AUFGABEN UND FINANZPLANUNG 2027 – 2036

Einwohnergemeinde Dottikon

Aufgaben- und Finanzplanung 2027 bis 2036

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist ein zentrales Führungs- und Planungsinstrument des Gemeinderates. Gleichzeitig informiert sie die Stimmberechtigten über die voraussichtliche finanzielle Entwicklung der Gemeinde in den kommenden Jahren. Sie zeigt auf, ob und unter welchen Voraussetzungen ein ausgeglichener Finanzhaushalt mittel- bis langfristig gewährleistet werden kann. Als ausgeglichen gilt der Finanzhaushalt, wenn die kumulierten Ergebnisse der Erfolgsrechnung innerhalb eines Zeitraums von vier bis sieben Jahren ausgeglichen sind und die Verschuldung am Ende der Planungsperiode als tragbar beurteilt werden kann. Die vorgesehenen Aufgaben und Ausgaben werden dabei hinsichtlich ihrer Notwendigkeit, Zweckmässigkeit sowie ihrer finanziellen Tragbarkeit überprüft.

Die vorliegende Planung basiert auf dem Budget 2027 sowie den heute verfügbaren Prognosen und Annahmen. Sie ist daher eine Momentaufnahme und kann aufgrund veränderter Rahmenbedingungen angepasst werden.

Für den Zeitraum von 2027 bis 2036 sind Investitionen von insgesamt rund 43.5 Mio. Franken vorgesehen.

Im Aufgaben- und Finanzplan wird ab dem Jahr 2029 eine Erhöhung des Steuerfusses um 10 Prozentpunkte auf 102 % als Planungsannahme berücksichtigt. Diese Annahme dient dazu, die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinde mittel- bis langfristig zu prüfen. Es handelt sich dabei um eine Prognose und keine beschlossene Massnahme: Ob, in welchem Umfang und zu welchem Zeitpunkt eine Steuerfusserhöhung tatsächlich erforderlich wird, entscheiden die zuständigen Organe im Rahmen der jeweiligen Budget- und Steuerfussbeschlüsse. Die Annahme beruht auf heutigen Rahmenbedingungen und kann sich mit veränderten Prognosen, Investitionsentscheiden oder Budgetergebnissen verändern.

Gemäss den aktuellen Planungsannahmen entwickelt sich das Netto**vermögen** der Gemeinde von voraussichtlich CHF 4'690 pro Einwohner Ende 2026 zu einer Netto**schuld** von CHF 6'208 pro Einwohner bis Ende 2036. Diese Entwicklung ist insbesondere auf die vorgesehenen Investitionstätigkeiten sowie die damit verbundene Finanzierung zurückzuführen.

Mit dieser Entwicklung kann sich der Gemeinderat nicht einverstanden erklären. Er wird sich deshalb vertieft mit der mittel- und langfristigen Finanzentwicklung auseinandersetzen. Der Finanzplan 2027 wird zum Anlass genommen, die anstehenden Investitionen umfassend zu analysieren und den Planungshorizont bewusst über die bisher betrachtete Periode hinaus zu erweitern. Die Investitionsplanung sowie der Aufgaben- und Finanzplan werden deshalb zu einem Kernthema der Klausur 2027 des Gemeinderates erklärt. Ziel ist es, finanzielle Handlungsspielräume frühzeitig zu erkennen, Prioritäten zu setzen und die langfristige Tragbarkeit der geplanten Investitionen sicherzustellen.
Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht kann gemäss vorliegendem Aufgaben- und Finanzplan nicht erreicht werden. Aufgrund des vorhandenen Eigenkapitals verfügt die Gemeinde jedoch weiterhin über eine solide finanzielle Basis, sodass die gesetzlichen Vorgaben gemäss § 88g Abs. 1 GG eingehalten werden können.

Übersicht

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Einwohnerzahl	4'275	4'300	4'452	4'504	4'555	4'605	4'653	4'698	4'741	4'782	4'800
Steuerfuss	92%	92%	92%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
Betrieblicher Aufwand	**16'450**	**18'253**	**19'151**	**19'404**	**19'504**	**19'691**	**19'881**	**20'142**	**20'265**	**20'460**	**20'656**
Personalaufwand	3'214	3'370	3'404	3'438	3'472	3'507	3'542	3'577	3'613	3'649	3'686
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'946	2'539	2'564	2'659	2'614	2'639	2'665	2'761	2'717	2'744	2'770
Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferaufwand ohne 366	11'290	12'344	13'183	13'308	13'418	13'545	13'674	13'803	13'934	14'067	14'200
davon Finanzausgleichsabgaben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	**15'953**	**16'056**	**16'577**	**17'500**	**17'861**	**18'109**	**18'350**	**18'588**	**18'826**	**19'067**	**19'256**
Fiskalertrag	10'694	10'766	11'246	12'138	12'457	12'657	12'855	13'050	13'244	13'436	13'581
Eink.- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	*7'845*	*7'940*	*8'380*	*9'232*	*9'521*	*9'721*	*9'919*	*10'114*	*10'308*	*10'500*	*10'645*
Abschreibungen Steuerforderungen	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*
Quellensteuern	*650*	*730*	*730*	*730*	*730*	*730*	*730*	*730*	*730*	*730*	*730*
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	*2'000*	*1'840*	*1'880*	*1'920*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*
Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	*199*	*256*	*256*	*256*	*256*	*256*	*256*	*256*	*256*	*256*	*256*
Regalien und Konzessionen	120	125	125	125	125	130	130	130	130	135	135
Entgelte	1'070	1'064	1'075	1'085	1'096	1'107	1'118	1'129	1'141	1'152	1'164
Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds	30	30	30	20	20	20	20	20	20	20	20
Transferertrag	4'039	4'071	4'101	4'132	4'163	4'195	4'226	4'258	4'291	4'323	4'356
davon Finanzausgleichsbeiträge	*956*	*1'023*	*1'023*	*1'023*	*1'023*	*1'023*	*1'023*	*1'023*	*1'023*	*1'023*	*1'023*
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-497**	**-2'197**	**-2'574**	**-1'904**	**-1'642**	**-1'583**	**-1'531**	**-1'553**	**-1'439**	**-1'393**	**-1'401**
Finanzaufwand	221	216	215	215	278	305	304	310	314	272	255
Finanzertrag	1'113	1'071	1'056	1'057	1'066	1'071	1'071	1'071	1'071	1'071	1'071
Ergebnis aus Finanzierung	**892**	**855**	**841**	**842**	**788**	**766**	**767**	**761**	**757**	**799**	**816**
Operatives Ergebnis	**395**	**-1'342**	**-1'733**	**-1'062**	**-854**	**-817**	**-764**	**-792**	**-682**	**-594**	**-584**
Ausserordentliches Ergebnis	-895	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	**-500**	**-1'342**	**-1'733**	**-1'062**	**-854**	**-817**	**-764**	**-792**	**-682**	**-594**	**-584**
	i. O.	i. O.									
Nettoinvestitionen	-937	-4'381	-3'200	-4'716	-4'790	-4'344	-4'799	-5'795	-3'095	-2'035	-3'245
Selbstfinanzierung	-530	-1'372	-1'763	-1'082	-874	-837	-784	-812	-702	-614	-604
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	**-1'467**	**-5'753**	**-4'963**	**-5'798**	**-5'664**	**-5'181**	**-5'583**	**-6'607**	**-3'797**	**-2'649**	**-3'849**
Finanzierungsergebnis	1'467	5'753	4'963	5'798	5'664	5'181	5'583	6'607	3'797	2'649	3'849
Rückzahlung Darlehen/Kredite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	-	325	655	325	325	750	750	-	-	-	-
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	1'467	6'078	5'618	6'123	5'989	5'931	6'333	6'607	3'797	2'649	3'849
Aufnahme Darlehen/Kredite	-	-	-	4'207	5'989	5'931	6'333	6'607	3'797	2'649	3'849
Bestand Darlehen/Kredite (kurz. und langfristig)	-	-	-	4'207	10'196	16'127	22'460	29'067	32'864	35'513	39'362
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entnahme Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungsreserve Ende Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	54'625	54'125	52'783	51'050	49'988	49'133	48'317	47'553	46'761	46'079	45'485
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	-500	-1'342	-1'733	-1'062	-854	-817	-764	-792	-682	-594	-584
Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	**54'125**	**52'783**	**51'050**	**49'988**	**49'133**	**48'317**	**47'553**	**46'761**	**46'079**	**45'485**	**44'901**
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-20'048	-14'295	-9'332	-3'534	2'131	7'311	12'894	19'501	23'298	25'947	29'796
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-4'690	-3'324	-2'096	-785	468	1'588	2'771	4'151	4'914	5'426	6'208

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht								
mit operativem Ergebnis gerechnet	-1'594	-3'516	-5'082	-6'177	-7'364	-6'705	-5'565	-5'087
mit Gesamtergebnis gerechnet	-2'455	-4'377	-5'943	-7'072	-7'364	-6'705	-5'565	-5'087

Investitionsrechnung

			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
			Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Funktion	**Bezeichnung**	**Betrag**											
0220	Geschäftsverwaltungssystem (GEVER)	***125***											
0223	Informatik Hard-/ Software	***330***	100	10									
0223	Investitionsbeitrag Hägglingen Erneuerung	***-165***	-50	-5									
0290	Gemeindehaus: Energetische Sanierung Fla	***150***				150							
0290	Gemeindehaus: Ausbau Pausenraum	***90***		90									
0290	Gemeindehaus: Schliessanlage	***75***				75							
0290	Beitrag Renovation Forsthaus	***150***		150									
2171	KiGa Nassacker (Stratus)	***4'000***			200	300	2'000	1'500					
2172	Hübel: Schliessanlage	***100***			100								
2172	Hübel: Energetische Massnahmen (Stratus)	***4'000***								3'000	1'000		
2173	Risi: Sanierung Dach Neubau (1'035 m2)	***1'355***		1'355									
2173	Risi: Ersatz Wärmeerzeugung	***242***		242									
2173	Risi: Instandstellungsarbeiten	***445***											
2173	Risi: Neuer Traktor	***64***		64									
2173	Risi: Sanierung Turnhallenboden	***250***		250									
2173	Risi: Schliessanlage	***110***	110										
2173	Risi: Schliessanlage	***164***		164									
2173	Risi: Neues Schulmobiliar	***470***			470								
2173	Risi: Energetische Massnahmen (Stratus)	***8'000***				200	300	2'000	4'000	1'500			
2191	Investitionsbeitrag Erneuerung Informatik S	***114***	114										
2191	Investitionsbeitrag Erneuerung Informatik S	***195***					195						
2191	Investitionsbeitrag Erneuerung Informatik S	***109***						109					
2191	Investitionsbeitrag Erneuerung Informatik S	***114***							114				
2191	Schulraumplanung	***50***	50										
3210	Bibliothek: Energetische Sanierung Vereinsz	***288***		288									
3210	Bibliothek: Schliessanlage	***11***		11									
3410	Investitionsbeitrag Projektierung Sportanla	***83***	83										
3410	Projekt Erneuerung Sportanlage Zinsmatter	***2'930***		55	875	2'000							
6130	Sanierung Hendschikerstrasse K388	***1'800***						150	150	750	750		
6130	Sanierung Othmarsingerstrasse K266	***1'460***										500	960
6130	Sanierung Wohlerstrasse 1. Etappe K266	***480***											480
6130	Sanierung Wohlerstrasse 2. Etappe K266	***465***											465
6130	Sanierung Hägglingerstrasse K385	***265***					130	135					
6130	Lichtsignalanlage Sternenkreuzung	***160***											
6130	Gehweg mit Schutzinsel Othmarsingerstras	***330***	150	20									
6130	Beitrag Bahnhofstrasse 3. Etappe K387	***60***	10	5									
6130	Beitrag Erarbeitung BGK Othmarsinger-/Wo	***95***	25	10									
6130	Beitrag Bahnhofstrasse 3. Etappe K387	***840***		20	50	300	400	50					
6150	Sanierung Heuerweg	***495***											
6150	Sanierung Hofmattstrasse Nord	***365***					250	115					
6150	Sanierung Buchenweg	***213***		213									
6150	Projektierung Sanierung Neuweg	***78***	78										
6150	Sanierung Neuweg / Bühlweg	***377***		50	327								
6150	Sanierung Luegetenstrasse	***380***			150	230							

6150	Sanierung Lindenbergstrasse Süd	***342***			100	242							
6150	Sanierung Lindenbergstrasse Nord	***285***				85	150	50					
6150	Sanierung Rigistrasse	***165***					125	40					
6150	Sanierung Rütmattbrücke	***685***		400	285								
6150	Sanierung Sportstrasse Bünzbrücke (Tennis	***219***	20	199									
6150	Sanierung Sportstrasse Heuerweg - Bünzbr	***1'004***	50	500	400	54							
6150	Sanierung Ammerswilerstrasse	***1'150***							300	350	350	150	
6150	Sanierung Bahnhofstrasse 3. Etappe K387	***480***		5		240	200	35					
6150	Sanierung Juraweg	***295***							100	195			
6150	Sanierung Kirchstrasse	***420***									140	280	
6150	Sanierung Tieffurtstrasse	***320***									105	215	
6150	Sanierung Bachstrasse	***320***										105	215
6150	Sanierung Höhlweg	***105***										35	70
6150	Sanierung Nassackerstrasse	***305***											305
7410	Bünzrevitalisierung	***472***	122	240									
7410	Sanierung Bachkanal / Hochwasserschutz	***2'345***		20	150	840	1'040	160	135				
7410	Beitrag Sanierung Bachleitung Bahnhofstra	***158***	50	15	93								
7900	BNO Revision	***260***	25	10									
Div.	Massnahmen Gebäudeprogramm (Stratus)	***2'250***									750	750	750

davon Projekte geplant	33'458	110	1'476	2'507	3'282	3'150	4'099	4'664	5'795	3'095	2'035	3'245
davon Projekte beschlossen	3'196	50	253	243	1'080	1'240	195	135	-	-	-	-
davon Projekte im Bau	6'638	777	2'652	450	354	400	50	-	-	-	-	-

Total Investitionsprojekte	**43'292**	**937**	**4'381**	**3'200**	**4'716**	**4'790**	**4'344**	**4'799**	**5'795**	**3'095**	**2'035**	**3'245**

Eigenkapital & Fremdkapital

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
		Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
29500.01	Aufwertungsreserve übr. AnlagenAnfang Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29500	**Aufwertungsreserve Ende Jahr**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	54'625	54'125	52'783	51'050	49'988	49'133	48'317	47'553	46'761	46'079	45'485
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90	Gesamtergebnis	-500	-1'342	-1'733	-1'062	-854	-817	-764	-792	-682	-594	-584
	Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
299	**Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr**	**54'125**	**52'783**	**51'050**	**49'988**	**49'133**	**48'317**	**47'553**	**46'761**	**46'079**	**45'485**	**44'901**

Bestehende Kredite/Darlehen (kurz. und langfristig)	Betrag
Anfangsbestand	-

Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	39'362		-	-	-	4'207	5'989	5'931	6'333	6'607	3'797	2'649	3'849

Rückzahlung Kredite/Darlehen		Zinssatz											
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Bestand Kredite/Darlehen	**-**	**-**	**-**	**4'207**	**10'196**	**16'127**	**22'460**	**29'067**	**32'864**	**35'513**	**39'362**

Kennzahlen

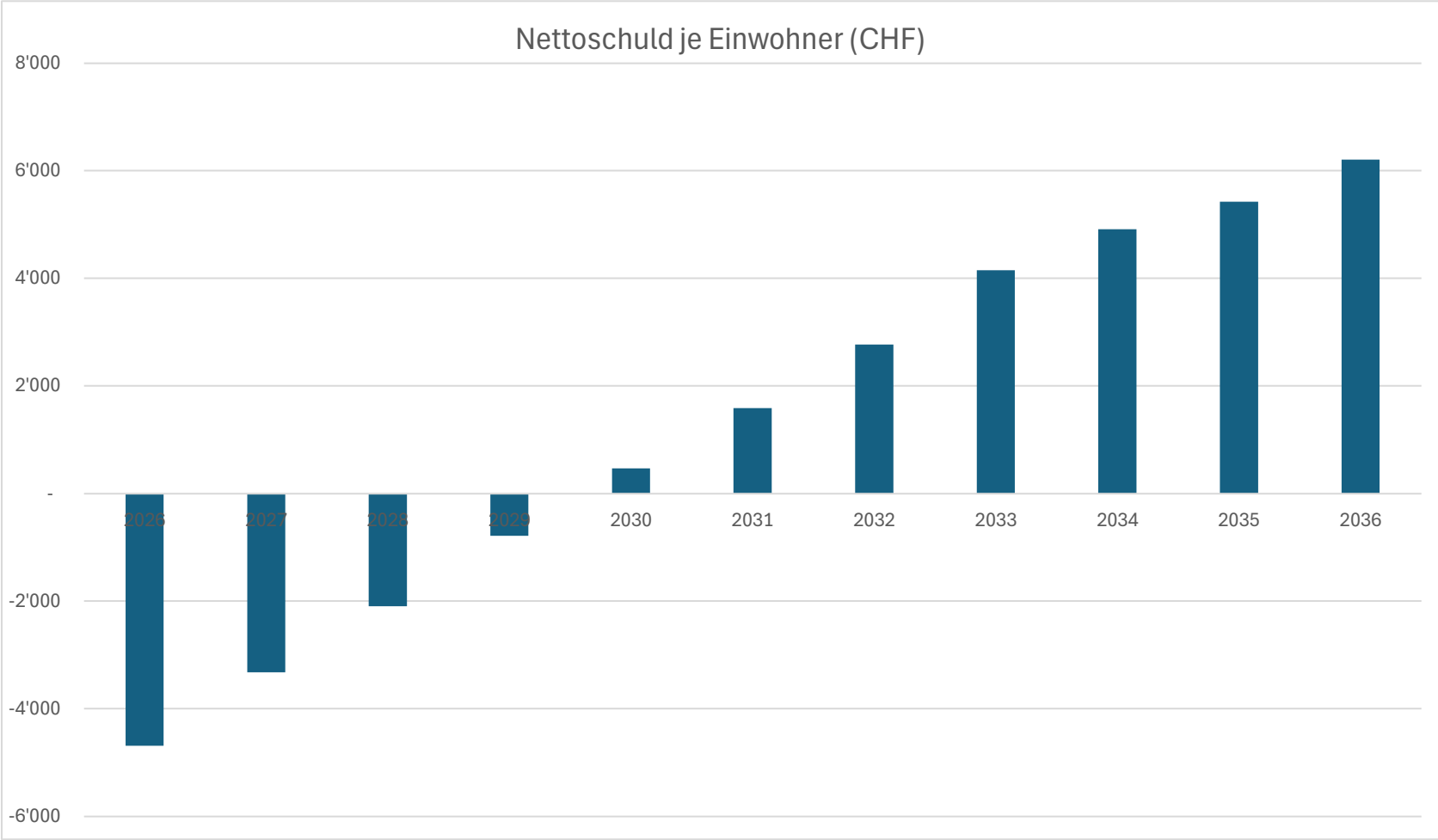
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Nettoschuld I	-20'048	-14'295	-9'332	-3'534	2'131	7'311	12'894	19'501	23'298	25'947	29'796
Einwohner	4'275	4'300	4'452	4'504	4'555	4'605	4'653	4'698	4'741	4'782	4'800
Nettoschuld (+)/ Nettovermögen (-) pro EW	**-4'690**	**-3'324**	**-2'096**	**-785**	**468**	**1'588**	**2'771**	**4'151**	**4'914**	**5'426**	**6'208**

Selbstfinanzierung	-530	-1'372	-1'763	-1'082	-874	-837	-784	-812	-702	-614	-604
Nettoinvestitionen	937	4'381	3'200	4'716	4'790	4'344	4'799	5'795	3'095	2'035	3'245
Selbstfinanzierungsgrad (geringster Wert 0%)	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**

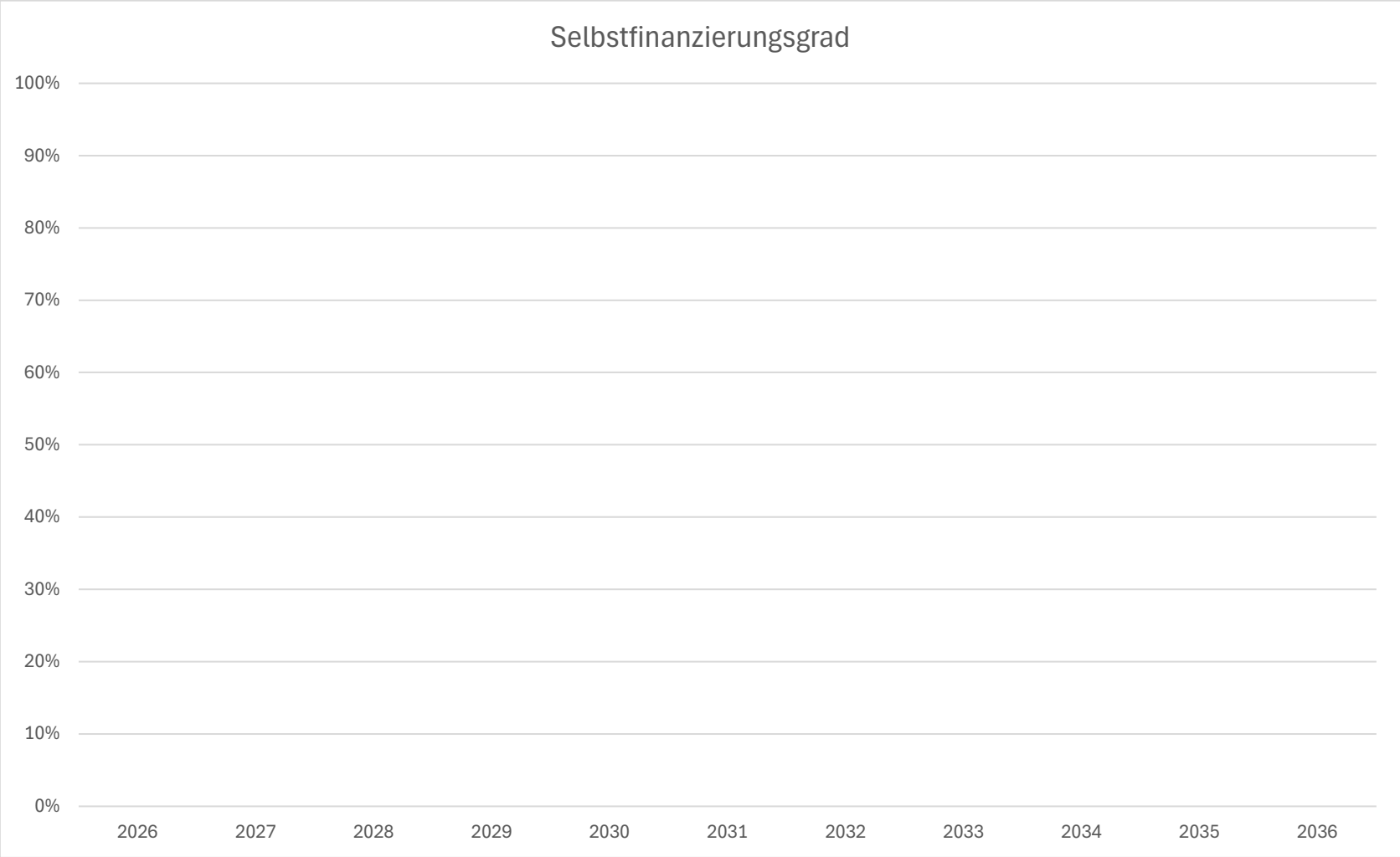
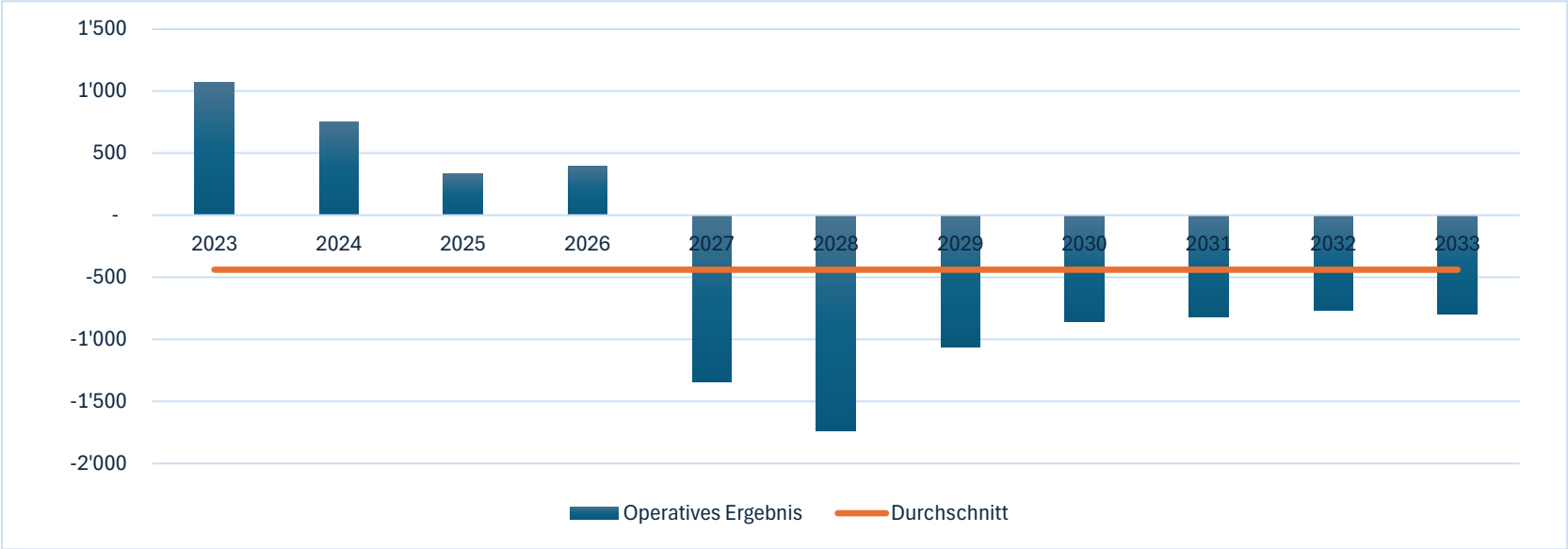
Selbstfinanzierung	-530	-1'372	-1'763	-1'082	-874	-837	-784	-812	-702	-614	-604
Laufender Ertrag (ohne 451 und 487)	17'131	17'127	17'633	18'557	18'928	19'180	19'421	19'659	19'897	20'138	20'327
Selbstfinanzierungsanteil	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**

Grafiken

Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Nettoschuld je Einwohner (CHF)	-4'690	-3'324	-2'096	-785	468	1'588	2'771	4'151	4'914	5'426	6'208



Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%



Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Operatives Ergebnis	1'067	750	331	395	-1'342	-1'733	-1'062	-854	-817	-764	-792
Durchschnitt	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438