

Finanzplan 2022 - 2026

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 der Gemeinde Moosseedorf

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seiten</u>
1. Einleitung	3
2. Angaben zu den einzelnen Plänen	3
2.1 Allgemeiner Haushalt	3
2.2 Spezialfinanzierungen	5
2.2.1 Abwasserentsorgung	5
2.2.2 Abfallentsorgung	6
2.2.3 Gasversorgung	6
3. Konsolidierter Finanzplan (Gesamthaushalt)	6
4. Schlussfolgerung	7
5. Beschlüsse Gemeinderat	8

Anhang

Der Finanzplan in Zahlen

Allgemeiner Haushalt

- Finanzplanergebnisse
- Planbilanz
- Kapitalflussrechnung

Gesamthaushalt

- Finanzplanergebnisse
- Planbilanz
- Kapitalflussrechnung

Investitionen

1. Einleitung

Der Finanzplan gibt Auskunft über die zu erwartende finanzielle Situation der Gemeinde. Die Ziele und Absichten des Gemeinderates werden in einen Zusammenhang mit den verfügbaren Mitteln gestellt. Die Grundaufgaben der Gemeinde sind dabei feste Grössen, die nur beschränkt verändert werden können.

Der Finanzplan gibt zusätzlich Auskunft über den finanzpolitischen Kurs der Gemeinde sowie über die Auswirkungen von Investitionen. Er dient dem Gemeinderat als Planungs-, Führungs- und Kontrollinstrument. Die Bevölkerung wird mit dem Finanzplan über die voraussichtlich zu erwartende Finanzsituation der Gemeinde orientiert.

Der Finanzplan wird durch den Gemeinderat beschlossen und ist unverbindlich. Die Ergebnisse müssen dem Kanton (Aufsichtsbehörde über die Gemeinden) übermittelt werden und stehen den Stimmberechtigten zur Einsicht offen.

2. Angaben zu den einzelnen Plänen

2.1 Allgemeiner Haushalt

Basisgrundlagen: Als Basis für die Prognosen dienen die Zahlen des Budgets des Jahres 2022. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden. Dazu wurden die Erkenntnisse der Jahresrechnung 2020 in den Plan mit einbezogen.

Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe.

Steueranlage: Gemäss Beschluss des Gemeinderates soll für die Jahre der Planperiode mit einer Steueranlage von 1.38 Einheiten gerechnet werden. Der Liegenschaftssteueransatz soll weiterhin 1,5‰ des Amtlichen Wertes betragen.

Investitionen: Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm wurde in den Plan aufgenommen. Damit können die Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierungsmöglichkeiten) aufgezeigt werden.

Das Investitionsprogramm 2022 - 2026 enthält Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 10.64 Mio. Franken (Investitionen mit Priorität 1-4) und Nettoinvestitionen im Finanzvermögen von 1.6 Mio. Franken. Die grössten Projekte sind: Ersatz Heizung Gemeindehaus, Umbau Lehrerzimmer, Erweiterung Küche Tagesschule, Fensterersatz Staffel 1, Sanierung Mehrzweckhalle, Sanierung Gebäudehülle Gemeindehaus, Parkplatzoptimierung Strandbad, Revitalisierung Moosbühl, Trottoir Moosbühlstrasse, Unterführung Sandstrasse, Parkanlage Moosbühl, Neubau Strasse und Parkplatz Unterweg, Landerwerb Moosbühl. Im Durchschnitt aller Planjahre betragen die Investitionen 2.448 Mio. Franken.

Die Investitionen im Zusammenhang mit dem Moosbühl werden nur getätigt, wenn das Projekt gemäss Ortsplanungsrevision genehmigt wird und entsprechend Beiträge aus Mehrwertabgaben eingehen.

Abgeltung von Planungsmehrwerten: Mögliche Mehrwertabschöpfungen aus der Ortsplanungsrevision sind im Finanzplan eingerechnet. Die Zahlungen werden nicht wie im letzten Jahr geplant alle im selben Jahr eingehen sondern gestaffelt auf die Jahre 2022, 2024 und 2026. Die Zahlungseingänge können sich aber auch noch nach hinten verschieben.

Die Auflösung der Neubewertungsreserve ab 2021 ist im Finanzplan eingerechnet.

Kommentar zu den einzelnen Tabellen des Allgemeinen Haushaltes

Finanzplannergebnisse:

Die Tabelle vermittelt in erster Linie das Rechnungsergebnis des Allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushaltes während der ganzen Planperiode 2022 – 2026.

Daneben vermittelt der Cashflow des Allgemeinen Haushaltes die Zahlen, welche für Neuinvestitionen oder Schuldentilgung zur Verfügung stehen werden. Der aufgezeigte Cashflow bewegt sich in dieser Planperiode zwischen CHF -130'544.00 und CHF +2'581'470. Der Cashflow zeigt wie hoch das Investitionspotential ist, ohne dass sich die Gemeinde neu verschuldet.

	2022	2023	2024	2025	2026
Cash flow	+2'467'650	-130'544	+2'251'747	-83'168	+2'581'470
Nettoinvestitionen	-2'578'000	-1'277'000	-6'335'000	-960'000	-1'090'000
Selbstfinanzierung	-110'350	-1'407'544	-4'083'253	-1'043'168	+1'491'470
Selbstf.grad	200.95%	-12.14%	35.35%	-17.28%	+229.91%

Planbilanz

Die Planbilanz ermöglicht einen Überblick über die Bestände des Allgemeinen Haushaltes während der Planperiode.

	2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis Rg.	-464'600	-489'762	-470'342	-311'993	-700'453
Bilanzüberschuss	5'367'091	4'877'329	4'406'987	4'094'994	3'394'541

Finanzkennzahlen:

Bei einer Steueranlage von 1.38 Einheiten bewegt sich der Selbstfinanzierungsgrad zwischen -17.28 und 229.91%. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Durchschnitt 36.12 % (Bewertung unter 100% = Neuverschuldung). Die geplanten Investitionen können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. Die liquiden Mittel werden im Jahr 2022 tief sein. Die festverzinslichen Darlehen müssen erhöht werden.

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Der Durchschnitt beträgt in den Planjahren 4.29%. Der Wert gilt als ungenügend.

Der Zinsbelastungsanteil liegt in der Planperiode bei -0.15%. Dies gilt als sehr tiefe Belastung.

Kapitaldienstanteil: Der Durchschnitt des Kapitaldienstanteils in den Planjahren liegt bei 4.83%. Der Richtwert von 4-12% gilt als mittlere Belastung.

Die Planbilanz zeigt, dass der momentan vorhandene Bilanzüberschuss im Durchschnitt der Planperiode um die 4.43 Mio. Franken beträgt. Dies sind rund 6.91 Steuerzehntel, was nach wie vor sehr gut ist.

Fazit

Die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Moosseedorf präsentiert sich trotz der ausgewiesenen Aufwandüberschüsse solid. Die Budgetierung, wie auch die Finanzplanung gestaltet sich in diesem Jahr herausfordernd. Die Auswirkungen auf die Steuererträge der Corona-Pandemie sind weiterhin schwer abschätzbar. Auch die Auswirkungen auf den Lastenausgleich Sozialhilfe wird sich verzögert zeigen.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes sind in der Planperiode durchwegs negativ. Durch Ertragsüberschüsse in den vergangenen Jahren konnte Eigenkapital geäußert werden. Mit diesem Eigenkapital hat die Gemeinde Reserven, um auch die kommenden Jahre mit unsicherem Ausblick überbrücken zu können, ohne sofort die Steueranlage erhöhen oder die freiwilligen Aufgaben der Gemeinde reduzieren zu müssen.

Die Kosten des Lastenausgleichs nehmen in der Planperiode kontinuierlich zu. Insbesondere bei der Sozialhilfe ist aufgrund der Corona-Pandemie mit höheren Beiträgen zu rechnen.

Mit der Ortsplanungsrevision und der daraus resultierenden Bautätigkeit sollen sich die Steuereinnahmen ab 2024 wieder positiv entwickeln. Die Entwicklung der Steuererträge muss aufmerksam verfolgt werden.

Mit der Einführung des Rechnungsmodells HRM2 per 1. Januar 2016 erfolgen die Abschreibungen neu nach Nutzungsdauer. Das per Ende Jahr bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss innert 12 Jahren abgeschrieben. Die neuen linearen Abschreibungen nach Nutzungsdauer einer Anlage bringen eine momentane Entlastung im Abschreibungsaufwand. Durch die grossen Investitionsvorhaben wird der Abschreibungsbetrag aber trotzdem stark ansteigen.

Ebenfalls mit Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Daraus entstand die Neubewertungsreserve. Ab dem Jahr 2021 müssen die Gemeinden diese Reserve schrittweise auflösen. Die Neubewertungsreserve wird über die Dauer von fünf Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst (pro Jahr CHF 516'000.00). Ohne diese Auflösung würde der Aufwandüberschuss entsprechend höher ausfallen.

Mit dem vorliegenden Finanzplan wird die Gemeinde Moosseedorf auch im Jahr 2026 über eine tiefe Steueranlage und ausreichend Eigenkapital verfügen. Durch die hohe Investitionstätigkeit wird die Verschuldung zunehmen.

2.2 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Abwasser- und Abfallentsorgung sowie Gasversorgung) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Als Grundlagen dienen in allen Plänen die gleichen Indizes wie im Allgemeinen Haushalt und die heute gültigen Gebührenansätze der entsprechenden Spezialfinanzierung.

2.2.1 Abwasserentsorgung

Werterhalt: Es wird eine Einlage von 80% der maximalen Werterhaltungskosten in die Spezialfinanzierung eingelegt, bis eine Quote von 20% erreicht wird (4.74 Mio. Franken). Anschliessend wird die Einlage auf 60% reduziert. Mit HRM 2 werden nur noch die Abschreibungen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen.

Rechnungsausgleich: Das Rechnungsergebnis der Abwasserentsorgung sieht durchwegs negative Ergebnisse vor. Am Ende der Planperiode beträgt das Guthaben CHF 34'789.00.

Die Defizite werden gezielt in Kauf genommen, damit das Guthaben gesenkt werden kann. Als Zielwert wird ein Bestand von 10-30% des jährlichen Aufwandes (ohne Einlage in den Werterhalt und Abschreibungen) angestrebt.

Fazit

Die Defizite der Abwasserentsorgung können bis ins Jahr 2025 durch das bestehende Guthaben gedeckt werden. Spätestens im Jahr 2026 müssen die Gebühren angepasst werden.

2.2.2 Abfallentsorgung

In der Planperiode ist mit Aufwandüberschüssen von durchschnittlich CHF 43'500.00 zu rechnen. Der Bestand der Spezialfinanzierung reicht noch aus, um die Defizite in den Jahren 2022 und 2023 aufzufangen. Der Bestand soll sich in der Bandbreite von 10-30% des jährlichen Aufwandes (ohne Abschreibungen) bewegen. In der Planperiode ist mit Aufwandüberschüssen von durchschnittlich CHF 43'500.00 zu rechnen.

Fazit

Ohne Gebührenerhöhung wird die Spezialfinanzierung ab 2025 einen negativen Saldo ausweisen. Die Gebühren müssen daher spätestens im Jahr 2025 angepasst werden. Damit die Bandbreite von 10-30% eingehalten werden, ist eine Gebührenerhöhung bereits im Jahr 2024 zu prüfen.

2.2.3 Gasversorgung

Der Gaspreis wurde letztmals per 01.01.2017 angepasst. In der Planperiode ist durchschnittlich mit einem ausgeglichenen Rechnungsergebnis zu rechnen. Der Bestand der Spezialfinanzierung soll sich in der Bandbreite von 20-40% des jährlichen Aufwandes (ohne Abschreibungen) bewegen. Der Bestand ist grundsätzlich zu hoch und die Gebühren müssten angepasst werden. Der Gasmarkt bewegt sich zurzeit sehr stark. Es laufen zurzeit Abklärungen wie es mit dem Gasnetz weitergehen soll. Aus diesem Grund werden die Gebühren im Moment nicht angepasst.

Fazit

Die Entwicklung des Gaspreises ist im Auge zu behalten.

3. Konsolidierter Finanzplan (Gesamthaushalt)

Die im Finanzplan zusammengefassten Einzelergebnisse spiegeln sich im konsolidierten Finanzplan wieder.

Ergebnistabelle:

Die Ergebnistabelle zeigt die zusammengefassten Resultate der einzelnen Pläne unter Berücksichtigung der Einlagen resp. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen zum Ausgleich der Sonderrechnungen.

	2022	2023	2024	2025	2026
Cash flow	+2'538'300	-11'480	+2'359'659	+35'580	+2'688'066
Nettoinvestitionen	-2'618'000	-1'517'000	-6'575'000	-1'200'000	-1'330'000
Selbstfinanzierung	-79'700	-1'528'480	-4'215'341	-1'164'420	+1'358'066
Selbstf.grad	200.18%	-2.37%	35.71%	-2.72%	196.44%

Der Mittelwert des Selbstfinanzierungsgrades beträgt in den Planjahren 37.8%. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Im Jahr 2024 müssen 4 Mio. langfristige Darlehen aufgenommen werden. Bereits im Jahr 2022 müssen kurzfristige Geldmittel aufgenommen werden. Mit Einnahmen aus Planungsmehrwerten sollen diese wieder abgebaut werden.

Planbilanz:

In der zusammengefassten Planbilanz ersieht man die Zahlen sämtlicher Pläne, nach den einzelnen Sonderrechnungen.

	2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis Rg.	-635'750	-612'384	-604'116	-434'931	-835'543
Bilanzüberschuss	5'367'091	4'877'329	4'406'987	4'094'994	3'394'541

Kapitalflussrechnung:

Diese Tabelle zeigt die Entwicklung der Schuldensituation über den gesamten Finanzhaushalt inkl. der Spezialfinanzierungen. In der Abwasserrechnung müssen gemäss kant. Gemeindeverordnung Rückstellungen für Werterhalt vorgenommen werden. Diese Beträge haben Einfluss auf den Kapitalfluss des Gesamthaushaltes.

	2022	2023	2024	2025	2026
Rückzlg.Schulden					
Feste Schulden	5'500'000	7'000'000	11'000'000	12'000'000	11'000'000
Kurzfr. Schulden					

Fazit

Die festverzinslichen Darlehen müssen ab 2023 erhöht werden. Im Jahr 2023 müssen 1.5 Mio. Darlehen aufgenommen werden und im Jahr 2024 weitere 4 Mio. Franken. Im Jahr 2022

Die Trennung zwischen steuerfinanziertem Haushalt und Spezialfinanzierungen ermöglicht den Behörden, gezielt auf die finanziellen Situationen in den einzelnen Bereichen zu reagieren.

4. Schlussfolgerung

- Für die Zukunft zeichnen sich auch wegen der Pandemie grosse Fragezeichen ab. Gemäss dem vorliegenden Finanzplan werden die Investitionen weiterhin hoch sein, möglicherweise ist mit einem spürbaren Rückgang der Steuereinnahmen zu rechnen und die Transferzahlungen (Lastenausgleich) an den Kanton können stark steigen. Dem gegenüber rechnen wir nach der Genehmigung der Ortsplanung mit substanziellen Einnahmen durch Planungsmehrwerte, einer Erhöhung der Einwohnerzahl und somit einer Zunahme des Steuersubstrates.
- Die Erfolgsrechnung zeigt sowohl beim steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalt als auch beim Gesamthaushalt bis Ende der Planperiode negative Ergebnisse. Die Gründe dafür sind:
 - Hohe Beiträge in die kant. Lastenverteilung aufgrund der Corona-Pandemie und der Zunahme von Einwohnern.
 - Rückgang Steuereinnahmen aufgrund Corona-Pandemie.
 - Gewollter Abbau von Guthaben in den Spezialfinanzierungen
 - Zunahme der Abschreibungen aufgrund der hohen Investitionen.
 - Neue Aufgaben und Stellenaufstockungen durch Beschlüsse der Gemeindeversammlung
- Die Investitionen in den Jahren 2022 – 2026 sind sehr hoch. Zusammen mit den negativen Ergebnissen der Rechnung resultiert eine negative Selbstfinanzierung.
- Die vorhandenen flüssigen Mittel mit festen Darlehen von 5,5 Mio. Franken reichen nicht aus, um die geplanten Investitionen zu finanzieren. Im Jahr 2023 muss ein Darlehen von 1.5 Mio. Franken aufgenommen werden und im Jahr 2024 müssen dann weitere 4 Mio. Franken feste Darlehen aufgenommen werden. Es kommt folglich zu einer Neuverschuldung.
- Mit dem genügend hohen massgeblichen Eigenkapital, dem aktuellen Zinsniveau und der negativen Nettoverschuldung können die hohen Investitionen verkraftet werden, falls die Annahmen betreffend der Planungsmehrwerte eintreffen.
- Erst mit der Genehmigung der Ortsplanungsrevision entsteht eine finanzielle Planungssicherheit.
- Die Gemeinde lebt von den ausserordentlichen Einnahmen der letzten Jahre. Behörde und Bevölkerung müssen zur Kenntnis nehmen, dass künftig weniger Geldmittel zur Verfügung stehen.
- Bis 2026 wird die Gemeinde mit dem aktuellen Finanzplan an die Grenze der finanzpolitischen Vorgaben stossen.
- Das Problem der Gemeinde Moosseedorf ist nicht die mangelnde Finanzierungskraft für die notwendigen Investitionen in die Infrastruktur der Gemeinde, sondern der Umstand, dass das strukturelle Defizit, das zum Teil mit der Auflösung von Reserven gedeckt wird, durch die potentielle Auseinanderentwicklung der betrieblichen Erträge und des betrieblichen Aufwandes (ohne Abschreibungen und Zinsen) rasch in ein grosses strukturelles Defizit verändern kann. Wenn sich die Erträge in den nächsten 4 Jahren jährlich 1% weniger stark ansteigen als der Aufwand, dann erhöht sich das strukturelle Defizit um rund einen ganzen Steuerzehntel.
- Um ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis im allgemeinen Haushalt zu erzielen, fehlen rund 0.75 Steueranlagenzehntel.

Trotz finanziellem Druck müssen Investitionen getätigt werden, wenn die gute Infrastruktur auch in Zukunft erhalten bleiben soll. Die ausgearbeiteten Unterhaltskonzepte sollen nach Möglichkeit weiter ausgeführt werden.

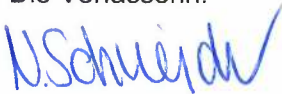
Externe Faktoren und Einflüsse wie die Wirtschaftslage, die Teuerung und Änderungen in der Gesetzgebung beeinflussen immer mehr den Handlungsspielraum der Gemeinde.

Der Gemeinderat hat in der Finanzstrategie folgende Zielvorgaben definiert:

- Das operative Ergebnis soll über einen Zeitraum von 10 Jahren ein maximales Defizit von 2 Mio. CHF ausweisen (4 vergangene Jahre und 6 Planjahre). Dabei werden Entnahmen aus dem Eigenkapital zugunsten der Rechnung nicht berücksichtigt.
- Die Bruttoschulden sollen 10 Mio. CHF nicht überschreiten und Nettoverschuldung soll negativ bleiben.
- Das massgebliche Eigenkapital soll 2'000 CHF pro Einwohner nicht unterschreiten.
- Es sollen bereits ab dem Budget 2023 zusätzliche Massnahmen ergriffen werden, um den Finanzhaushalt der Gemeinde Moosseedorf zu entlasten und das strukturelle Defizit zu vermindern (Streichung von Budgetreserven, Effizienzsteigerungen und Überprüfung des Leistungsportfolios).
- Die Investitionen ins Finanz- und Verwaltungsvermögen sollen zu mindestens 90 % mit selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Das oberste finanzpolitische Ziel muss ein möglichst ausgeglichener Finanzhaushalt und eine möglichst tiefe Verschuldung sein.

Die Verfasserin:



Nadine Schneider
Stv. Leiter Verwaltung

18. Oktober 2021

5. Beschlüsse des Gemeinderates / Sitzung vom 18. Oktober 2021

1. Der Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026 des Steuerhaushaltes basiert auf einer Steueranlage von 1.38 Einheiten.
2. Die Investitionen während der Planperiode werden zur Kenntnis genommen.
3. Die Entwicklung der Spezialfinanzierungen wird gutgeheissen.
4. Der vorliegende Finanz- und Investitionsplan 2022 -2026 wird genehmigt.

Gemeinderat Moosseedorf



Stefan Meier
Gemeindepräsident



Peter Schöll
Leiter Verwaltung

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	2'713'467	-1'335'068	1'496'864	1'940'750	9'813'401	1'280'575	-1'092'495	
Einlagen in SF	-250'442	-7'703'400	-2'887'900	-238'500	-2'526'000		-2'526'000	
Entnahmen aus SF	116'381	8'460'200	796'800	784'238	803'865	867'198	352'836	
	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603	
	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0	-289'232	-464'600	-489'762	-470'342	-311'993	-700'453	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0	-289'232	-464'600	-489'762	-470'342	-311'993	-700'453	
+ planmässige Abschreibungen	661'760	802'400	841'150	904'956	999'954	1'096'023	1'108'759	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	250'442	7'703'400	2'887'900	238'500	2'526'000		2'526'000	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	116'381	8'460'200	796'800	784'238	803'865	867'198	352'836	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	795'821	-243'632	2'467'650	-130'544	2'251'747	-83'168	2'581'470	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	795'821	-243'632	2'467'650	-130'544	2'251'747	-83'168	2'581'470	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'693'677	1'533'000	1'228'000	1'277'000	6'185'000	860'000	1'090'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		300'000	1'350'000		150'000	100'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	-897'856	-2'076'632	-110'350	-1'407'544	-4'083'253	-1'043'168	1'491'470	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'120'923	5'831'691	5'367'091	4'877'329	4'406'987	4'094'994	3'394'541	
Eigenkapital	14'803'239	13'757'207	15'383'707	14'348'207	15'600'000	14'420'809	15'893'520	
TOTAL Steuern	10'717'368	10'335'300	10'651'700	10'700'829	10'804'967	11'009'859	11'179'608	
Finanzverbindlichkeiten	5'500'000	5'500'000	5'500'000	6'988'125	11'268'929	12'498'812	12'498'812	
Verwaltungsvermögen	9'544'836	10'299'712	10'673'693	11'045'737	16'230'783	15'994'760	15'976'001	
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-62.73%	-43.59%	-57.93%	-39.77%	7.50%	18.30%	0.94%	-22.39%
Selbstfinanzierungsgrad	46.99%	-15.89%	200.95%	-12.14%	35.35%	-17.28%	229.91%	36.12%
Zinsbelastungsanteil	-0.33%	0.02%	-0.22%	-0.26%	-0.19%	-0.18%	-0.16%	-0.15%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'270	-834	-1'131	-789	148	353	19	-437
Selbstfinanzierungsanteil	5.29%	-1.04%	13.14%	-0.96%	11.77%	-0.91%	13.54%	4.29%
Kapitaldienstanteil	4.07%	3.45%	4.26%	5.33%	5.19%	6.54%	5.84%	4.83%
Bruttoverschuldungsanteil	70.43%	45.31%	56.42%	74.73%	88.06%	107.77%	95.05%	72.11%
Investitionsanteil	10.94%	8.84%	6.96%	7.33%	27.38%	6.44%	6.21%	12.29%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.46%	0.05%	-0.39%	-0.40%	-0.33%	-0.26%	-0.26%	-0.27%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'937	2'737	2'475	2'210	1'919	1'642	1'471	2'187
Bilanzüberschussquotient	73.02%	73.52%	66.01%	58.74%	52.42%	47.60%	38.70%	59.40%
Kostendeckungsgrad	100.03%	98.83%	97.72%	97.19%	97.66%	98.21%	96.53%	97.97%
Werterhaltungsquote								

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN	26'510'110	25'464'078	27'090'578	27'543'203	33'075'800	33'126'492	34'599'203
10 Finanzvermögen	16'965'274	15'164'366	16'416'885	16'497'466	16'845'017	17'131'732	18'623'202
14 Verwaltungsvermögen	9'544'836	10'299'712	10'673'693	11'045'737	16'230'783	15'994'760	15'976'001
PASSIVEN	26'510'110	25'464'078	27'090'578	27'543'203	33'075'800	33'126'492	34'599'203
20 Fremdkapital	11'706'872	11'706'872	11'706'872	13'194'997	17'475'801	18'705'684	18'705'684
20 Fremdkapital allgemein	5'091'488	5'091'488	5'091'488	5'091'488	5'091'488	5'091'488	5'091'488
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'484	1'484	1'484	1'484	1'484	1'484	1'484
205 Kurzfristige Rückstellungen	69'942	69'942	69'942	69'942	69'942	69'942	69'942
206/201 Finanzverbindlichkeiten	5'500'000	5'500'000	5'500'000	6'988'125	11'268'929	12'498'812	12'498'812
208 Langfristige Rückstellungen	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	7'158	7'158	7'158	7'158	7'158	7'158	7'158
29 Eigenkapital	14'803'239	13'757'207	15'383'707	14'348'207	15'600'000	14'420'809	15'893'520
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'642'983	2'412'733	5'074'633	5'101'083	7'397'033	7'105'283	9'339'533
293 Vorfinanzierungen	633'006	622'456	567'656	511'468	453'653	394'205	333'119
294 Reserven	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'907'409	2'391'409	1'875'409	1'359'409	843'409	327'409	327'409
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'120'923	5'831'691	5'367'091	4'877'329	4'406'987	4'094'994	3'394'541
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-464'600	-489'762	-470'342	-311'993	-700'453
1/10 Steuern			620'449	633'734	641'280	655'403	667'703
Veränderung in 1/10 Steuern			-0.75	-0.77	-0.73	-0.48	-1.05
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			8.65	7.70	6.87	6.25	5.08

Innenfinanzierung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	795'821	-243'632	2'467'650	-155'007	2'186'284	-148'631	2'506'007
-Übertrag IR-Überschuss in LR							
-Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Laufende Rechnung	795'821	-243'632	2'467'650	-155'007	2'186'284	-148'631	2'506'007
	Priorität						
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-1'693'677	-1'533'000	-1'228'000	-1'277'000	-6'185'000	-1'090'000
Geldfluss ohne Investitionen FV	-897'856	-1'776'632	1'239'650	-1'432'007	-3'998'716	-1'008'631	1'416'007
Investitionen Finanzvermögen		-300'000	-1'350'000		-150'000	-100'000	
Total Geldfluss	-897'856	-2'076'632	-110'350	-1'432'007	-4'148'716	-1'108'631	1'416'007
Ergebnisse Kapitalfluss SF	-391'847	-278'850	30'650	-120'936	-132'088	-121'252	-133'404
Verflüssigungsfinanzierung Bestände							
Flüssige Mittel	3'455'000	-2'500'000					
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Übertrag Mittelüberschuss Vorjahr			-144'518	-64'818			
Saldo der Innenfinanzierung	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603
	Bestand						
Rückzahlung auslaufender Darlehen	5'500'000						
	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603
Fremdfinanzierung							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'289'703			-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)		144'518	64'818				1'282'603
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-1'289'703	144'518	-79'700	-1'552'943	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	2'713'467	-1'335'068	1'496'864	1'940'750	9'813'401	1'280'575	-1'092'495	
Einlagen in SF	-250'442	-7'703'400	-2'887'900	-238'500	-2'526'000		-2'526'000	
Entnahmen aus SF	116'381	8'460'200	796'800	784'238	803'865	867'198	352'836	
	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603	
	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	0	-289'232	-464'600	-489'762	-470'342	-311'993	-700'453	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gasversorgung	103'619	-45'150	-22'600	12'185	1'203	12'208	226	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-46'706	-86'200	-102'450	-88'649	-88'764	-88'878	-88'993	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-38'239	-35'050	-46'100	-46'158	-46'213	-46'268	-46'323	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	18'674	-455'632	-635'750	-612'384	-604'116	-434'931	-835'543	
+ planmässige Abschreibungen	684'731	831'850	867'650	939'649	1'037'647	1'136'716	1'152'452	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	488'144	7'960'400	3'124'900	475'502	2'763'002	237'002	2'763'002	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	137'031	8'485'100	818'500	814'247	836'874	903'207	391'845	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'054'518	-148'482	2'538'300	-11'480	2'359'659	35'580	2'688'066	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	795'821	-243'632	2'467'650	-130'544	2'251'747	-83'168	2'581'470	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	258'697	95'150	70'650	119'064	107'912	118'748	106'596	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'054'518	-148'482	2'538'300	-11'480	2'359'659	35'580	2'688'066	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	2'344'221	1'907'000	1'268'000	1'517'000	6'425'000	1'100'000	1'330'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	1'693'677	1'533'000	1'228'000	1'277'000	6'185'000	860'000	1'090'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	650'544	374'000	40'000	240'000	240'000	240'000	240'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt		300'000	1'350'000		150'000	100'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'289'703	-2'355'482	-79'700	-1'528'480	-4'215'341	-1'164'420	1'358'066	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'120'923	5'831'691	5'367'091	4'877'329	4'406'987	4'094'994	3'394'541	
Eigenkapital	19'738'290	18'757'958	20'428'608	19'477'479	20'799'491	19'698'355	21'233'969	
TOTAL Steuern	10'717'368	10'335'300	10'651'700	10'700'829	10'804'967	11'009'859	11'179'608	
Finanzverbindlichkeiten	5'500'000	5'500'000	5'500'000	6'988'125	11'268'929	12'498'812	12'498'812	
Verwaltungsvermögen	11'027'559	12'125'242	12'507'530	13'084'881	18'472'234	18'435'518	18'613'066	
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-103.91%	-83.61%	-97.43%	-76.99%	-27.68%	-14.68%	-29.88%	-193.50%
Selbstfinanzierungsgrad	44.98%	-7.79%	200.18%	-2.37%	35.71%	-2.72%	196.44%	37.80%
Zinsbelastungsanteil	-0.32%	0.00%	-0.22%	-0.26%	-0.19%	-0.18%	-0.16%	-0.16%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2'104	-1'600	-1'902	-1'528	-544	-283	-588	-3'772
Selbstfinanzierungsanteil	6.19%	-0.58%	12.18%	-0.20%	11.11%	-0.16%	12.69%	4.46%
Kapitaldienstanteil	3.70%	3.27%	3.94%	4.90%	4.83%	6.00%	5.44%	4.49%
Bruttoverschuldungsanteil	41.88%	28.04%	34.25%	47.30%	62.49%	76.82%	68.66%	48.22%
Investitionsanteil	13.04%	9.69%	6.44%	7.75%	25.94%	6.95%	6.74%	12.09%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.50%	0.00%	-0.43%	-0.44%	-0.36%	-0.29%	-0.29%	-0.31%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	3'124	2'912	2'644	2'381	2'086	1'806	1'635	2'356
Bilanzüberschussquotient	73.02%	73.52%	66.01%	58.74%	52.42%	47.60%	38.70%	59.40%
Kostendeckungsgrad	100.14%	98.30%	97.18%	96.88%	97.29%	97.78%	96.27%	97.53%

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN	27'992'833	27'012'501	28'683'151	29'220'147	34'822'963	34'951'710	36'487'324
10 Finanzvermögen	16'965'274	14'887'259	16'175'621	16'135'266	16'350'729	16'516'192	17'874'258
14 Verwaltungsvermögen	11'027'559	12'125'242	12'507'530	13'084'881	18'472'234	18'435'518	18'613'066
14 VV Allgemeiner Haushalt	9'544'836	10'299'712	10'673'693	11'045'737	16'230'783	15'994'760	15'976'001
14 VV Gasversorgung	5'735	267'372	265'009	262'646	260'283	257'920	255'557
14 VV Abwasserentsorgung	1'460'744	1'544'235	1'557'226	1'767'217	1'974'208	2'178'199	2'379'190
14 VV Abfall	16'244	13'923	11'602	9'281	6'960	4'639	2'318
PASSIVEN	27'992'833	27'012'501	28'683'151	29'220'147	34'822'963	34'951'710	36'487'324
20 Fremdkapital	8'254'544	8'254'544	8'254'544	9'742'669	14'023'473	15'253'356	15'253'356
20 Fremdkapital allgemein	1'639'160	1'639'160	1'639'160	1'639'160	1'639'160	1'639'160	1'639'160
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'484	1'484	1'484	1'484	1'484	1'484	1'484
205 Kurzfristige Rückstellungen	69'942	69'942	69'942	69'942	69'942	69'942	69'942
206/201 Finanzverbindlichkeiten	5'500'000	5'500'000	5'500'000	6'988'125	11'268'929	12'498'812	12'498'812
208 Langfristige Rückstellungen	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800	1'036'800
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	7'158	7'158	7'158	7'158	7'158	7'158	7'158
29 Eigenkapital	19'738'290	18'757'958	20'428'608	19'477'479	20'799'491	19'698'355	21'233'969
290 SF Allgemeiner Haushalt	2'642'983	2'412'733	5'074'633	5'101'083	7'397'033	7'105'283	9'339'533
290 SF Gasversorgung	771'170	726'020	703'420	715'605	716'808	729'016	729'242
290 SF Abwasserentsorgung	578'723	492'523	390'073	301'424	212'660	123'782	34'789
290 SF Abfall	182'964	147'914	101'814	55'656	9'443	-36'825	-83'148
293 VF Allgemeiner Haushalt	633'006	622'456	567'656	511'468	453'653	394'205	333'119
293 VF Abwasserentsorgung	3'402'195	3'634'295	3'849'595	4'056'588	4'260'581	4'461'574	4'659'567
294 Reserven	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917	2'498'917
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'907'409	2'391'409	1'875'409	1'359'409	843'409	327'409	327'409
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'120'923	5'831'691	5'367'091	4'877'329	4'406'987	4'094'994	3'394'541

Gemeinde Moosseedorf	Kapitalflussrechnung der Planperiode 2022 – 2026						26.10.2021
Gesamthaushalt	Beträge in CHF						
Innenfinanzierung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	1'054'518	-148'482	2'538'300	-35'943	2'294'196	-29'883	2'612'603
-Übertrag IR-Überschuss in LR							
-Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Laufende Rechnung	1'054'518	-148'482	2'538'300	-35'943	2'294'196	-29'883	2'612'603
Investitionen Verwaltungsvermögen	-2'344'221	-1'907'000	-1'268'000	-1'517'000	-6'425'000	-1'100'000	-1'330'000
Geldfluss ohne Investitionen FV	-1'289'703	-2'055'482	1'270'300	-1'552'943	-4'130'804	-1'129'883	1'282'603
Investitionen Finanzvermögen		-300'000	-1'350'000		-150'000	-100'000	
Total Geldfluss	-1'289'703	-2'355'482	-79'700	-1'552'943	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603
Verflüssigungsfinanzierung							
Flüssige Mittel		-2'500'000					
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Übertrag Mittelüberschuss Vorjahr			-144'518	-64'818			
Saldo der Innenfinanzierung	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603
Rückzahlung auslaufender Darlehen							
	-1'289'703	144'518	64'818	-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603
Fremdfinanzierung							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'289'703			-1'488'125	-4'280'804	-1'229'883	
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)		144'518	64'818				1'282'603
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-1'289'703	144'518	-79'700	-1'552'943	-4'280'804	-1'229'883	1'282'603

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-16'815'000	-1'404'047	-1'533'000	-1'228'000	-1'277'000	-6'185'000	-860'000	-1'090'000	-3'237'953
0	Allgemeine Verwaltung		-1'035'000		-55'000	-110'000	-140'000	-40'000	-150'000	-540'000	
0220.5200	Informatik Verwaltung 21	1	-55'000		-55'000						
0220.5200	Informatik Verwaltung 22	1	-40'000			-40'000					
0220.5200	Informatik Verwaltung 23	1	-40'000				-40'000				
0220.5200	Informatik Verwaltung 24	1	-40'000					-40'000			
0220.5200	Informatik Verwaltung 25	1	-40'000						-40'000		
0220.5200	Informatik Verwaltung 26	1	-40'000							-40'000	
0290.5040	OK Autoabstellplätze	1	-30'000			-30'000					
0290.5040	OK Tore Feuerwehrmagazin	1	-110'000						-110'000		
0290.5040	OK Umgebungsarbeiten Gemeindehaus	1	-40'000			-40'000					
0290.5040	Heizungersatz Gemeindehaus	1	-100'000				-100'000				
0290.5040	Sanierung Gebäudehülle	1	-500'000							-500'000	
1	Sicherheit		-60'000				-60'000				
1110.5090	Einführung Videoüberwachung	2	-60'000				-60'000				
1500.5060	Ersatzbeschaffung TLF	2									
1500.5060	Ersatzbeschaffung Einsatzleiterfahrzeug	2									
1500.5090	Ersatzbeschaffung Brandschutzkleid.	2									
1500.5090	Ersatzbeschaffung Brandschutzkleid.	2									
2	Bildung		-6'897'000	-104'000	-1'166'000	-605'000	-62'000	-1'610'000	-590'000	-110'000	-2'650'000
2170.5032	OK Regenwasser als Brauchwasser	1	-100'000					-100'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-16'815'000	-1'404'047	-1'533'000	-1'228'000	-1'277'000	-6'185'000	-860'000	-1'090'000	-3'237'953
2170.5040	OK Hindernisfreie öffentliche Bauten	1	-50'000			-50'000					
2170.5040	OK Sportplatzbeleuchtung	1	-40'000		-40'000						
2170.5040	OK Ersatz Sporthallenbeleuchtung	1	-120'000					-120'000			
2170.5040	OK Unterhaltsarbeiten Staffel 2021	1	-120'000		-120'000						
2170.5040	OK Unterhaltsarbeiten Staffel 2022	1	-100'000			-100'000					
2170.5040	OK Unterhaltsarbeiten Staffel 2023	1	-22'000				-22'000				
2170.5010	OK Umgestaltung Pausenplätze	1	-280'000		-280'000						
2170.5040	OK Umgestaltung Sportanlage	1	-150'000						-150'000		
2170.5040	Ersatz Heizung Schulanlage	1	-310'000	-104'000	-206'000						
2170.5040	Erweiterung/Aufrüstung Schiessanlage	1	-80'000			-80'000					
2170.5040	Ersatz Heizung altes Schulhaus	1	-70'000			-70'000					
2170.5040	Erweiterung Tagesschule	1	-545'000		-340'000	-205'000					
2170.5060	Erweiterung Tagesschule Küchengeräte	1	-120'000		-60'000	-60'000					
2170.5060	Einbau Enthärtungsanlage	1	-70'000							-70'000	
2170.5040	Energetische Sanierung MZH	1	-800'000					-800'000			
2170.5040	Energetische Sanierung Staffel 3	1	-1'250'000								-1'250'000
2170.5040	OK Fensterersatz Staffel 1	1	-400'000						-400'000		
2170.5040	Umbau Lehrerzimmer	1	-550'000					-550'000			
2170.5040	Gebäudehülle 3-fach Sporthalle	1	-700'000								-700'000
2170.5040	Gebäudehülle Staffel 2	1	-500'000								-500'000
2170.5040	Gebäudehülle altes Schulhaus	1	-200'000								-200'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-16'815'000	-1'404'047	-1'533'000	-1'228'000	-1'277'000	-6'185'000	-860'000	-1'090'000	-3'237'953
2190.5200	EDV Schule 2021	1	-50'000		-50'000						
2190.5200	EDV Schule 2022	1	-40'000			-40'000					
2190.5200	EDV Schule 2023	1	-40'000				-40'000				
2190.5200	EDV Schule 2024	1	-40'000					-40'000			
2190.5200	EDV Schule 2025	1	-40'000						-40'000		
2190.5200	EDV Schule 2026	1	-40'000							-40'000	
2190.5290	Amok-Konzept Schulanlagen	1	-70'000		-70'000						
3	Kultur, Sport und Freizeit		-82'000	-28'000	-54'000						
3420.5060	OK Spielplatz altes Schulhaus	1	-40'000	-28'000	-12'000						
3411.5040	OK Sanierung Kinderbecken	1	-42'000		-42'000						
6	Verkehr		-5'911'000	-407'549	-208'000	-343'000	-1'015'000	-2'865'000	-250'000	-350'000	-472'451
6150.5010	Parkplatzoptimierung Strandbad	1	-300'000					-300'000			
6150.5010	Sanierung Nassegasse	1	-530'000	-368'801	-150'000						-11'199
6150.5010	Trottoir Moosbühlstrasse	1	-500'000					-500'000			
6150.5010	Trottoir Unterführung Sandstrasse	1	-370'000	-21'641			-370'000				21'641
6150.5010	Trottoirneubau / Sanierung Aeschweg	1	-250'000	-17'107						-250'000	17'107
6150.5010	Unterhalt Gemeindestrassen 2021	1	-58'000		-58'000						
6150.5010	Unterhalt Gemeindestrassen 2022	1	-100'000			-100'000					
6150.5010	Unterhalt Gemeindestrassen 2023	1	-100'000				-100'000				
6150.5010	Unterhalt Gemeindestrassen 2024	1	-100'000					-100'000			
6150.5010	Unterhalt Gemeindestrassen 2025	1	-100'000						-100'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-16'815'000	-1'404'047	-1'533'000	-1'228'000	-1'277'000	-6'185'000	-860'000	-1'090'000	-3'237'953
6150.5010	Unterhalt Gemeindestrassen 2026	1	-100'000							-100'000	
6150.5010	Unterführung Sandstrasse - Unterweg	1	-1'465'000					-1'465'000			
6150.5010	neue Vortrittsregelung Moosbühl	1	-350'000				-350'000				
6150.5010	Trottoir Bühlweg	1	-300'000								-300'000
6150.5010	Neubau Strasse und PP Unterweg	1	-500'000					-500'000			
6150.5010	Uferweg Steg Anschluss	1	-150'000						-150'000		
6150.5010	Fussgängerverbindung Seedorffeld	1	-200'000								-200'000
6150.5060	Elektrofahzeug	3	-63'000			-63'000					
6150.5060	Ersatzbeschaffung Pneulader	2	-145'000				-145'000				
6150.5040	Energetische Sanierung Werkhof	1	-130'000			-130'000					
6150.5040	OK Überdachung Abstellplatz Werkhof	1	-50'000			-50'000					
6150.5010	Modernisierung Schifflkreisel	2	-50'000				-50'000				
7	Umwelt und Raumordnung		-2'550'000	-864'498	-50'000	-100'000		-1'670'000	250'000		-115'502
7100.5030	Nutzungsgestaltung Quellenursprung	1	-50'000			-50'000					
7410.5020	Revitalisierung Moosbühl-Moossee	2	-350'000					-600'000	250'000		
7410.5020	Revitalisierung Sand-Moosbühl	2	-450'000								-450'000
7500.5000	Parkanlage Moosbühl	2	-1'000'000					-1'000'000			
7500.5000	Umgestaltung Grünbereich Staffel 1	2	-70'000					-70'000			
7610.5090	Ladestation Elektrofahrzeuge	2	-50'000			-50'000					
7900.5290	Ortsplanungsrevision	1	-480'000	-762'235	-50'000						332'235
7900.5290	Vorleistungen Projekt Moosbühl	1	-100'000	-102'263							2'263

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-16'815'000	-1'404'047	-1'533'000	-1'228'000	-1'277'000	-6'185'000	-860'000	-1'090'000	-3'237'953
8	Volkswirtschaft		-280'000			-70'000			-120'000	-90'000	
8730.5090	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	1	-70'000			-70'000					
8730.5090	Photovoltaikanlage Strandbad	1	-120'000						-120'000		
8730.5090	Photovoltaikanlage Staffel III	1									
8730.5090	Photovoltaikanlage 3-fach Turnhalle	1									
8730.5090	Photovoltaikanlage Werkhof	1	-90'000							-90'000	