

Finanzplan Einwohnergemeinde

Version 29. August 2023, BUDGET 2024

Anmerkung FIV:

In den letzten Jahren wurde wenig investiert, deshalb hat die Gemeinde Tegerfelden Aufholbedarf. Wenn immer möglich, sollen die Investitionen regelmässig auf die Jahre verteilt werden und eine Ballung in einzelnen Jahren vermieden werden.

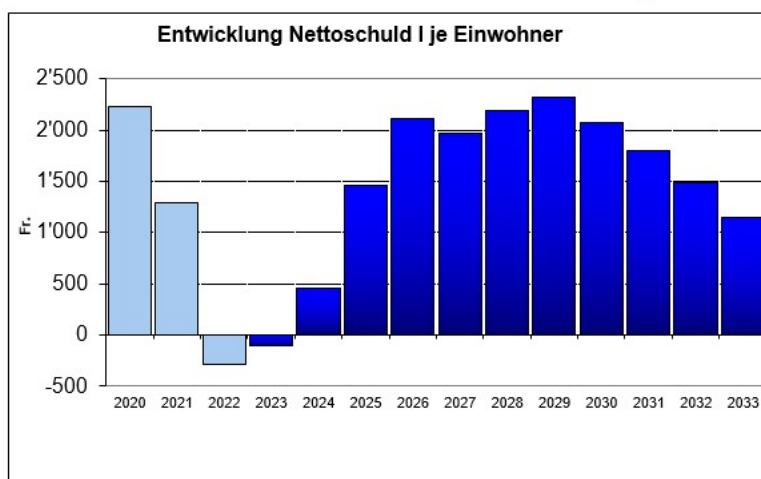
Die rege Bautätigkeit in der Gemeinde und die gute Infrastruktur lässt darauf schliessen, dass die Bevölkerungsanzahl nochmals zunehmen wird. Junge Familien werden angezogen mit dem Angebot eines renovierten und erweiterten Schulhauses und der Tagesstrukturen. Gerade deshalb, sollen die aufgeschobenen Investitionen jetzt massvoll umgesetzt werden, mit Rücksicht auf die Auswirkungen einer möglichen Fusion.

Beim Zuzug der neuen Einwohner darf mit mehr Steuereinnahmen gerechnet werden.

Die Entwicklung der Nettoschuld I pro Einwohner zeigt, dass sich diese aufgrund der Investitionen auf rund CHF 2'320 erhöht, sich dann aber aus den guten Ergebnissen der Laufenden Rechnungen wieder langsam erholen kann.

1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2020	2'228
2021	1'292
2022	-286
2023	-109
2024	455
2025	1'461
2026	2'112
2027	1'972
2028	2'185
2029	2'320
2030	2'079
2031	1'798
2032	1'482
2033	1'145



Zum Vergleich, Nettoschuld I je Einwohner per 31.12.2022:

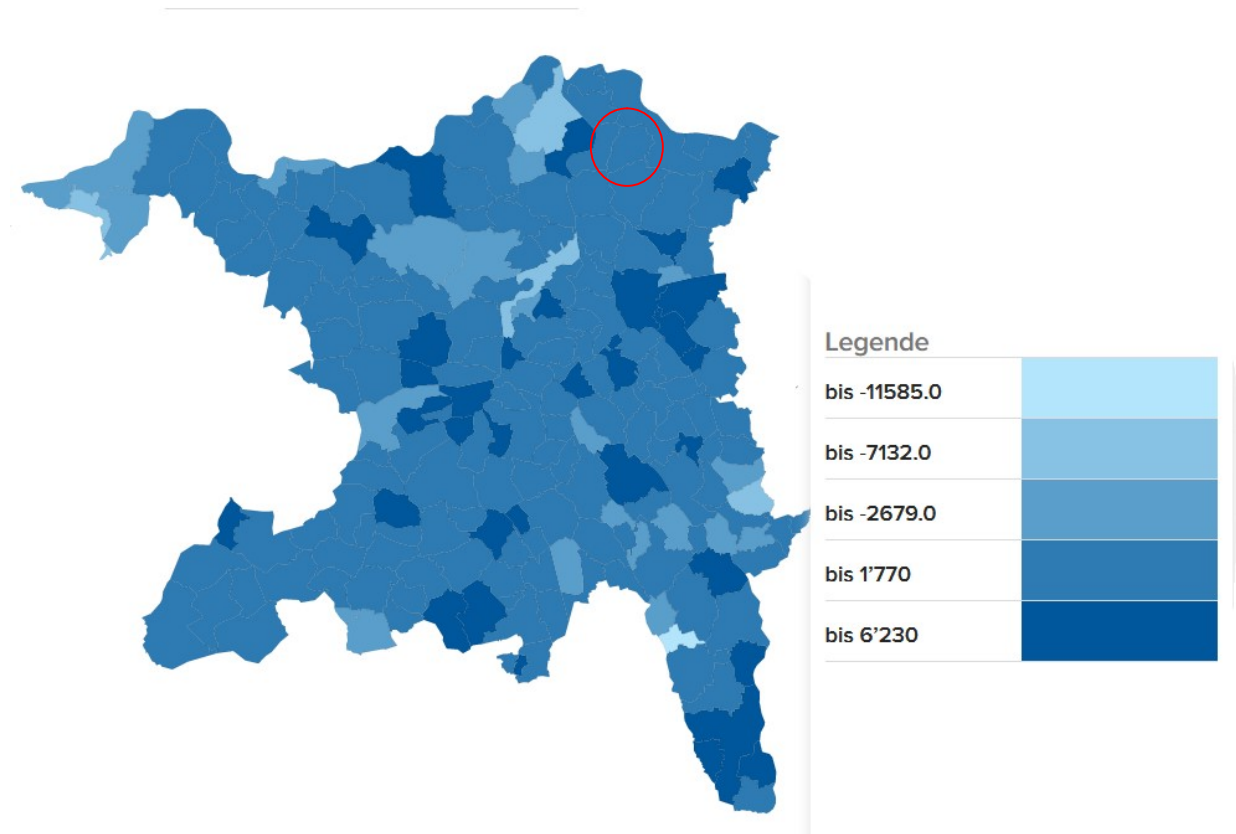
Lengnau	CHF	338
Endingen	CHF	672
Schneisingen	CHF	1'245
Tegerfelden	CHF	-286

Nettoschuld je Einwohner per 31.12.2022

www.ag.ch/gemeindeabteilung --> Finanzstatistik

Kt. Aargau	CHF	-127	(Vorjahr 73)
Bez. Zurzach	CHF	-199	(Vorjahr 307)
Bez. Baden	CHF	1'790	(Vorjahr 1'722)

(Minus = Nettovermögen)



Die Nettoschuld von Tegerfelden per Ende 2022 war in etwa gleich hoch, wie die bei den Nachbargemeinden.

Mit dem Jahresabschluss 2022 konnte Tegerfelden seine Nettoschuld so reduzieren, dass per 31.12.2022 ein Nettovermögen von CHF 286 ausgewiesen werden konnte. Die geplanten Investitionen jedoch werden das Nettovermögen wieder in eine Nettoschuld bis zur vertretbare Grenze von CHF 2'500 bringen.

29.08.2023 / ce

Gemeinde 5306 Tegerfelden

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2033

Stand 28.08.2023

Investitionsprogramm Stand Budget 2024

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	ab 2034	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		411	239	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24
6150	Sanierung Oberfeld/Rebberg	120	24												3
6150	Erschliessung Raihalde	320	20	280											32
6150	Erschliessung Raihalde Anstösser	-224		-224											-22
6150	Strassenbeleuchtung auf LED	85	85												0
6150	Sanierung Schachenstrasse	110	110												11
Projekte beschlossen		30	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
0120	Kompass Surbtal Fusionsprüfung	60		60											12
0120	Kompass Surbtal Kantonsbeitrag	-30		-30											-6
7900	Entwicklrpl. Schulraum/Schlössli	156	48												16
7900	Entwicklrpl. Schulraum/Schlössli Fonds	-156	-48												-16
Projekte geplant		5'524	0	790	1'556	1'300	130	700	630	118	100	100	100	0	236
2170	Schulraumerweiterung	3'175		675	1300	1200									91
2170	Schlössli														0
2170	Sanierung Sportplatz														0
2170	Ersatz Tische/Stühle MZG	110						110							3
6150	Sanierung Dorfstrasse	990						490	500						99
6150	Sanierung Schachenstrasse	117			117										12
8120	Berg Wald	15		15											2
8120	Fuchsächer Wald	39			39										4
8120	Chälle Wald/-rand	30					30								0
8120	Neuberg Waldrand	30							30						0
8120	Senneloch Wald/Belchen Waldrand	18								18					0
999	Reserve	1'000		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100		25
Total Investitionsprojekte		5'965	239	876	1'556	1'300	130	700	630	118	100	100	100	0	266

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		IST									
		2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Einwohnerzahl		1'330	1'330	1'380	1'400	1'450	1'460	1'470	1'480	1'490	1'500	1'510	1'520
Steuerfuss		107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%
Betrieblicher Aufwand		4'442	4'587	4'594	4'786	4'827	5'004	5'067	5'121	5'289	5'363	5'431	5'525
30	Personalaufwand	607	607	692	703	713	724	735	746	757	768	780	791
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	896	1'021	947	960	970	988	998	1'017	1'027	1'047	1'057	1'078
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	251	251	234	361	341	432	432	412	500	498	498	498
35	Einlagen in Fonds	27	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	2'662	2'682	2'721	2'762	2'803	2'860	2'902	2'946	3'005	3'050	3'096	3'158
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		4'357	4'337	4'426	4'527	4'732	4'849	4'964	5'082	5'205	5'329	5'455	5'588
40	Fiskalertrag	3'584	3'564	3'615	3'705	3'898	4'002	4'105	4'213	4'321	4'434	4'548	4'667
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	3'147	3'227	3'240	3'350	3'538	3'634	3'732	3'833	3'936	4'042	4'151	4'263
31	Abschreibungen Steuerforderungen	25	50	35	30	30	30	30	30	30	30	30	30
4002	Quellensteuern	110	110	113	115	115	118	118	120	120	122	122	124
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	200	100	105	110	115	120	125	130	135	140	145	150
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	127	127	157	130	130	130	130	130	130	130	130	130
41	Regalien und Konzessionen	31	31	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
42	Entgelte	238	238	242	244	247	249	252	254	257	259	262	264
43	Verschiedene Erträge	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
45	Entnahmen aus Fonds	43	43	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41
46	Transferertrag	460	460	495	503	512	523	532	540	552	561	570	582
	davon Finanzausgleichsbeiträge	165	165	121	124	127	130	133	136	139	142	145	148
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-85	-250	-168	-259	-95	-155	-103	-39	-84	-34	24	63
34	Finanzaufwand	16	16	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
44	Finanzertrag	38	38	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68
Ergebnis aus Finanzierung		22	22	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57
Operatives Ergebnis		-63	-228	-111	-202	-38	-98	-46	18	-27	23	81	120
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	51	51	47	47	45	43	41	39	36	34	32	30
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-12	-177	-64	-155	7	-55	-5	57	9	57	113	150
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024													
mit operativem Ergebnis gerechnet				532									
mit Gesamtergebnis gerechnet				873									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	2'367	2'316	2'269	2'222	2'177	2'134	2'093	2'054	2'018	1'984	1'952
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-51	-47	-47	-45	-43	-41	-39	-36	-34	-32	-30
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	4'091	4'044	3'997	3'952	3'909	3'868	3'829	3'793	3'759	3'727	3'697
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	3'470	3'293	3'229	3'074	3'081	3'026	3'021	3'078	3'087	3'144	3'257
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	-177	-64	-155	7	-55	-5	57	9	57	113	150
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	3'293	3'229	3'074	3'081	3'026	3'021	3'078	3'087	3'144	3'257	3'407

Schuldenübersicht 2023 - 2033

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Anfangsbestand	1'500		1'500										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'526	0.00%	1'732	794									
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'438	0.00%			1'438								
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'038	0.00%				1'038							
Kapitalbedarf gemäss Planung	355	0.00%						355					
Kapitalbedarf gemäss Planung	241	0.00%							241				
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Darlehen Postfinance	-500	0.05%	-500										
Darlehen Gemeinde Herznach	-1'000	0.00%	-1'000										
Bestand Kredite/Darlehen			1'732	2'526	3'964	5'002	5'002	5'357	5'598	5'598	5'598	5'598	5'598

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Einwohnerzahl	1'330	1'380	1'400	1'450	1'460	1'470	1'480	1'490	1'500	1'510	1'520
Steuerfuss	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	251	234	304	268	268	268	245	240	238	238	238
Abschreibungen aus Investitionsplan			57	73	164	164	167	260	260	260	260
Abschreibungen	251	234	361	341	432	432	412	500	498	498	498

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-250	-168	-259	-95	-155	-103	-39	-84	-34	24	63
Ergebnis aus Finanzierung	22	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57
Operatives Ergebnis	-228	-111	-202	-38	-98	-46	18	-27	23	81	120

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ausserordentliches Ergebnis	51	47	47	45	43	41	39	36	34	32	30
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-177	-64	-155	7	-55	-5	57	9	57	113	150

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024			
mit operativem Ergebnis gerechnet		532	
mit Gesamtergebnis gerechnet		873	

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoinvestitionen	-239	-876	-1'556	-1'300	-130	-700	-630	-118	-100	-100	-100
Selbstfinanzierung	7	82	118	262	293	345	389	432	480	538	577
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-232	-794	-1'438	-1'038	163	-355	-241	314	380	438	477

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	232	794	1'438	1'038	-163	355	241	-314	-380	-438	-477
Rückzahlung Darlehen/Kredite	1'500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	1'732	794	1'438	1'038	-163	355	241	-314	-380	-438	-477
Aufnahme Darlehen/Kredite	1'732	794	1'438	1'038	0	355	241	0	0	0	0
Bestand Darlehen/Kredite	1'732	2'526	3'964	5'002	5'002	5'357	5'598	5'598	5'598	5'598	5'598

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	2'367	2'316	2'269	2'222	2'177	2'134	2'093	2'054	2'018	1'984	1'952
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775	1'775
Entnahme Aufwertungsreserve	-51	-47	-47	-45	-43	-41	-39	-36	-34	-32	-30
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	4'091	4'044	3'997	3'952	3'909	3'868	3'829	3'793	3'759	3'727	3'697

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	3'470	3'293	3'229	3'074	3'081	3'026	3'021	3'078	3'087	3'144	3'257
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-177	-64	-155	7	-55	-5	57	9	57	113	150
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	3'293	3'229	3'074	3'081	3'026	3'021	3'078	3'087	3'144	3'257	3'407

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-145	628	2'045	3'062	2'879	3'213	3'433	3'098	2'697	2'238	1'740
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-109	455	1'461	2'112	1'972	2'185	2'320	2'079	1'798	1'482	1'145

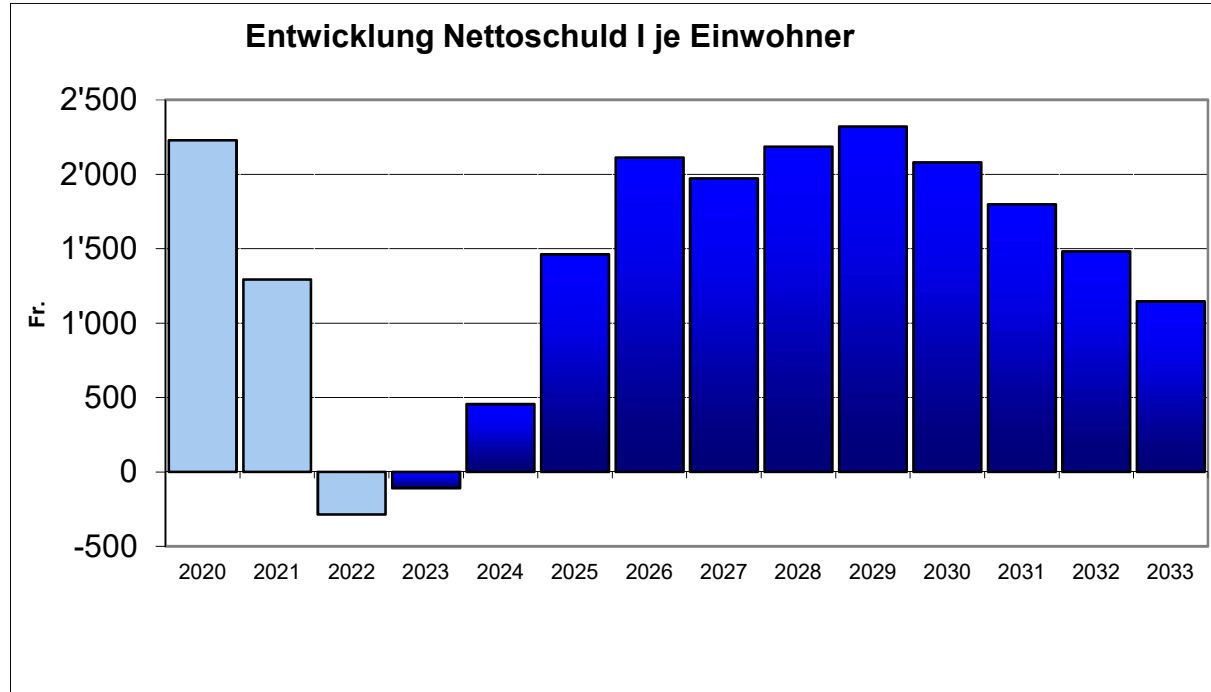
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoschuld I	-145	628	2'045	3'062	2'879	3'213	3'433	3'098	2'697	2'238	1'740
Einwohner	1'330	1'380	1'400	1'450	1'460	1'470	1'480	1'490	1'500	1'510	1'520
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-109	455	1'461	2'112	1'972	2'185	2'320	2'079	1'798	1'482	1'145
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Selbstfinanzierung	7	82	118	262	293	345	389	432	480	538	577
Nettoinvestitionen	239	876	1'556	1'300	130	700	630	118	100	100	100
Selbstfinanzierungsgrad	3%	9%	8%	20%	226%	49%	62%	366%	480%	538%	577%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2020	2'228
2021	1'292
2022	-286
2023	-109
2024	455
2025	1'461
2026	2'112
2027	1'972
2028	2'185
2029	2'320
2030	2'079
2031	1'798
2032	1'482
2033	1'145



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2020	295	499
2021	-233	899
2022	129	2'134
2023	239	7
2024	876	82
2025	1'556	118
2026	1'300	262
2027	130	293
2028	700	345
2029	630	389
2030	118	432
2031	100	480
2032	100	538
2033	100	577

