



Vechigen

Gemeinde mit Aussicht

EINWOHNERGEMEINDE VECHIGEN

Finanz- und Investitionsplan 2020 – 2024

Definitive Version für GV

Finanz- und Investitionsplan 2020 – 2024

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht	2 - 6
Ergebnisse der Finanzplanung, Tabelle 14	7
Planbilanz, Tabelle 11	8
Steuerprognose	9
Erfolgsrechnungen Spezialfinanzierungen, Tabelle 7	10 – 13
Finanzkennzahlen, Tabelle 13	14
Investitionsprogramm, steuerfinanziert, Wasser, Abwasser	15 – 16

Vorbericht zum Finanz- und Investitionsplan 2019 - 2023

1 Erstellung Finanzplan

Der vorliegende Finanzplan 2020 – 2024 wurde von der Finanzabteilung im September 2019 erstellt.

2 Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich

- auf die von der Gemeindeversammlung am 13.06.2019 genehmigte Jahresrechnung 2018
- auf das von der Gemeindeversammlung am 07.12.2018 genehmigte Budget 2019
- sowie auf das aktuell erarbeitete Budget 2020

3 Ausblick Finanzplan 2020 - 2024

1. 3.1 Prognoseannahmen

Wie aus der Prognose des **Steuerertrages** (Seite 9) ersichtlich, wird die ab 1.1.2017 bestehende **Steueranlage von 1.64** berücksichtigt.

Bei den Einkommenssteuern „Natürliche Personen“ wurde für 2020 ein Zuwachs von 1.52% auf der rechnerischen Ertragsbasis 2019 prognostiziert (inkl. Bevölkerungszuwachs). Ab 2020 wurden folgende Zunahmen geplant (jeweils inkl. Bevölkerungszuwachs):

2021	0.85%
2022	0.75%
2023	0.65%
2024	0.65%

Über die ganze Prognoseperiode wurde mit einer jährlichen Zunahme des Sachaufwandes von 0% und des Personalaufwandes von 1.5% gerechnet. Die Veränderungen der Lastenausgleichssysteme basieren auf der Finanzplanungshilfe des Kantons. Diese zeigt für 2020 und die Folgejahre jährliche Kostensteigerungen und Mehrkosten aufgrund der Bevölkerungsentwicklung von rund 2.5% auf.

Mit der Planung der nächsten 5 respektive 10 Jahre wurde dem Nachholbedarf bei den Gemeindefinanzhaushalten Rechnung getragen. Damit werden das Verwaltungsvermögen sowie die Fremdschulden in den nächsten Jahren rasch zunehmen. Gleichzeitig werden auch die linearen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen ansteigen, was die Erfolgsrechnung selbstverständlich belasten wird. Aufgrund der Zinssituation werden sich die Fremdschulden in den nächsten Jahren nur marginal belastend auswirken. Mit der Ende 2017 vom Gemeinderat und der Finanzkommission entwickelten und am 8. Februar 2018 genehmigten Finanzstrategie hat der Gemeinderat ein griffiges Instrument zur Hand, um den Investitionsplan laufend überprüfen und bei Bedarf anpassen zu können.

2. 3.2 Entwicklung Finanzhaushalt

In der Planperiode 2020-2024 wird ein jährlicher **Netto-Überschuss** der Erfolgsrechnung von durchschnittlich knapp CHF 1.1 Mio. ausgewiesen.

Folgende Veränderungen sind gegenüber dem Finanzplan 201-2023 zu verzeichnen:

Mehrbelastung durch Investitionstätigkeit:

Aufgrund der starken Investitionstätigkeit in den nächsten Jahren steigt der Abschreibungsaufwand stark an. Mit den extrem tiefen Zinsen bleiben die Kosten der Fremdfinanzierung vorläufig noch überschaubar.

3. 3.3 Entwicklung Tendenzen

Konjunkturtendenzen und Prognosen des Gemeinderates – Herbst 2019

Dank den freundlich bleibenden Aussichten für die Inlandkonjunktur darf die Wirtschaftslage weiterhin positiv beurteilt werden.

Gemeindefinanzhaushalt

Es kann davon ausgegangen werden, dass mit der freundlichen Konjunktur und der damit einhergehenden positiven Entwicklung des Steuerertrages und trotz den Mehrbelastungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich, der Gemeindefinanzhaushalt weiterhin im Gleichgewicht gehalten werden kann. Werden sämtliche vorgesehenen Investitionen umgesetzt, muss ab 2020 neues Fremdkapital aufgenommen werden und die flüssigen Mittel werden spürbar reduziert.

4 **Investitionen**

Der Investitionsplan 2020-2024 ist auf den Seiten 14-16 abgebildet (Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen).

Der Gemeinderat hat an zwei Klausursitzungen Schwerpunkte in der Investitionsplanung gesetzt und daraus den Investitionsplan entsprechend angepasst.

Liegenschaftsplanung: Die Planung sieht vor, in den nächsten 10 Jahren nebst dem bereits genehmigten Kredit für das Schulhaus Stämpbach noch ca. CHF 7 Mio. in die Liegenschaften zu investieren, damit diese wieder auf einem guten Stand sind. Grosse Projekte müssen weiterhin jeweils von den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern an der Urne genehmigt werden.

Strassenunterhalt: Die Planung des Strassenunterhaltes sieht in den nächsten 10 Jahren ein Investitionsvolumen von ca. CHF 6 Mio. vor. Diese Summe ist gegenüber dem letzten Jahr etwas tiefer, da ca. CHF 1 Mio. für die Erschliessung Kern Boll-Süd schon im Jahr 2019 anfällt.

Der Totalbetrag aller Investitionen der nächsten 10 Jahren beläuft sich auf CHF 44.3 Mio., davon entfallen auf die Spezialfinanzierungen CHF 9.3 Mio. und CHF 35.0 Mio. auf den Steuerhaushalt. Demgegenüber stehen zu erwartende Rückerstattungen von Bund und Kanton von CHF 5 Mio. sowie Einnahmen aus Planungsmehrwerten und Liegenschaftsverkäufen von ca. CHF 9 Mio. Im Planungshorizont von 5 Jahren steigt das zinspflichtige Fremdkapital unter den getroffenen Annahmen auf ca. CHF 15 Mio. an.

5 Entwicklung Ertrags-/bzw. Aufwandsüberschuss

In der Planperiode 2020-2024 wird ein jährlicher **Ertragsüberschuss vor Abschreibungen** von ca. **CHF 1.2 Mio.** ausgewiesen. Aufgrund der Investitionstätigkeit werden die ordentlichen Abschreibungen stetig ansteigen. Der verbleibende Gewinn wird aufgrund der neuen Rechnungslegungsvorschriften unter HRM2 vollumfänglich für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden müssen.

6 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Planbilanz Seite 8 wird das Finanzvermögen per Ende Planperiode 2024 noch rund CHF 4.7 Mio. betragen. Dagegen wird das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen auf rund CHF 34 Mio. und das zinspflichtige Fremdkapital auf CHF 15 Mio. ansteigen.

7 Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Abfall sind auf den Seiten 10-13 dargestellt. Es kann davon ausgegangen werden, dass die vorhandenen Rechnungsüberschüsse in allen Funktionen ausreichen.

8 Harmonisierte Finanzkennzahlen

Die harmonisierten Finanzkennzahlen sehen in der Planperiode wie folgt aus:

➤ **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages):**

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil im ø 5% (letztjährige Prognoseperiode 4%) betragen (Richtwert 0% - 10% = ungenügend).

- **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):**
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.
In der Prognoseperiode wird der Selbstfinanzierungsgrad im Ø 29% (letztjährige Prognoseperiode 18%) betragen (Richtwert 0% - 60% = ungenügend).
- **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Finanzertrages):**
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.
In der Prognoseperiode wird der Anteil im Ø -0.1% (letztjährige Prognoseperiode 0.2%) betragen (Richtwert 0% - 1% = tiefe Belastung).
- **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Finanzertrages):**
Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Finanzertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.
In der Prognoseperiode wird der Kapitaldienstanteil bei Ø 3% (letztjährige Prognoseperiode 3%) liegen (Richtwert 4% - 12% = mittlere Belastung).
- **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Finanzertrages):**
Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.
In der Prognoseperiode wird der Bruttoverschuldungsanteil bei Ø 26% (letztjährige Prognoseperiode 46%) liegen (Richtwert 50% - 100% = gute Belastung).
- **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der konsolidierten Ausgaben):**
Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.
In der Prognoseperiode wird der Investitionsanteil bei Ø 21% (letztjährige Prognoseperiode 23) liegen (Richtwert >30% = sehr starke Investitionstätigkeit).
- **Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages):**
Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahreststrachen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.
In der Prognoseperiode beträgt der Nettoverschuldungsquotient im Ø -4% (letztjährige Prognoseperiode 16%) (Richtwert <100% = gut).
- **Nettoverschuldung in Franken pro Einwohner:**
Die Nettoverschuldung pro Einwohner beträgt in der Planperiode im Ø -105 (letztjährige Prognoseperiode 372) Franken pro Einwohner

(Richtwert 0 – 1'000 Franken = geringe Verschuldung).

9 Entwicklung Finanzhaushalt

Um die geplanten Investitionen umsetzen zu können, muss ab 2020 zinspflichtiges Fremdkapital aufgenommen werden. Mit den aktuell sehr tiefen Zinsen kann dieses aber noch sehr gut finanziert werden. Die jährlichen Ertragsüberschüsse der Erfolgsrechnung müssen ausnahmslos für die zusätzlichen Abschreibungen verwendet werden. Mit der Zunahme des abschreibungspflichtigen Verwaltungsvermögens aufgrund der Investitionstätigkeit werden natürlich auch die ordentlichen Abschreibungen zunehmen. Die finanzielle Handlungsfähigkeit kann aber beibehalten werden.

10 Beschluss Gemeinderat

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes der nächsten fünf Jahre geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund neuer Erkenntnisse angepasst.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2020 – 2024 am 9. September 2019 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2019 zur Kenntnis gebracht.

Gemeinderat Vechigen

Der Gemeindepräsident Der Sekretär

Walter Schilt Beat Brunner

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

12.09.19

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2018	genehmigt Budget 2019	Plan Budget 2019	genehmigt oder Plan Budget 2020	Planung Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Bilanzüberschuss/Bilanzferibetrag (299)	CHF	3'476'300		3'476'300	3'476'300	3'476'300	3'767'095	4'024'877
Reserven (294)	CHF	3'564'400		4'327'310	5'323'400	6'209'939	6'209'939	6'209'939
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	7'040'700	-	7'803'610	8'798'700	9'686'239	9'977'034	10'234'615
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	-	-	290'795	257'582
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			762'910	996'090	886'538	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	762'910	996'090	886'538	290'795	257'582
Steuerertrag NP (400)	CHF	12'013'180		12'246'400	12'380'000	12'410'950	12'441'977	12'473'082
Steuerertrag JP (401)	CHF	185'641		147'000	224'000	224'560	225'121	225'684
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			3'000'000	3'000'000	9'196'735	7'769'744	6'999'709
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			1'030'000	8'839'200	11'265'000	-450'000	185'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'337.77		1'472.38	1'644.80	1'807.13	1'859.65	1'905.89
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			90.75%	15.21%	12.05%	100.00%	705.53%
Bilanzüberschussquotient	%			28.05%	27.58%	27.51%	29.74%	31.69%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			4.26%	5.90%	5.95%	5.83%	5.70%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			0.88%	1.06%	1.58%	4.03%	4.06%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-2'932.94	-820.91	1'076.61	809.63	665.48
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			2'527.59	2'703.46	2'877.13	2'941.99	3'000.57
Steueranlage		1.64		1.64	1.64	1.64	1.64	1.64

Finanzplan Version 23.07.2019

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 12.09.19

	Prognoseperiode						Beträge in CHF '000
	Basisjahr	2019	2020	2021	2022	2023	
TOTAL AKTIVEN	29'099.3	25'760.5	27'060.3	34'447.5	33'616.7	33'410.5	33'288.2
Finanzvermögen	22'058.5	19'833.6	8'680.9	4'715.1	4'715.1	4'715.1	4'715.1
Veränderung		-2'224.9	-11'152.7	-3'965.8	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	7'040.8	5'926.9	18'379.4	29'732.4	28'901.6	28'695.4	28'573.1
Veränderung		-1'113.9	12'452.5	11'353.0	-830.8	-206.2	-122.3
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'346.5	5'376.5	14'208.8	25'344.2	24'195.7	23'676.8	22'993.5
Wasserversorgung	597.1	597.1	3'154.7	3'413.7	3'673.9	3'930.3	4'183.0
Abwasserentsorgung	1'068.2	1'068.2	2'168.2	2'364.5	2'459.5	2'553.2	2'744.5
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	117.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	187.5	150.0	112.5	75.0	37.5	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	29'099.3	27'706.2	28'805.2	35'991.6	34'958.8	34'550.1	34'187.0
Fremdkapital	6'418.7	4'289.0	4'289.0	10'485.7	9'058.7	8'288.7	7'584.4
Veränderung		-2'129.7	0.0	6'196.7	-1'427.0	-770.0	-704.3
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	3'286.2	1'156.5	1'156.5	1'156.5	1'156.5	1'156.5	1'156.5
langfristiges Fremdkapital best.	3'000.0	3'000.0	3'000.0	3'000.0	3'000.0	3'000.0	3'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	6'196.7	4'769.7	3'999.7	3'295.4
Eigenkapital	22'680.6	23'417.2	24'516.2	25'505.9	25'900.1	26'261.4	26'602.6
Veränderung		736.6	1'099.0	989.7	394.2	361.3	341.3
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Steuerertrag HRM2	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bevölkerung	5'252	5'233	5'263	5'300	5'350	5'360	5'365	5'370	5'375
Steuerpflichtige Steueranlage	3'065	3'252	3'230	3'250	3'275	3'280	3'285	3'290	3'295
	1.70	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr	2'124.04	2'100.45	2'127.21	2'143.17	2'159.24	2'174.36	2'187.40	2'198.34	2'206.33
Steuergesetzrevision	11'067'313	11'202'276	11'268'270	11'423'078	11'597'280	11'696'290	11'784'405	11'861'353	11'938'777
Steuer pro Pflichtiger									
Total									
	208.96	202.10	224.03	233.00	239.99	244.79	249.68	254.67	256.77
	1'088'789	1'077'847	1'186'754	1'241'866	1'288'962	1'316'748	1'345'131	1'374'122	1'403'734
Juristische Personen									
Gewinnsteuern	77'259	129'030	170'187						
Kapitalsteuern	4'603	3'679	3'317						
Holdingsteuern	46	60	38						
Zuwachsrate pro Jahr									
Total	81'948	132'769	173'542	177'913	180'553	184'164	187'847	191'604	195'436
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	-87'054	-92'165	-99'872	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	134'894	145'923	115'791	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-491'568	-576'998	-586'794	-590'000	-590'000	-590'000	-590'000	-590'000	-590'000
Rückstellungen für Steuerleistungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	-3'078	-3'070	-5'998	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	42'177	46'325	56'141	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-102'817	-95'157	-115'050	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	208'050	77'052	77'565	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	2'288	1'207	1'207	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	162'504	225'900	417'900	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-6741	-2'139	-31'159	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Rückstellungen für Steuerleistungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	2'233	4'640	2'889	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-537	-459	-422	-400	-400	-400	-400	-400	-400
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	47'816	39'349	13'665	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Allgemeine Gemeindesteuern	12'146'217	12'183'300	12'087'112	12'428'557	12'653'395	12'783'803	12'803'983	13'013'679	13'124'547
Steueranlagezehntel in CHF	7'14'483	742'884	737'829	757'839	771'548	779'500	786'828	793'517	800'277
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abzugsberechtigte Zentrumssteuern (der Gemeinden Bern, Basel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	937'422'810	945'380'560	955'892'150	975'000'000	1'000'000'000	1'025'000'000	1'030'000'000	1'035'000'000	1'040'000'000
Ambt.Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	2'467'77	2'568'19	2'538'57	2'589'26	2'613'19	2'638'62	2'659'86	2'679'10	2'698'53
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	97.20	99.27	95.79	96.31	92.99	94.24	92.04	93.04	94.06
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)									
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'538.99	2'587.18	2'651.30	2'688.43	2'710.07	2'759.95	2'889.78	2'879.38	2'869.08

Finanzplan Version 23.07.2019

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):	Version vom		Beiträge in CHF '000				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	1500 12.09.19
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	100.5	95.2	96.2	97.1	98.1	99.1	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.0	23.2	23.2	23.2	23.2	23.2	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	99.1	108.1	108.1	108.1	108.1	108.1	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	37.5	37.5	37.5	37.5	37.5	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	Achtung: nur bei einseitiger SFI
36 Beiträge	1.9	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	best. und neues VV.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	37.2	37.0	37.1	37.2	37.3	37.4	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	294.3	302.6	303.7	304.7	305.8	269.4	automatisierte Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützunggebühren	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	gem. Hilfsstab, Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	335.0	343.9	343.9	343.9	343.9	343.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	35.5	35.5	35.6	35.7	35.8	35.9	gem. Hilfsstab, Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	373.0	361.9	362.0	362.1	362.2	362.3	automatisierte Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	78.7	79.3	78.3	77.3	76.4	112.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.1	1.4	1.7	2.0	2.3	2.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.1	1.4	1.7	2.0	2.3	2.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	79.8	80.7	80.0	79.3	78.6	115.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	79.8	80.7	80.0	79.3	78.6	115.4	

Finanzplan Version 23.07.2019

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):	Version vom					12.09.19	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Beträge in CHF 1'000
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VW gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VW gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
35 Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen best. und neues VW.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Betrieblicher Ertrag							
424 Benutzungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Ertragsprognose
424 Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benutzungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen,...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab, Ertragsprognose
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

		Funktion (in 4 Stellen):				12.09.19		
		Version vom				Beträge in CHF '000		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand								
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab. Aufwandsprognose
31	übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33	Abschreibungen auf VW gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33	Abschreibungen auf VW gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab. Aufwandsprognose
35	Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
3612	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab. Aufwandsprognose
	Total betrieblicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Betrieblicher Ertrag								
424	Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab. Ertragsprognose
424	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. Anschlussesgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfsstab. Ertragsprognose
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	Total betrieblicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT								
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG								
OPERATIVES ERGEBNIS								
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS								
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG								

Finanzplan Version 23.07.2019

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 12.09.19
Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVC) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-125%	-35%	46%	34%	28%	23%	-4%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							94%	11%	12%	100%	230%	198%	29%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							13%	13%	38%	33%	30%	27%	26%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							5%	37%	35%	26%	4%	3%	21%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							1%	1%	2%	4%	4%	4%	3%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-2'933	-821	1'077	810	665	534	-105
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							4%	6%	6%	6%	6%	5%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.1%	-1.1%	-1.1%	-1.0%	-1.0%	-1.0%	-1.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'528	2'703	2'877	2'942	3'001	3'055	2'852
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							91%	15%	12%	100%	706%	6426%	36%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							28%	28%	28%	30%	32%	33%	30%

Investitionsplanung 2020-2024										
Konto	Bezeichnung	Total in 1'000	2020	2021	2022	2023	2024	Total 2020-2024	Total 2025-2029	später
	Liegenschaften									
0290	Verwaltungsgebäude Kernstrasse 1	34'560	5'595'000	6'850'000	3'940'000	4'15'000	-	16'800'000	4'920'000	11'800'000
5040.xx	Sanierung Flachdach	3'150	150'000	-	-	-	-	150'000	-	3'000'000
5040.xx	Totalsanierung (ohne Flachdach)	150	150'000	-	-	-	-	150'000	-	3'000'000
0291	Mehrzweckgebäude Stämpbach	4'000	-	-	-	-	-	-	200'000	3'800'000
5040.xx	Totalsanierung (inkl. Flachdach)	4'000	-	-	-	-	-	-	200'000	3'800'000
2130	Informatik Schulen	790	445'000	110'000	80'000	115'000	-	750'000	70'000	-
5200.xx	Informatik Schulen	790	445'000	110'000	80'000	115'000	-	750'000	70'000	-
2174	Schulanlage OS Sinneringen	3'600	-	-	-	-	-	-	-	3'600'000
5040.xx	Sanierung haustechnische Anlagen	1'200	-	-	-	-	-	-	-	1'200'000
5040.xx	Sanierung Hallentrakt	2'000	-	-	-	-	-	-	-	2'000'000
5040.xx	Kochschulpavillon Totalsanierung	400	-	-	-	-	-	-	-	400'000
2171	Schulanlage Utzigen	4'500	-	-	-	300'000	-	300'000	4'200'000	-
5040.xx	Haustechnik Lehrhaus	100	-	-	-	100'000	-	100'000	-	-
5040.xx	Totalsanierung Klassentrakt	2'900	-	-	-	200'000	-	200'000	2'700'000	-
5040.xx	Totalsanierung Hallentrakt	1'500	-	-	-	-	-	-	1'500'000	-
2170	Schulanlage Stämpbach	15'740	5'000'000	6'740'000	3'000'000	-	-	14'740'000	-	-
5'040	Totalsanierung SH Stämpbach (Finanzrückfluss aus Verkauf SH Vechigen)	15'740	5'000'000	6'740'000	3'000'000	-	-	14'740'000	-	-
2172	Schulanlage Lindental	150	-	-	-	-1'000'000	-	-1'000'000	-	150'000
5040.xx	Sanierung	150	-	-	-	-	-	-	-	150'000
2175	Kindergartengebäude (freistehend)	1'850	-	-	800'000	-	-	800'000	400'000	650'000
5040.xx	Kindergarten Stämpbach (Totalsanierung)	650	-	-	-	-	-	-	-	650'000
5040.xx	Kindergarten Utzigen (Totalsanierung)	400	-	-	-	-	-	-	-	400'000
5040.xx	Neubau Kindergarten Sinneringen (exkl. Land)	800	-	-	800'000	-	-	800'000	-	-
	KG Sinneringen Desinvestition Parz. 2585	780	-	-	-860'000	-	-	-860'000	-	-
7710	Aufbahnhalle Vechigen	60	-	-	60'000	-	-	60'000	120'000	600'000
5040.xx	Sanierung Flachdach	60	-	-	60'000	-	-	60'000	-	-
5040.xx	Sanierung Fenster	120	-	-	-	-	-	-	-	-
5040.xx	Totalsanierung Gebäude	600	-	-	-	-	-	-	120'000	600'000
1500	Feuerwehr	695	-	-	-	-	130'000	130'000	65'000	500'000
5060.xx	Atemschutzfahrzeug	130	-	-	-	-	130'000	130'000	-	-
5060.xx	Defender Land Rover	65	-	-	-	-	-	-	65'000	-
5060.xx	TLF	500	-	-	-	-	-	-	-	500'000
1610	Militär	84	84'200	-	-	-	-	84'200	-	-
5620.xx	Gemeindeanteil Sanierung Schiessanlage Worb	84	84'200	-	-	-	-	84'200	-	-
	Strassen									
6150	Gemeindestrassen	6'855	2'100'000	2'215'000	130'000	50'000	50'000	4'545'000	1'460'000	-
5010.xx	Obermoosstrasse (inkl. Siedlungsentwässerung)	6'755	2'000'000	2'115'000	130'000	50'000	50'000	4'345'000	1'460'000	-
5010.xx	Sanierung Radeifingenstrasse	85	-	65'000	-	-	-	65'000	-	-
5'010.16	Erschliessung Boll Süd / Erschliessung Bahndareal	1'500	-	2'000'000	80'000	-	-	80'000	1'420'000	-
5010.xx	Spezialbauwerke	4'950	2'000'000	2'000'000	-	50'000	50'000	4'000'000	40'000	-
6150	Gemeindefahrzeuge	240	100'000	50'000	50'000	-	-	200'000	-	-
5060.xx	Fahrzeuge Werkhof Claas/Div.	100	100'000	100'000	-	-	-	200'000	-	-
	Wasserversorgung									
7101	Werterhalt Infrastruktur	6'835	2'590'000	4'95'000	300'000	300'000	300'000	3'985'000	1'750'000	-
5'031.01	Sanierung und Erweiterung Versorgungslg. Lindental	5'835	1'690'000	4'95'000	300'000	300'000	300'000	3'085'000	1'750'000	-
		2'510	1'510'000	-	-	-	-	1'510'000	-	-

Investitionsplanung 2020-2024										
Konto	Bezeichnung	Total in 1'000	2020	2021	2022	2023	2024	Total 2020-2024	Total 2025-2029	später
5031.xx	Wasserleitung Sangernweg	125	-	125'000	-	-	-	125'000	-	-
5031.xx	Ringleitung Obermoosstrasse	170	-	170'000	-	-	-	170'000	-	-
5031.xx	Verbindungsleitung Utzigen	180	180'000	-	-	-	-	180'000	-	-
5031.xx	DRV-Schacht Utzigen	200	-	200'000	-	-	-	200'000	-	-
5031.xx	Werterhalt Wasserleitungen	2'650	-	-	300'000	300'000	300'000	900'000	1'750'000	-
7101	Neuerschliessungen	1'000	900'000	-	-	-	-	900'000	-	-
5031.05	ZPP Nr. XI Erschliessung "Kern Boll Süd"	1'000	900'000	-	-	-	-	900'000	-	-
7201	Siedlungsentwässerung	3'900	1'100'000	200'000	100'000	100'000	200'000	1'700'000	1'700'000	-
7201	Werterhalt Kanalisationsnetz	2'400	100'000	200'000	100'000	100'000	200'000	700'000	1'700'000	-
5032.xx	Meteorwasserleitung Obermoosstrasse	100	-	100'000	-	-	-	100'000	-	-
5'032.11	Meteorwasserleitung Dentenberg	200	-	-	-	-	-	-	200'000	-
5292.xx	Umsetzung GEP-Massnahmen	2'100	100'000	100'000	100'000	100'000	200'000	600'000	1'500'000	-
7201	Neuerschliessungen	1'500	1'000'000	-	-	-	-	1'000'000	-	-
5'032.04	ZPP Nr. XI Erschliessung "Kern Boll Süd"	1'500	1'000'000	-	-	-	-	1'000'000	-	-
7410	Wasserbau	7'150	1'010'000	2'150'000	-830'000	-280'000	-30'000	2'020'000	-1'350'000	-
7410	Wasserbaupläne	6'200	1'000'000	2'000'000	-1'400'000	50'000	-	1'650'000	-750'000	-
5020.01	Wasserbauplan Lindentalbach	5'700	1'000'000	2'000'000	2'400'000	-	-	5'400'000	-	-
5020.05	Wasserbauplan Worble	500	-	-	-	50'000	-	50'000	450'000	-
6310.01	Rückerstattungen Subventionsbeiträge Bund/Kanton		-	-	-3'800'000	-	-	-3'800'000	-	-
7410	Gewässerunterhalt	950	10'000	150'000	570'000	-330'000	-30'000	370'000	-600'000	-
5020.02	Vechigenbach Ersatz Holzverbau	550	-	50'000	500'000	-	-	550'000	-	-
5020.xx	Sanierung Sammler Dentenberg	100	100'000	-	-	-	-	100'000	-	-
5020.xx	Umsetzung Massnahmenplan Wasserbau	300	-	100'000	100'000	100'000	-	300'000	-	-
6310.01	Rückerstattungen Subventionsbeiträge Kanton		-90'000	-	-30'000	-430'000	-30'000	-580'000	-600'000	-
7900	Raumplanung	250	50'000	50'000	50'000	-	-	150'000	200'000	500'000
7900	Nutzungspläne	150	50'000	50'000	50'000	-	-	150'000	150'000	500'000
5290.xx	Gesamtrevision Ortsplanung	500	-	-	-	-	-	-	-	-
5290.xx	Umsetzung Verkehrsmassnahmen aus RP	150	50'000	50'000	50'000	-	-	150'000	-	-
6310.01	Rückerstattungen		-	-	-	-	-	-	-	-
7900	Richtpläne	100	-	-	-	-	-	-	50'000	-
5292.xx	Richtplan Siedlungsentwicklung	100	-	-	-	-	-	-	100'000	-
6310.01	Rückerstattungen Subventionsbeiträge		-	-	-	-	-	-	-50'000	-
Total Nettoinvestitionen		60'829	12'529'200	11'960'000	3'690'000	585'000	650'000	29'414'200	9'865'000	12'800'000
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierung		11'430	3'690'000	695'000	400'000	400'000	630'000	5'815'000	3'515'000	500'000
Bruttoausgaben Spezialfinanzierung		11'430	3'690'000	695'000	400'000	400'000	630'000	5'815'000	3'515'000	500'000
Nettoinvestitionen Steuerhaushalt		49'399	8'839'200	11'265'000	3'290'000	185'000	20'000	23'599'200	6'350'000	12'300'000
Bruttoausgaben Steuerhaushalt		49'399	8'929'200	11'265'000	7'120'000	615'000	50'000	27'979'200	7'000'000	12'300'000
Investitionseinnahmen Steuerhaushalt		-	-90'000	-	-3'830'000	-430'000	-30'000	-4'380'000	-650'000	-