

Finanzplan Einwohnergemeinde

Definitive Version 26.09.2024, BUDGET 2025

Anmerkung FIV:

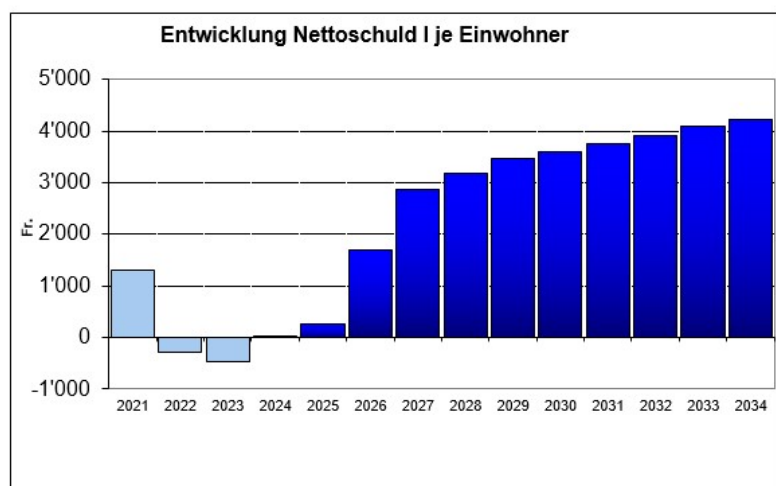
Wenn immer möglich, sollen die Investitionen regelmässig auf die Jahre verteilt werden, um eine Ballung in einzelnen Jahren zu vermeiden. Nun steht aber, aufgrund des Einwohnerzuwachses, eine dringend nötige Erweiterung der Schulanlagen an. Die Kosten hierfür sind für Tegerfelden schwierig zu stemmen aber unumgänglich. Nach Abschluss dieses Projektes gilt es, die dazu gehörigen Abschreibungen verdauen zu können.

Trotz der aus dem Finanzplan ersichtlich erhöhten Verschuldung, hat der Gemeinderat das Projekt «Schlössli» pro memoria im Fipla aufgenommen. Dass die Liegenschaft im Moment umgebaut/saniert werden kann, scheint in Anbetracht der finanziellen Entwicklung nicht realistisch. Dennoch hat der Gemeinderat das Projekt im Fipla abgebildet (ohne Betrag) und versucht nun eine geeignete und vor Allem tragbare Variante zu erarbeiten.

Die Entwicklung der Nettoschuld I pro Einwohner zeigt, dass sich diese aufgrund der Investitionen auf über CHF 4'200 pro Einwohner erhöht. Dies unter anderem auch, weil die Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung ab dem Jahr 2028 Finanzfehlbeträge ausweisen, aufgrund der hohen Investitionen.

1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2021	1'292
2022	-287
2023	-455
2024	8
2025	249
2026	1'688
2027	2'860
2028	3'181
2029	3'462
2030	3'597
2031	3'765
2032	3'917
2033	4'080
2034	4'222



So zeigt sich die aktuelle Situation. Der Gemeinderat wird die geplanten Projekte, auch in der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, weiterhin genau überprüfen und versuchen tragbare Lösungen zu finden.

Zum Vergleich, Nettoschuld I je Einwohner per 31.12.2023:

Lengnau	CHF 119
Endingen	CHF 1'331
Schneisingen	CHF 1'058
Tegerfelden	CHF -455

24.09.2024 / ce

Gemeinde 5306 Tegerfelden

Aufgaben- und Finanzplanung 2025 bis 2034

Stand 24.09.2024

**Investitionsprogramm Stand
für Budget 2025**

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		688	567	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28
2170	Schulraumerweiterung Planung (465')	465	459												13
6150	Sanierung Oberfeld/Rebberg Rest	2													0
6150	Erschliessung Raihalde (320')	320	300												8
6150	Erschliessung Raihalde Anstösser	-224	-224												-6
6150	Sanierung Schachenstrasse (110')	110	17												11
6150	Sanierung Oberfeld/Alte Döttingerstrasse	15	15												2
7900	Entwicklrpl. Schulraum/Schlössli Rest	54													5
7900	Entwicklrpl. Schulraum/Schlössli Fonds	-54													-5
Projekte beschlossen		85	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
6150	Strassenbeleuchtung auf LED	85	85												2
Projekte geplant		6'787	0	417	2'000	1'770	600	500	300	300	300	300	300	0	318
1610	Sanierung Schiessplatz (Laufende RG, 150')														0
2170	Schulraumerweiterung Bau	3'900		300	2000	1600									111
2170	Sanierung Sportplatz	170				170									9
2170	Ersatz Tische/Stühle MZG	110					110								11
6150	Sanierung Dorfstrasse	990					490	500							25
6150	Sanierung Schachenstrasse	117		117											12
999	Reserve	300							300						30
999	Reserve	300								300					30
999	Reserve	300									300				30
999	Reserve	300										300			30
Total Investitionsprojekte		7'560	652	417	2'000	1'770	600	500	300	300	300	300	300	0	348

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		IST									
		2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl		1'320	1'320	1'350	1'400	1'420	1'440	1'460	1'480	1'500	1'520	1'540	1'560
Steuerfuss		107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%
Betrieblicher Aufwand		4'597	4'712	5'006	5'389	5'230	5'418	5'523	5'645	5'771	5'902	6'033	6'167
30	Personalaufwand	692	692	685	692	699	706	713	720	727	734	742	749
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	939	1'054	1'117	1'388	1'161	1'184	1'208	1'233	1'257	1'283	1'308	1'335
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	234	234	222	267	267	363	374	399	429	459	489	519
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	2'731	2'731	2'982	3'042	3'103	3'165	3'228	3'293	3'358	3'426	3'494	3'564
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		4'436	4'476	4'862	5'082	5'052	5'187	5'265	5'406	5'489	5'615	5'701	5'842
40	Fiskalertrag	3'625	3'625	3'929	4'047	4'110	4'234	4'301	4'430	4'501	4'621	4'700	4'834
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	3'245	3'245	3'479	3'642	3'729	3'818	3'910	4'004	4'100	4'194	4'290	4'389
31	Abschreibungen Steuerforderungen	50	50	40	40	41	42	43	44	45	46	47	48
4002	Quellensteuern	113	113	113	117	120	122	124	126	128	130	132	134
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	105	105	124	125	128	131	134	137	140	134	145	148
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	162	162	213	163	133	163	133	163	133	163	133	163
41	Regalien und Konzessionen	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
42	Entgelte	242	242	319	322	326	329	332	336	339	342	346	349
43	Verschiedene Erträge	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
45	Entnahmen aus Fonds	41	41	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
46	Transferertrag	495	535	525	624	527	535	543	551	560	563	566	570
	davon Finanzausgleichsbeiträge	122	122	88	84	85	91	97	103	109	110	111	112
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-161	-236	-144	-307	-178	-231	-258	-239	-282	-287	-332	-325
34	Finanzaufwand	12	12	22	22	52	86	125	164	206	214	222	232
44	Finanzertrag	68	68	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
Ergebnis aus Finanzierung		57	57	33	33	3	-31	-70	-109	-151	-159	-167	-177
Operatives Ergebnis		-104	-179	-111	-274	-175	-262	-328	-348	-433	-446	-499	-502
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	47	47	45	43	41	38	36	34	32	30	28	26
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-57	-132	-66	-231	-134	-224	-292	-314	-401	-416	-471	-476
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-42									
mit Gesamtergebnis gerechnet				274									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	1'929	1'882	1'837	1'794	1'753	1'715	1'679	1'645	1'613	1'583	1'555
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-47	-45	-43	-41	-38	-36	-34	-32	-30	-28	-26
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	1'882	1'837	1'794	1'753	1'715	1'679	1'645	1'613	1'583	1'555	1'529
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	5'457	5'325	5'259	5'028	4'894	4'670	4'378	4'064	3'663	3'247	2'776
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	-132	-66	-231	-134	-224	-292	-314	-401	-416	-471	-476
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	5'325	5'259	5'028	4'894	4'670	4'378	4'064	3'663	3'247	2'776	2'300

Schuldenübersicht 2024 - 2034

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Anfangsbestand	0		0										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'500	2.00%			1'500								
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'700	2.00%				1'700							
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'000	2.00%					2'000						
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'000	2.00%						2'000					
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'200	2.00%							2'200				
Kapitalbedarf gemäss Planung	400	2.00%								400			
Kapitalbedarf gemäss Planung	400	2.00%									400		
Kapitalbedarf gemäss Planung	500	2.00%										500	
Kapitalbedarf gemäss Planung	300	2.00%											300
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Bestand Kredite/Darlehen			0	0	1'500	3'200	5'200	7'200	9'400	9'800	10'200	10'700	11'000

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl	1'320	1'350	1'400	1'420	1'440	1'460	1'480	1'500	1'520	1'540	1'560
Steuerfuss	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%	107%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	234	222	225	225	201	201	201	201	201	201	201
Abschreibungen aus Investitionsplan			42	42	162	173	198	228	258	288	318
Abschreibungen	234	222	267	267	363	374	399	429	459	489	519

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-236	-144	-307	-178	-231	-258	-239	-282	-287	-332	-325
Ergebnis aus Finanzierung	57	33	33	3	-31	-70	-109	-151	-159	-167	-177
Operatives Ergebnis	-179	-111	-274	-175	-262	-328	-348	-433	-446	-499	-502

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ausserordentliches Ergebnis	47	45	43	41	38	36	34	32	30	28	26
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-132	-66	-231	-134	-224	-292	-314	-401	-416	-471	-476

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025											
mit operativem Ergebnis gerechnet			-42								
mit Gesamtergebnis gerechnet			274								

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoinvestitionen	-652	-417	-2'000	-1'770	-600	-500	-300	-300	-300	-300	-300
Selbstfinanzierung	14	57	-62	37	46	-9	-4	-59	-42	-65	-38
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-638	-360	-2'062	-1'733	-554	-509	-304	-359	-342	-365	-338

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	638	360	2'062	1'733	554	509	304	359	342	365	338
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	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	22	-5	83	-26	1'424	1'471	1'931	36	36	38	38
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	660	355	2'145	1'707	1'978	1'980	2'235	395	378	403	376
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	1'500	1'700	2'000	2'000	2'200	400	400	500	300
Bestand Darlehen/Kredite	0	0	1'500	3'200	5'200	7'200	9'400	9'800	10'200	10'700	11'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	1'929	1'882	1'837	1'794	1'753	1'715	1'679	1'645	1'613	1'583	1'555
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	-47	-45	-43	-41	-38	-36	-34	-32	-30	-28	-26
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	1'882	1'837	1'794	1'753	1'715	1'679	1'645	1'613	1'583	1'555	1'529

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	5'457	5'325	5'259	5'028	4'894	4'670	4'378	4'064	3'663	3'247	2'776
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-132	-66	-231	-134	-224	-292	-314	-401	-416	-471	-476
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	5'325	5'259	5'028	4'894	4'670	4'378	4'064	3'663	3'247	2'776	2'300

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	10	336	2'363	4'061	4'580	5'054	5'323	5'647	5'954	6'284	6'587
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	8	249	1'688	2'860	3'181	3'462	3'597	3'765	3'917	4'080	4'222

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

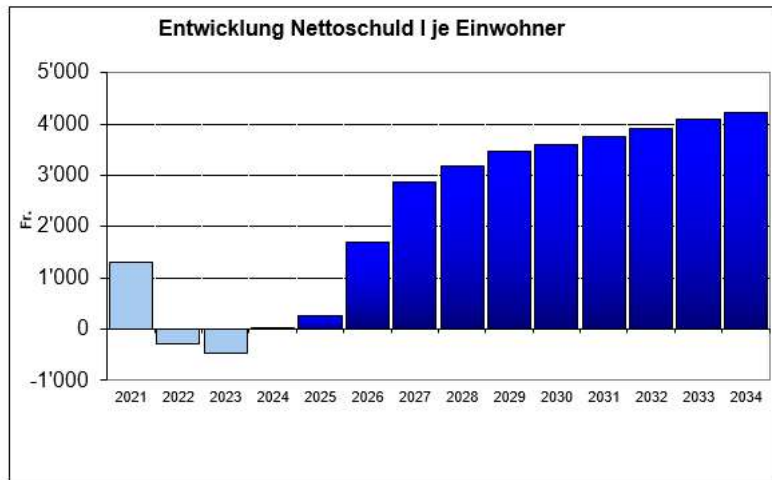
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoschuld I	10	336	2'363	4'061	4'580	5'054	5'323	5'647	5'954	6'284	6'587
Einwohner	1'320	1'350	1'400	1'420	1'440	1'460	1'480	1'500	1'520	1'540	1'560
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	8	249	1'688	2'860	3'181	3'462	3'597	3'765	3'917	4'080	4'222
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Selbstfinanzierung	14	57	-62	37	46	-9	-4	-59	-42	-65	-38
Nettoinvestitionen	652	417	2'000	1'770	600	500	300	300	300	300	300
Selbstfinanzierungsgrad	2%	14%	0%	2%	8%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

Drucken

Jahr	Nettoschuld I
2021	1'292
2022	-287
2023	-455
2024	8
2025	249
2026	1'688
2027	2'860
2028	3'181
2029	3'462
2030	3'597
2031	3'765
2032	3'917
2033	4'080
2034	4'222



2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Drucken

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2021	-418	899
2022	63	2'242
2023	121	340
2024	652	14
2025	417	57
2026	2'000	-62
2027	1'770	37
2028	600	46
2029	500	-9
2030	300	-4
2031	300	-59
2032	300	-42
2033	300	-65
2034	300	-38

