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.						

Die Grafik zeigt entweder flüssige Mittel oder Fremdkapital. Es wurde bewusst gewählt, dass die flüssigen Mittel zu sehen sind und diese immer rund CHF 3.5 Mio. betragen. Dadurch musste neues Fremdkapital eingerechnet werden. Die Verschuldung steigt auf bis zu CHF 11.4 Mio.

6 Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen sind wertvoll und nötig, um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen.

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 60 und 80 % wird kurzfristig als genügend bezeichnet, über 100 % als sehr gut. Langfristig ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 80 – 100 % anzustreben. Allenfalls aus der Bilanz bestehende verfügbare Mittel werden durch die Kennzahl nicht berücksichtigt. Je grösser die Investitionstätigkeit der Gemeinde desto mehr sinkt der Selbstfinanzierungsgrad. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen. Es ist deshalb besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre zu beurteilen.

Der Mittelwert des Selbstfinanzierungsgrades der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei ungenügenden 16.0%. Die Selbstfinanzierung ist in allen Jahren sehr tief.

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde: Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen (beziehungsweise deren Folgekosten) oder für den Schuldenabbau. Der Selbstfinanzierungsanteil steigt an, wenn sich die Ertragssituation der Gemeinde verbessert und er nimmt ab durch Folgekosten von neuen Investitionen (Zinsen, Betriebs- und Unterhaltskosten), steigenden Aufwand und sinkenden Ertrag. Ein Wert zwischen 10 und 14 % wird als genügend bezeichnet, unter 10 % als schwach/ungenügend.

Der Mittelwert des Selbstfinanzierungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei 4.0% und entspricht somit als schwach / ungenügende Selbstfinanzierung.

Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch die Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Die Belastung wird zusätzlich beeinflusst durch das Zinsniveau. Ein negativer Zinsbelastungsanteil bedeutet, dass der Vermögensertrag höher ist als die Passivzinsen. Ein Zinsbelastungsanteil über 5 % gilt als sehr hohe Belastung und ein Wert von 0 % - 1 % als tiefe Belastung.

Der Mittelwert des Zinsbelastungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei 0.6% und entspricht einer tiefen Belastung.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (Zinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Ein hoher Kapitaldienstanteil entsteht entweder durch eine hohe Verschuldung und eine entsprechend hohe Zinsbelastung oder durch eine grosse Investitionstätigkeit mit entsprechend hohem Abschreibungsbedarf. Ein Kapitaldienstanteil von über 20% gilt als hohe Belastung und ein Wert von 4 % - 12 % als mittlere Belastung.

Der Mittelwert des Kapitaldienstanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei 6.6% und entspricht einer mittleren Belastung.

Nettozinsbelastungsanteil

Der Nettozinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil des Steuerertrages die Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein Nettozinsbelastungsanteil von mehr als 10 % gilt als sehr hohe Belastung und ein Wert unter 4 % als sehr tiefe Belastung.

Der Mittelwert des Nettozinsbelastungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei 0.3% und entspricht einer sehr tiefen Belastung.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der Finanzertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Ein Bruttoverschuldungsanteil von mehr als 200 % gilt als kritisch und unter 50 % als sehr gut.

Der Mittelwert des Bruttoverschuldungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei 53.9% und liegt somit bei gut.

Investitionsanteil

Die Kennzahl ist das Mass für die Investitionstätigkeit der Gemeinde. Investitionsausgaben unter 10 % zeugen von einer schwachen Investitionstätigkeit während 10 – 20 % als mittlere Investitionstätigkeit gelten.

Der Mittelwert des Investitionsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei 24.0% und entspricht einer starken Investitionstätigkeit.

Nettoverschuldungsquotient (neu HRM2)

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Wert über 150 % gilt als schlecht und ein Wert unter 100% als gut.

Der Mittelwert des Nettoverschuldungsquotienten der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei -114.1% und gilt somit als sehr gut.

Nettoschuld Fr./Einwohner (neu HRM2)

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Eine Verschuldung über CHF 5'000 / Einwohner gilt als sehr hohe und eine Verschuldung von CHF 0 bis CHF 1'000 als geringe Verschuldung.

Der Mittelwert der Nettoschuld pro Einwohner der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2023 – 2028 bei CHF -2'877.30 / Einwohner und entspricht somit einem Nettovermögen.

Bilanzüberschussquotient (neu HRM2)

Der Bilanzüberschussquotient gibt an, wie hoch die aufgelaufenen Ergebnisse (alt: Eigenkapital) im Verhältnis der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen und Finanzausgleich ist. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den **allgemeinen Haushalt** berechnet. Es sind keine Richtwerte vorhanden.

Finanzkennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Durch.
Selbstfinanzierungsgrad	12.4%	13.7%	14.3%	34.6%	16.6%	5.7%	16.0%
Selbstfinanzierungsanteil	2.6%	4.5%	5.6%	5.9%	4.5%	0.8%	4.0%
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.4%	0.5%	0.5%	0.8%	1.0%	0.6%
Kapitaldienstanteil	6.8%	7.5%	7.6%	5.4%	6.1%	6.7%	6.6%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.4%	0.1%	0.1%	0.3%	0.7%	0.9%	0.3%
Bruttoverschuldungsanteil	42.7%	55.8%	40.1%	45.7%	63.4%	73.9%	53.9%
Investitionsanteil	20.0%	27.0%	30.7%	28.2%	23.2%	12.9%	24.0%
Nettoverschuldungsquotient	-204.1%	-152.8%	-118.6%	-102.2%	-70.2%	-56.3%	-114.1%
Nettoschuld Fr./Einwohner	-4'925.3	-3'893.5	-3'011.9	-2'583.5	-1'781.6	-1'441.5	-2'877.3
Bilanzüberschussquotient Allg. Haushalt	55.9%	50.6%	46.1%	44.1%	41.3%	38.2%	45.6%

grün = sehr gut

gelb = gut

rot = schlecht/ungenügend

7 Spezialfinanzierungen

Unter Spezialfinanzierung versteht man die Zuordnung von Einnahmen zu bestimmten Aufgaben. Dabei besteht zwischen der erbrachten Aufgabe und den bezahlten Entgelten ein direkter Zusammenhang. Spezialfinanzierungen bedürfen einer rechtlichen Grundlage, welche die Einlagen und Entnahmen nach klaren Grundsätzen für Budget und Rechnung regelt. Die wichtigsten Spezialfinanzierungen werden bereits durch Bundesrecht oder das kantonale Recht vorgeschrieben.

Wasserversorgung / Abwasserentsorgung

Sowohl bei der Wasserversorgung als auch bei der Abwasserentsorgung handelt es sich um gesetzliche Spezialfinanzierungen. Beide verfügen über je zwei Spezialfinanzierungen; den Werterhalt und den Rechnungsausgleich. Der Aufwand der ordentlichen Abschreibungen wird der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Sämtliche Vermögenswerte über der von der Gemeinde definierten Aktivierungsgrenze von CHF 10'000 werden über den Werterhalt finanziert. Ertrags- oder Aufwandüberschüsse werden der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich zugeführt, resp. entnommen.

Abfallbeseitigung

Für die Abfallbeseitigung ist ebenfalls eine gesetzliche Spezialfinanzierung zu führen. Es gilt das Verursacherprinzip. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung deckt ebenfalls den Nettoaufwand der Tierkadaversammelstelle (nach Abzug der Entsorgungsgebühren).

Feuerwehr

Die Gemeinde führt gemäss Feuerwehrreglement eine einseitige Spezialfinanzierung. In dieser werden sämtliche Ausgaben sowie die Ersatzabgaben der Pflichtigen der Gemeinde verbucht.

Weitere Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement:

- **Industriestammgeleise**
auf diese Spezialfinanzierung wird im Finanzplan nicht ausführlicher eingegangen.
- **Spezialfinanzierung Übertragung VV Kabelnetzanlage nach Art. 85a**
Diese wurde mit der Übertragung der Kabelnetzanlage an die TB Netz AG erstellt. Diese darf nach 5 Jahren der ersten Einlage in die Spezialfinanzierung innert 16 Jahren linear aufgelöst werden. Dies ist erstmals im Jahr 2021 der Fall. Auf diese Spezialfinanzierung wird im Finanzplan nicht ausführlicher eingegangen.

7.1 Wasserversorgung

7.1.1 Überblick

Die Wasserversorgung der Gemeinde Thunstetten wird in den kommenden Jahren durch diverse Leitungssanierungen geprägt. Der Werterhalt kann zudem aufgebaut werden. Der hohe Bestand des Rechnungsausgleiches wird stetig abgebaut.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-84.2	-151.2	-152.5	-153.4	-156.3	-159.8
Bestand Rechnungsausgleich	3612.8	3461.7	3309.1	3155.7	2999.4	2839.6
Bestand Werterhalt	1'015.6	1'278.6	1'640.4	2'045.5	2'391.4	2'538.0

7.1.2 Investitionsprojekte

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Ersatz WL Untergasse	500					500		
	Ersatz WL Zyklamenweg	380	380						
	Ersatz WL Forst-Erlenmoos-Berggasse	300				300			
	Ersatz Wasserzähler ganze Gemeinde	210	30	30	30	30	30	30	30
	Ersatz WL Reservoir - Moos	400	50	350					
	Einbau Wasserzähler Funkmodel	150	150						
	WL Blumenstrasse/Bemstrasse	200						200	
	GWP	-							
	Ersatz WL Aarwangenstr./Burgerweg	250			250				
	Ersatz WL Berggasse-Unterer Schlosshof	100		100					

Bemstrasse	50		50						
Neubau WL Zürich-/Hardstrasse (VSA)	300							300	
Ersatz WL Welschlandstrasse	800						400	400	
Wasseranlagen Schorenmatte	377	377							
Total	4'017	987	530	280	330	930	930	30	

7.1.3 Zukunftsaussichten

Die Wasserversorgung schliesst jährlich mit Aufwandüberschüssen ab. Durch den Bevölkerungswachstum sollten die Ergebnisse verbessert werden. Der Kostendeckungsgrad beträgt über die Planjahre 2023 – 2028 rund 85%. Durch die grossen Investitionen bleibt der Selbstfinanzierungsgrad tief. Mit Hilfe der Einlagen in den Werterhalt, kann dieser langsam aufgestockt werden. Trotzdem verfügt die Wasserversorgung der Gemeinde Thunstetten längerfristig nicht über genügend finanzielle Mittel. Im Planjahr 2028 beträgt der Werterhalt 13.4% der Wiederbeschaffungswerte sämtlicher Wasserversorgungsanlagen der Gemeinde.

7.2 Abwasserentsorgung

7.2.1 Überblick

Bei der Abwasserentsorgung stehen ebenfalls einige Investitionen an.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-157.9	-164.7	-166.7	-167.2	-167.9	-169.5
Bestand Rechnungsausgleich	1'386.8	1'222.1	1'055.4	888.2	720.3	550.8
Bestand Werterhalt	6'381.2	6'799.9	7'390.5	8'058.0	8'647.3	8'954.5

7.2.2 Investitionsprojekte

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	GEP - Umsetzung Projekte	1'500		250	250	250	250	250	250
	Erschliessung Mösli	400		200	200				
	Entwässerungsschächte & Abwasserpumpen	60	60						
	Erschliessung Schorenmatte	543	543						
Total		2'503	603	450	450	250	250	250	250

7.2.3 Zukunftsaussichten

Die Defizite der Planjahre 2023– 2028 können mit den vorhandenen Mitteln der Spezialfinanzierung getragen werden und der hohe Bestand wird langsam abgetragen. Durch den Bevölkerungswachstum sollten die Ergebnisse verbessert werden. Der Kostendeckungsgrad stellt sich bei 85% ein. Im Planjahr 2028 beträgt der Werterhalt 26.5% der Wiederbeschaffungswerte sämtlicher Abwasserentsorgungsanlagen der Gemeinde.

7.3 Abfallentsorgung

7.3.1 Überblick

Mit dem Rechnungsabschluss 2021 wurde ein Bilanzfehlbetrag erzielt. Dieser muss innert 8 Jahren abgetragen werden. Erste Massnahmen wurden im Jahr 2021 getroffen und das neue Abfallreglement und die dazugehörige Verordnung traten per 01.01.2022 in Kraft. Mit den aktuellen Ergebnissen kann der Bilanzfehlbetrag nicht komplett abgetragen werden. Der Gemeinderat ist zuversichtlich durch die beschlossenen Massnahmen und dem Bevölkerungswachstum den Fehlbetrag rechtzeitig abzutragen.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	4.0	4.7	7.3	8.1	8.8	7.1
Bestand Rechnungsausgleich	-43.3	-38.6	-31.3	-23.3	-14.4	-7.3

7.3.2 Investitionsprojekte

Im Bereich Abfall ist folgendes Projekt geplant:

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Unterflurcontainer	230	80	150					
Total		230	80	150	-	-	-	-	-

7.3.3 Zukunftsaussichten

Damit der Bilanzfehlbetrag abgetragen werden kann erzielt die Spezialfinanzierung mittelfristig einen Kostendeckungsgrad von 103%. Der Gemeinderat prüft laufend das Ergebnis resp. den Stand des Bilanzfehlbetrages und leitet bei Bedarf weitere Massnahmen ein.

7.4 Feuerwehr einseitig

7.4.1 Überblick

Die Feuerwehr wird als einseitige Spezialfinanzierung geführt. Soweit die Kosten der Feuerwehr nicht durch die Pflichtersatzabgaben und die übrigen Einnahmen gedeckt sind, gehen sie zu Lasten der Gemeinderechnung.

Als Ertrag stehen der Feuerwehr Beiträge der GVB, Feuerwehersatzabgaben, Gebühren für die Einsätze der Feuerwehr, Rückerstattungen von Einsatzkosten sowie Entschädigungen für Einsätze der Feuerwehr in anderen Gemeinden zur Verfügung. Damit müssen die Ausgaben wie Betriebskosten und Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) von getätigten Investitionen gedeckt werden.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-1.5	-18.8	-20.9	-22.7	-51.6	-49.4
Bestand Rechnungsausgleich	283.7	264.9	244.0	221.3	169.7	120.3

7.4.2 Investitionsprojekte

Im Bereich Feuerwehr sind folgende Investitionen geplant.

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Ersatz Verkehrsfahrzeug	-							
	Ersatz Motorspritze/Schlauchverlegeanhänger	264					264		
	Ersatz Atemschutzfahrzeug	145	40	105					
	Atemschutzgeräte	-							
Total		409	40	105	-	-	264	-	-

7.4.3 Zukunftsaussichten

In den letzten Jahren konnte die Feuerwehr stetig Ertragsüberschüsse verbuchen. Zukünftig ist mit Defiziten zu rechnen. Die Defizite der Planjahre 2023– 2028 können mit den vorhandenen Mitteln der Spezialfinanzierung getragen werden. Durch den Bevölkerungswachstum ist auch hier mit Mehreinnahmen von Feuerwehersatzabgaben zu rechnen. Ende Planperiode werden erste Abschreibungen wegfallen, da die Nutzungsdauern erreicht werden.

8 Fazit

- Der Finanzplan 2023 – 2028 weist in allen Planjahren ausser 2026 negative Ergebnisse im allg. Haushalt aus;
- Das Eigenkapital wird sich durch die Ergebnisse reduzieren, die kantonale Empfehlung von 3-4 Steueranlagezehnteln Reserve kann eingehalten werden
- 2026 können die finanzpolitischen Reserven in den Bilanzüberschuss übertragen werden;
- Die Abschreibungen der Investitionen nach Nutzungsdauern belasten die Budgets länger. Dies hat zur Folge, dass bereits jetzt die Budgets der nächsten Generationen belastet werden;
- Die neuen Abschreibungen steigen im Gesamthaushalt bis 2028 auf CHF 452'000 und betragen mit den bestehenden Abschreibungen von CHF 765'600 insgesamt CHF 1'217'600;
- Die Neuverschuldung durch den hohen Investitionsbedarf wird zunehmen und wird bis Ende Planperiode auf CHF 11.4 Mio. ansteigen;
- Mit den Anpassungen der Leitzinssätze werden die Zinssätze für neues Fremdmittel steigen;
- Trotzdem ist Vorsicht geboten, insbesondere der geplanten Steuerertrag basiert auf Prognoseannahmen und es ist schwierig abschätzbar, ob die Erträge wirklich eintreffen;
- Der Bevölkerungswachstum wurde bei den Steuern eingerechnet. Verzögern sich die Überbauungen oder können nicht alle Wohnungen vermietet resp. verkauft werden, verschlechtern sich die Zahlen;
- Die Prognose der Entwicklung der Lastenausgleichssysteme zeigt ebenfalls eine ansteigende Tendenz. Dies wird zur Folge haben, dass der Handlungsspielraum der Gemeinde eingeschränkt wird;
- Das Legislaturziel eines langfristig ausgeglichenen Budgets kann mit diesem Finanzplan nicht eingehalten werden;
- Durch den hohen Investitionsbedarf muss dringend haushälterisch mit den flüssigen Mitteln umgegangen werden;
- Im Finanzplan sind mögliche Verkäufe (z.B. Areal Bühl) der nächsten Jahre eingerechnet, diese beeinflussen das Ergebnis stark;
- Die Auflösung der Neubewertungsreserve bringt Buchgewinne, welche die Abschreibungen abfedern können;
- Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Feuerwehr schliessen über die Planjahre negativ ab, dabei ist zu beachten, dass die Einnahmen ohne Wachstum gerechnet wurden. Mit dem Bevölkerungswachstum sollten auch die Gebühreneinnahmen steigen;
- Der Bilanzüberschuss der Spezialfinanzierung Abfall kann bis Ende Planperiode nicht abgetragen werden. Der Bilanzfehlbetrag verkleinert sich.

Der Finanzplan zeigt, dass die Finanzen der Gemeinde in den nächsten Jahren nicht ausser Kontrolle geraten. Es ist zu beachten, dass mögliche Einnahmen aus Verkäufen der nächsten Jahre bereits eingerechnet wurden. Wenn diese nicht, wie gehofft, eintreffen, werden sich die Zahlen automatisch verschlechtern. Zudem wurde im Bereich Steuern optimistischer gerechnet, da eine Annahme zum Bevölkerungswachstum getroffen wurde. Es ist wichtig, dass die anstehenden Investitionen laufend auf ihre Tragbarkeit überprüft werden, bevor das Geld ausgegeben wird.

9 Antrag und Beschluss

Die Finanzkommission beantragt dem Gemeinderat den vorliegenden Finanzplan 2023 – 2028 an der Sitzung vom 09. Oktober 2023 zu genehmigen und entsprechende Massnahmen zu treffen.

Bützberg, 09. Oktober 2023

Thustetten

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.09.23

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'152	-982	-1'059	-692	-722	-803	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	136	134	129	113	69	48	
	operatives Ergebnis	-1'017	-848	-929	-579	-653	-755	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	632	614	614	601	614	614	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-385	-234	-315	22	-39	-141	-1'093
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'183	3'550	5'089	2'064	3'054	934	15'874
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'670	1'130	730	580	1'180	1'180	6'470
2.c	Finanzanlagen	0	-1'300	-4'700	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	50	198	246	323	398	452	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	50	198	246	323	398	452	1'667
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-385	-234	-315	22	-39	-141	-1'093
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-434	-432	-561	-302	-437	-593	-2'760
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-434	-432	-561	-302	-437	-593	-2'760
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-434	-432	-561	-302	-437	-593	-2'760
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a	1 StAnZI	450	462	479	501	516	516	487
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-1.0	-0.9	-1.2	-0.6	-0.8	-1.1	-0.9

Thustetten

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 29.09.23

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-937	-715	-805	-446	-487	-587		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	111	112	107	89	47	29		
operatives Ergebnis	-826	-603	-698	-357	-440	-558		
1.c ausserordentliches Ergebnis	632	614	614	601	614	614	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-194	11	-84	244	174	56		206
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'183	3'550	5'089	2'064	3'054	934		
2.b Finanzanlagen	0	-1'300	-4'700	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0		
3.b bestehende Schulden	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400		
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'800	8'000	6'000	7'100	10'000	11'400		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	13	143	176	244	306	337		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	13	143	176	244	306	337		1'218
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-194	11	-84	244	174	56		206
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-207	-132	-260	0	-132	-281		-1'012
5. Finanzpolitische Reserve							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-207	-132	-260	0	-132	-281		-1'012
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-207	-132	-260	0	-132	-281		-1'012
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	450	462	479	501	516	516		487
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	-0.3	-0.5	0.0	-0.3	-0.5		-0.3

Thustetten

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.09.23

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-215	-267	-254	-246	-235	-217	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	24	22	22	23	22	20	
	operatives Ergebnis	-191	-245	-231	-222	-213	-197	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-191	-245	-231	-222	-213	-197	-1'299
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'670	1'130	730	580	1'180	1'180	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	37	56	70	80	92	115	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	37	56	70	80	92	115	449
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-191	-245	-231	-222	-213	-197	-1'299
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-227	-300	-301	-302	-305	-312	-1'747
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	421	488	772	901	774	308	3'664
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	25%	43%	106%	155%	66%	26%	57%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Unterhalt Gemeindeliegenschaften	520		90	100	100	100	100	30
	Neubau Byfang IV	6'800	70	500	2'500	2'500	1'200		30
	SH Byfang, Umnutzung Parkplatz	50			50				
	Schulhäuser; Schliessplan	200					200		
	Sanierung Aula	1'100					300	400	400
	SH Dorf, Sanierungsmassnahmen UG (Feuchtstellen)	30	30						
	SH Thunstetten, Gestaltung Pausenplatz	70		70					
	Ersatz Schulbus	75			75				
	Sanierung Schulhaus Thunstetten	700	600	100					
	Gesamtverkehrskonzept kurzfristige Massnahmen	25	25						
A	Bushaltestellen	600			200		400		
	Erschliessung Eigerweg/Rainstrasse	320	200	120					
	Gesamtverkehrskonzept mittelfristige Massnahmen	1'850		1'500	100	250			
	Erschliessung Pilatusring	150			150				
	Basis-Erschliessung Bühl	350		350					
	Ersatz Kommunalfahrzeug Kubota mit Anbaugeräten	150		150					
A	Sanierung Strassen	1'250	100	150	200	200	200	200	200

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Gesamtverkehrskonzept langfristige Massnahmen	61							61
	Lagebeurteilung	480	330	150					
	Sanierung Umgebung Kirche	100	50	50					
	Erhebung Erneuerung PN-Gebiet	100		50	50				
A	Sanierung SH Dorf inkl. Küche	280		80			80	120	
	SH Dorf, Pausenplatz und Umgebung	70		70					
	Sanierung Mezwan	160					60	100	
	Forstbach	300			1'500	1'500			
	Gemeindeverwaltung; Hardware	76		20	14	14	14	14	
	Sanierung KG Kindergartenweg	200				100	100		
	Sanierung Byfang 1+2	500		50	150		300		
	Sanierung Kirchenmauer	-172	-222	50					
	Sanierung Hauswartwohnung	-							
	Neugestaltung Bernstrasse West	-							
	UeO Industriestrasse	-							
	Arealentwicklung Bühl	-							
	Schiessplatzsanierung	200				100	100		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Total		16'595	1'183	3'550	5'089	2'064	3'054	934	721

- 1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" b
- 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
- 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgabe
- 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
- 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen z

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'884.8	1'974.9	1'995.9	2'014.5	2'033.3	2'052.3	8.9%	1.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	431.3	504.7	509.1	512.7	516.4	526.8	22.1%	4.1%
2	Bildung	3'210.7	3'433.0	3'650.5	3'859.9	3'984.3	4'000.5	24.6%	4.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	123.7	130.0	131.2	132.1	132.9	133.8	8.2%	1.6%
4	Gesundheit	21.1	21.3	21.6	21.8	22.0	22.2	5.4%	1.1%
5	Soziale Sicherheit	3'532.6	3'589.9	3'742.2	3'926.0	4'111.9	4'218.9	19.4%	3.6%
6	Verkehr	851.7	1'001.0	1'013.3	1'027.4	1'041.3	1'053.6	23.7%	4.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	206.0	212.2	214.7	216.5	218.3	220.0	6.8%	1.3%
8	Volkswirtschaft	17.2	17.2	17.3	17.3	17.3	17.4	1.1%	0.2%
9	Finanzen und Steuern	1'698.6	1'709.5	1'720.8	1'392.4	1'453.5	1'492.7	-12.1%	-2.6%
steuerfinanzierter Aufwand:		11'977.6	12'593.6	13'016.7	13'120.7	13'531.3	13'738.2	14.7%	2.8%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	963.3	968.8	1'158.9	1'243.3	1'172.8	898.3	-6.7%	-1.4%
710	Wasserversorgung	792.6	883.0	995.5	1'053.2	1'013.4	855.1	7.9%	1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	233.5	220.5	225.5	228.0	230.5	230.5	-1.3%	-0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	13.6	13.7	13.7	13.7	13.8	13.8	1.2%	0.2%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		2'003.1	2'085.9	2'393.6	2'538.3	2'430.5	1'997.7	-0.3%	-0.1%
Aufwand total		13'980.7	14'679.5	15'410.3	15'658.9	15'961.9	15'735.9	12.6%	2.4%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	102.2	207.8	207.8	207.8	207.8	207.8	103.3%	15.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	432.0	402.0	402.0	402.0	402.0	402.0	-7.0%	-1.4%
2	Bildung	233.3	279.6	279.6	279.6	279.6	279.6	19.9%	3.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	10.1	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	27.6%	5.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	294.3	294.2	294.2	294.2	294.2	294.2	0.0%	0.0%
6	Verkehr	108.0	131.9	131.9	131.9	131.9	131.9	22.1%	4.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	41.2	92.2	92.2	92.2	92.2	92.2	123.6%	17.5%
8	Volkswirtschaft	185.5	165.5	165.5	165.5	165.5	165.5	-10.8%	-2.3%
9	Finanzen und Steuern	10'377.0	11'018.3	11'346.5	11'778.4	12'118.7	12'207.9	17.6%	3.3%
steuerfinanzierter Ertrag:		11'783.7	12'604.4	12'932.6	13'364.5	13'704.9	13'794.0	17.1%	3.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	963.3	968.8	1'158.9	1'243.3	1'172.8	898.3	-6.7%	-1.4%
710	Wasserversorgung	792.6	883.0	995.5	1'053.2	1'013.4	855.1	7.9%	1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	233.5	220.5	225.5	228.0	230.5	230.5	-1.3%	-0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	13.6	13.7	13.7	13.7	13.8	13.8	1.2%	0.2%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		2'003.1	2'085.9	2'393.6	2'538.3	2'430.5	1'997.7	-0.3%	-0.1%
Ertrag total		13'786.7	14'690.3	15'326.2	15'902.8	16'135.4	15'791.7	14.5%	2.8%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-193.9	10.8	-84.1	243.9	173.5	55.8	Mittel:	34.3

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	2'346.7	2'461.5	2'486.1	2'510.9	2'536.0	2'561.4	9.1%	1.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'848.6	2'930.1	4'700.9	4'920.3	5'054.6	5'080.8	78.4%	12.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	765.6	765.6	765.6	378.0	378.0	378.0	-50.6%	-13.2%
34	Finanzaufwand	171.9	176.7	181.7	198.2	241.7	262.7	52.9%	8.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	660.9	794.9	1'079.9	1'209.9	1'084.9	625.9	-5.3%	-1.1%
36	Transferaufwand	6'936.8	7'116.6	5'745.1	5'967.1	6'191.9	6'330.3	-8.7%	-1.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	71.5	71.5	84.5	71.5	71.5		
39	Interne Verrechnungen	144.5	236.8	236.8	236.8	236.8	236.8	63.9%	10.4%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	8'824.3	9'510.5	9'809.3	10'206.7	10'459.9	10'459.9	18.5%	3.5%
41	Regalien und Konzessionen	170.0	150.0	150.0	150.0	150.0	150.0	-11.8%	-2.5%
42	Entgelte	2'082.6	2'141.8	2'426.8	2'556.8	2'431.8	1'972.8	-5.3%	-1.1%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	307.4	311.1	311.1	311.1	311.1	311.1	1.2%	0.2%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	103.4	113.1	129.0	138.4	148.2	160.6	55.3%	9.2%
46	Transferertrag	1'263.8	1'206.8	1'236.1	1'270.7	1'357.9	1'447.1	14.5%	2.7%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	632.2	685.2	685.2	685.2	685.2	685.2	8.4%	1.6%
49	interne Verrechnungen	144.5	236.8	236.8	236.8	236.8	236.8	63.9%	10.4%

Thustetten

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'121	3'450	3'540	3'530	3'528	3'525	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	982	1'270	1'459	1'542	1'331	747	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	561	782	687	641	557	440	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	421	488	772	901	774	308	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'853	-3'380	531	-2'644	-4'234	-2'114	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'183	-2'250	1'261	-2'064	-3'054	-934	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'670	-1'130	-730	-580	-1'180	-1'180	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	2'200	2'200	-2'000	1'100	2'900	1'400	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	2'200	2'200	-2'000	1'100	2'900	1'400	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'450	3'540	3'530	3'528	3'525	3'558	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Thustetten

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	35'769.9	36'741.2	39'201.3	37'603.1	39'110.1	42'131.3	43'187.3
Finanzvermögen	24'264.2	23'596.2	22'391.2	17'686.4	17'689.4	17'691.2	17'729.5
Veränderung		-668.0	-1'205.1	-4'704.8	3.0	1.8	38.4
Verwaltungsvermögen	11'505.7	13'145.0	16'810.1	19'916.7	21'420.7	24'440.2	25'457.8
Veränderung		1'639.3	3'665.1	3'106.6	1'504.0	3'019.4	1'017.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	8'664.8	9'385.2	12'027.0	16'174.5	17'229.3	19'211.9	19'215.0
Wasserversorgung	2'387.5	3'322.5	3'773.6	3'968.6	4'206.8	5'035.8	5'845.5
Abwasserentsorgung	241.8	861.1	1'289.2	1'709.3	1'926.2	2'139.9	2'350.6
Abfall	0.0	86.0	230.1	224.2	218.3	212.4	206.5
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	35'769.9	36'603.6	39'063.7	37'465.5	39'360.1	42'768.9	44'040.5
Fremdkapital	5'159.7	6'357.6	8'557.6	6'557.6	7'657.6	10'557.6	11'957.6
Veränderung		1'197.9	2'200.0	-2'000.0	1'100.0	2'900.0	1'400.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'141.6	139.5	139.5	139.5	139.5	139.5	139.5
langfristiges Fremdkapital best.	3'600.0	5'800.0	8'000.0	6'000.0	7'100.0	10'000.0	11'400.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	30'610.2	30'246.0	30'506.1	30'907.9	31'702.5	32'211.3	32'082.9
Veränderung		-364.2	260.1	401.9	794.6	508.8	-128.4
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Veränderung	Endbestand										
29 Eigenkapital	30'610		30'246		30'506		30'908		31'703		32'211		32'083
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	85.1	-5.4	79.7	-7.8	71.9	-7.8	64.1	-7.8	56.3	-7.8	48.5	-7.8	40.7
29000 Feuerwehr, zweiseitig	285.2	0.0	285.2	0.0	285.2	0.0	285.2	0.0	285.2	0.0	285.2	0.0	285.2
29001 Wasserversorgung	3'697.0	-84.2	3'612.8	-151.2	3'461.7	-152.5	3'309.1	-153.4	3'155.7	-156.3	2'999.4	-159.8	2'839.6
29002 Abwasserentsorgung	1'544.7	-157.9	1'386.8	-164.7	1'222.1	-166.7	1'055.4	-167.2	888.2	-167.9	720.3	-169.5	550.8
29003 Abfallentsorgung	-47.3	4.0	-43.3	4.7	-38.6	7.3	-31.3	8.1	-23.3	8.8	-14.4	7.1	-7.3
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	10.6	10.6	10.7	21.3	10.7	32.0	10.7	42.6	10.7	53.3	10.7	64.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	926.0		926.0		926.0		926.0		926.0		926.0		926.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudget.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'200.0	0.0	1'200.0	18.5	1'218.5	18.5	1'237.0	31.5	1'268.4	18.5	1'286.9	18.5	1'305.4
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	842.5	173.1	1'015.6	263.0	1'278.6	361.9	1'640.4	405.1	2'045.5	345.9	2'391.4	146.6	2'538.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'993.7	387.5	6'381.2	418.7	6'799.9	590.6	7'390.5	667.5	8'058.0	589.3	8'647.3	307.2	8'954.5
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	2'072.7	0.0	2'072.7	0.0	2'072.7	0.0	2'072.7	0.2	2'072.9	0.0	2'072.9	0.0	2'072.9
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	7'925.4		7'925.4		7'925.4		7'925.4		7'925.4		7'925.4		7'925.4
29601 Schwankungsreserve	676.0		676.0		676.0		676.0		676.0		676.0		676.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			4'717.3		4'585.5		4'325.5		4'325.5		4'193.2		3'911.8
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'924.2	-206.9	4'717.3	-131.8	4'585.5	-260.0	4'325.5	0.0	4'325.5	-132.3	4'193.2	-281.4	3'911.8

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 29.09.23

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.8	7.9	8.0	8.1	8.1	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	80.0	68.0	69.0	69.7	70.4	71.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	12.7	11.3	11.5	11.6	11.7	11.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	69.0	78.9	85.0	91.8	101.0	120.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	242.1	341.9	446.9	496.9	446.9	266.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	370.0	360.0	360.0	360.0	360.0	360.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	792.6	883.0	995.5	1'053.2	1'013.4	853.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	535.0	538.0	538.0	538.0	538.0	538.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0	105.0	210.0	260.0	210.0	30.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	69.0	78.9	85.0	91.8	101.0	120.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	704.5	728.9	840.0	896.8	856.0	695.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-88.1	-154.1	-155.5	-156.4	-157.4	-158.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	1.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.9	2.9	2.9	3.0	1.1	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.9	2.9	2.9	3.0	1.1	-1.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-84.2	-151.2	-152.5	-153.4	-156.3	-159.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-84.2	-151.2	-152.5	-153.4	-156.3	-159.8	

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	89%	83%	85%	85%	85%	81%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	158.0	190.7	294.4	343.4	290.5	107.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	16%	36%	105%	104%	31%	12%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3612.8	3461.7	3309.1	3155.7	2999.4	2839.6	
Bestand Werterhalt	1'015.6	1'278.6	1'640.4	2'045.5	2'391.4	2'538.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.4%	6.7%	8.7%	10.8%	12.6%	13.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'404.3	3'322.3	3'773.4	3'968.4	4'206.6	5'035.6	
Nettoinvestitionen	987.0	530.0	280.0	330.0	930.0	930.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	69.0	78.9	85.0	91.8	101.0	120.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'322.3	3'773.4	3'968.4	4'206.6	5'035.6	5'845.3	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Ersatz WL Untergasse	500					500		
	Ersatz WL Zyklamenweg	380	380						
	Ersatz WL Forst-Erlenmoos-Berggasse	300				300			
A	Ersatz Wasserzähler ganze Gemeinde	210	30	30	30	30	30	30	30
	Ersatz WL Reservoir - Moos	400	50	350					
	Einbau Wasserzähler Funkmodel	150	150						
	WL Blumenstrasse/Bernstrasse	200						200	
	GWP	-							
	Ersatz WL Aarwangenstr./Burgerweg	250			250				
	Ersatz WL Berggasse-Unterer Schlosshof	100		100					
	Bernstrasse	50		50					
	Neubau WL Zürich-/Hardstrasse (VSA)	300						300	
	Ersatz WL Welschlandstrasse	800					400	400	
	Wasseranlagen Schorenmatte	377	377						
	Total	4'017	987	530	280	330	930	930	30

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" i

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwar

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23
Beträge in CHF 1'000

1)

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
----------	--------------------------	-------	------	------	------	------	------	------	--------

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen :

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	112.0	80.2	81.4	82.2	83.0	83.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	52.0	51.8	52.5	53.1	53.6	54.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	18.7	21.9	30.0	33.1	36.2	39.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	406.2	440.6	620.6	700.6	625.6	346.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	362.1	362.1	362.1	362.1	362.1	362.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	963.3	968.8	1'158.9	1'243.3	1'172.8	898.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	625.0	628.0	628.0	628.0	628.0	628.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	140.0	130.0	310.0	390.0	315.0	36.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	18.7	21.9	30.0	33.1	36.2	39.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	784.7	783.9	972.0	1'055.1	983.2	707.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-178.6	-184.9	-186.9	-188.2	-189.6	-191.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	20.7	20.2	20.2	21.1	21.7	21.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	20.7	20.2	20.2	21.1	21.7	21.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-157.9	-164.7	-166.7	-167.2	-167.9	-169.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-157.9	-164.7	-166.7	-167.2	-167.9	-169.5	

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	70%	70%	70%	70%	70%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	84%	83%	86%	87%	86%	81%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	248.3	275.8	453.9	533.4	457.7	177.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	41%	61%	101%	213%	183%	71%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'386.8	1'222.1	1'055.4	888.2	720.3	550.8	
Bestand Werterhalt	6'381.2	6'799.9	7'390.5	8'058.0	8'647.3	8'954.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.9%	20.1%	21.9%	23.8%	25.6%	26.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	276.9	861.2	1'289.3	1'709.4	1'926.3	2'140.0	
Nettoinvestitionen	603.0	450.0	450.0	250.0	250.0	250.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	18.7	21.9	30.0	33.1	36.2	39.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	861.2	1'289.3	1'709.4	1'926.3	2'140.0	2'350.7	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A	GEP - Umsetzung Projekte	1'500		250	250	250	250	250	250
	Erschliessung Mösli	400		200	200				
	Entwässerungsschächte & Abwasserpumpen	60	60						
	Erschliessung Schorenmatte	543	543						
	Total	2'503	603	450	450	250	250	250	250

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" i

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwar

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen :

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.7	9.2	9.2	9.3	9.4	9.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	174.5	162.3	164.7	166.4	168.0	169.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	42.0	32.1	32.1	32.1	32.1	32.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	229.2	215.0	217.5	219.2	221.0	222.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	225.0	212.0	212.0	212.0	212.0	212.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.			5.0	7.5	10.0	10.0	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	233.5	220.5	225.5	228.0	230.5	230.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	4.3	5.6	8.0	8.8	9.5	7.8	
34 Finanzaufwand	0.4	0.8	0.8	0.7	0.7	0.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.4	-0.8	-0.8	-0.7	-0.7	-0.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	4.0	4.7	7.3	8.1	8.8	7.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	4.0	4.7	7.3	8.1	8.8	7.1	

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	102%	102%	103%	104%	104%	103%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	4.0	10.6	13.2	14.0	14.7	13.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	5%	7%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-43.3	-38.6	-31.3	-23.3	-14.4	-7.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	6.2	86.2	230.3	224.4	218.5	212.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	80.0	150.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	86.2	230.3	224.4	218.5	212.6	206.7	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23
 Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Unterflurcontainer	230	80	150					
Total		230	80	150	-	-	-	-	-

- 1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" l
- 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
- 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwar
- 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
- 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen :

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 29.09.23

Tabelle 7: FEUERWEHR

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	95.5	89.2	90.1	91.0	91.9	92.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	12.1	23.7	24.0	24.2	24.5	24.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.6	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	56.9	64.8	65.8	66.4	67.1	67.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	37.4	37.4	37.4	37.4	37.4	33.4	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	14.5	14.5	14.5	40.9	40.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	208.8	235.9	238.2	240.0	268.2	266.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	181.0	191.0	191.0	191.0	191.0	191.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	25.5	25.5	25.5	25.5	25.5	25.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	206.5	216.5	216.5	216.5	216.5	216.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-2.3	-19.4	-21.7	-23.5	-51.7	-49.6	
34 Finanzaufwand	0.2	0.4	0.3	0.2	1.0	0.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.2	-0.4	-0.3	-0.2	-1.0	-0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-2.5	-19.8	-22.0	-23.7	-52.7	-50.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-2.5	-19.8	-22.0	-23.7	-52.7	-50.5	

Thustetten

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	99%	92%	91%	90%	80%	81%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	34.9	32.1	29.9	28.2	25.6	23.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	87%	31%	100%	100%	10%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	282.7	262.8	240.8	217.1	164.4	113.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	347.2	349.8	402.9	351.0	299.1	484.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	40.0	105.0	-	-	264.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	37.4	51.9	51.9	51.9	78.3	74.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	349.8	402.9	351.0	299.1	484.8	410.5	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Ersatz Verkehrsfahrzeug	-							
	Ersatz Motorspritze/Schlauchverlegeanhänger	264					264		
	Ersatz Atemschutzfahrzeug	145	40	105					
	Atemschutzgeräte	-							
Total		409	40	105	-	-	264	-	-

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" be

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu