

Gemeinde 5607 Hüglingen



Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2028

Stand 06.10.2023

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2028

Die rollende Aufgaben- und Finanzplanung dient als Führungs- und Steuerungsmittel der Exekutive. Sie gibt Aufschluss über die voraussichtlich finanzielle Entwicklung und soll für die Stimmbürger aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 - 7 Jahren ausgeglichen ist und die Verschuldung am Ende einer Planperiode tragbar ist. Die Aufgaben und Ausgaben sind auf ihre Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen.

Bei der Aufgaben- und Finanzplanung handelt sich um eine Momentaufnahme. Die Grundlagen basieren auf dem Budget 2024 und zukünftigen Prognosen für die nächsten 5 Jahre.

In den Jahren 2024 bis 2028 wird mit einem Investitionsvolumen von Fr. 3'501'000.00 gerechnet. Aufgrund des Finanzplanes wird die Nettoschuld je Einwohner von Fr. 2'194.00 (Ende 2023 mutmasslich) auf Fr. 2'688.00 im Jahr 2028 ansteigen.

Bis im Jahr 2025 wird mit einem (nahezu) ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. Danach werden jährliche Aufwandüberschüsse zwischen Fr. 286'000.00 bis Fr. 504'000.00 ausgewiesen.

Mit dem Budget 2024 ist gleichzeitig eine Steuerfusserhöhung um 3 % vorgesehen (neu 114 %).

Mit der Vorlage dieses Aufgaben- und Finanzplanes wird das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht 2024 erreicht und somit werden die Vorgaben gem. § 88g Abs. 1 GG eingehalten.

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohnerzahl		2'440	2'440	2'440	2'525	2'525	2'550	2'550
Steuerfuss		111%	111%	114%	114%	114%	114%	114%
Betrieblicher Aufwand		9'884	9'884	10'093	10'469	10'894	11'071	11'216
30	Personalaufwand	1'641	1'641	1'743	1'760	1'778	1'796	1'814
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'701	1'701	1'731	1'748	1'764	1'781	1'798
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	958	958	863	941	1'219	1'243	1'234
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	5'584	5'584	5'756	6'020	6'133	6'251	6'370
	davon Finanzausgleichsabgaben	158	158	208	208	208	208	208
Betrieblicher Ertrag		9'373	9'373	9'533	9'938	10'095	10'255	10'337
40	Fiskalertrag	7'578	7'578	7'834	8'239	8'396	8'556	8'638
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	7'198	7'198	7'454	7'864	8'021	8'181	8'263
31	Abschreibungen Steuerforderungen	70	70	70	70	70	70	70
4002	Quellensteuern	100	100	100	100	100	100	100
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	100	100	100	100	100	100	100
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	180	180	180	175	175	175	175
41	Regalien und Konzessionen	65	65	65	65	65	65	65
42	Entgelte	478	478	476	476	476	476	476
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	31	31	39	39	39	39	39
46	Transferertrag	1'221	1'221	1'119	1'119	1'119	1'119	1'119
	davon Finanzausgleichsbeiträge	62	62	63	63	63	63	63
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-511	-511	-560	-531	-799	-816	-879
34	Finanzaufwand	24	24	25	25	25	53	72
44	Finanzertrag	135	135	114	110	115	71	71
Ergebnis aus Finanzierung		111	111	89	85	90	18	-1
Operatives Ergebnis		-400	-400	-471	-446	-709	-798	-880
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	492	492	469	446	423	399	376
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		92	92	-2	0	-286	-399	-504
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024								
mit operativem Ergebnis gerechnet				-739				
mit Gesamtergebnis gerechnet				2'545				

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	6'286	5'794	5'325	4'879	4'456	4'057
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'501	3'501	3'501	3'501	3'501	3'501
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-492	-469	-446	-423	-399	-376
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	9'295	8'826	8'380	7'957	7'558	7'182
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	10'309	10'401	10'399	10'399	10'113	9'714
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	92	-2	0	-286	-399	-504
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	10'401	10'399	10'399	10'113	9'714	9'210

Schuldenübersicht 2023 - 2028

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Anfangsbestand	5'500		5'500					
Neuaufnahme Kredite/Darlehen								
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'651	3.00%				1'651		
Kapitalbedarf gemäss Planung	634	3.00%					634	
Kapitalbedarf gemäss Planung	-305	3.00%						-305
Rückzahlung Kredite/Darlehen								
Aargauische Pensionskasse	-5'500	0.40%				-5'500		
Bestand Kredite/Darlehen			5'500	5'500	5'500	1'651	2'285	1'980

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohnerzahl	2'440	2'440	2'525	2'525	2'550	2'550
Steuerfuss	111%	114%	114%	114%	114%	114%

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	958	863	831	831	818	747
Abschreibungen aus Investitionsplan			110	388	425	487
Abschreibungen	958	863	941	1'219	1'243	1'234

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-511	-560	-531	-799	-816	-879
Ergebnis aus Finanzierung	111	89	85	90	18	-1
Operatives Ergebnis	-400	-471	-446	-709	-798	-880

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ausserordentliches Ergebnis	492	469	446	423	399	376
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	92	-2	0	-286	-399	-504

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024

mit operativem Ergebnis gerechnet		-739				
mit Gesamtergebnis gerechnet		2'545				

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoinvestitionen	-4'058	-894	-120	-1'137	-1'190	-160
Selbstfinanzierung	527	353	456	471	406	315
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-3'531	-541	336	-666	-784	155

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	3'531	541	-336	666	784	-155
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	5'500	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-150	-150	-150	-150	-150	-150
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	3'381	391	-486	6'016	634	-305
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	1'651	634	-305
Bestand Darlehen/Kredite	5'500	5'500	5'500	1'651	2'285	1'980

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	6'286	5'794	5'325	4'879	4'456	4'057
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'501	3'501	3'501	3'501	3'501	3'501
Entnahme Aufwertungsreserve	-492	-469	-446	-423	-399	-376
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	9'295	8'826	8'380	7'957	7'558	7'182

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	10'309	10'401	10'399	10'399	10'113	9'714
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	92	-2	0	-286	-399	-504
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	10'401	10'399	10'399	10'113	9'714	9'210

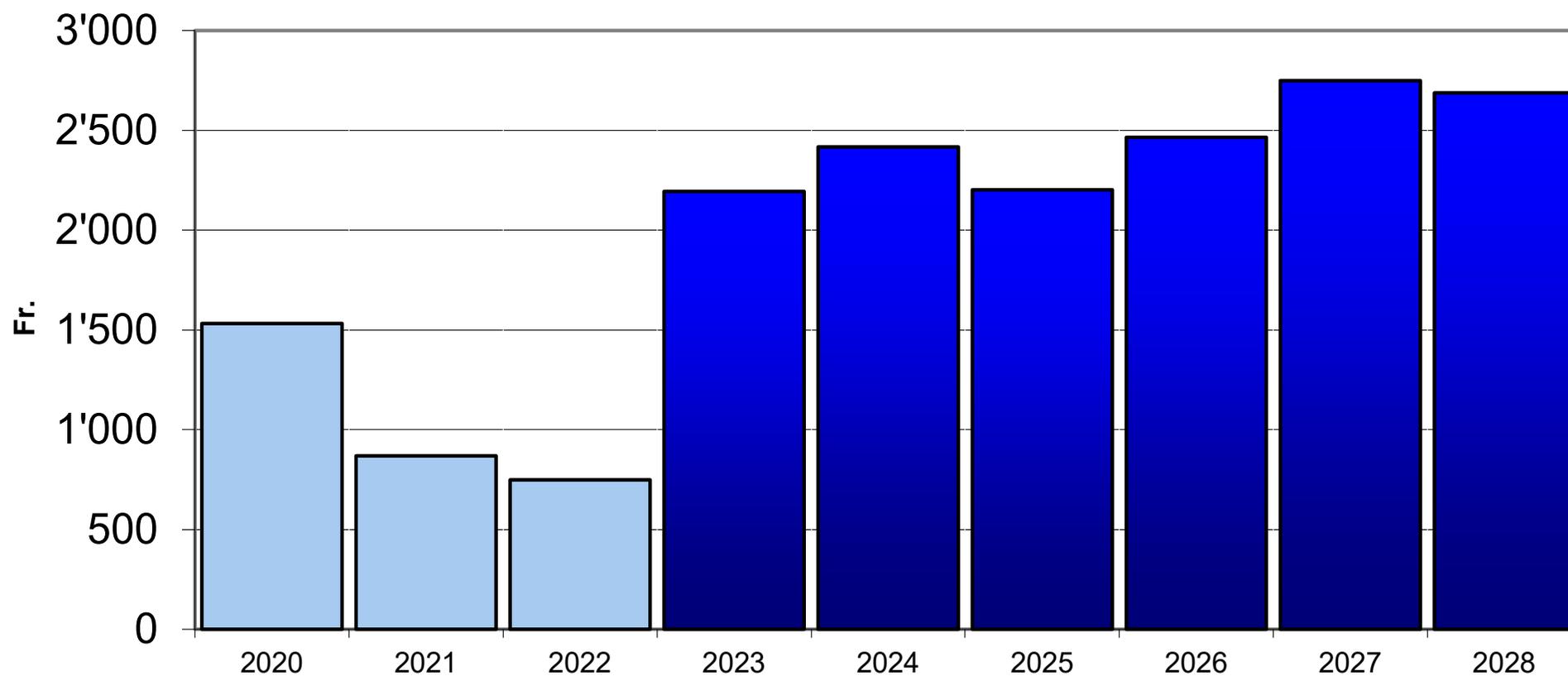
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	5'354	5'895	5'559	6'225	7'009	6'854
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'194	2'416	2'202	2'465	2'749	2'688

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld I	5'354	5'895	5'559	6'225	7'009	6'854
Einwohner	2'440	2'440	2'525	2'525	2'550	2'550
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'194	2'416	2'202	2'465	2'749	2'688

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierung	527	353	456	471	406	315
Nettoinvestitionen	4'058	894	120	1'137	1'190	160
Selbstfinanzierungsgrad	13%	39%	380%	41%	34%	197%

Entwicklung Nettoschuld I je Einwohner



Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung

