

Einwohnergemeinde Wengi

Finanzplan 2021 - 2026

Vorbericht zum Finanzplan 2021 – 2026

1. Allgemeines

Der Finanzplan ist ein Führungsinstrument der Exekutive. Er ist über den gesamten Gemeindehaushalt zu erstellen. Der Finanzplan 2021 – 2026 wurde im Oktober 2021 für die Periode 2021 – 2026 durch die Finanzverwalterin Maja Bächler nach den Grundlagen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) erstellt.

Als Hilfsmittel dient das Finanzplanungsmodell nach HRM2 der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG). Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2020, die Budgets 2021 und 2022 sowie das Investitionsprogramm 2021 – 2026.

Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren. Er zeigt zudem auf, ob die geplanten Investitionen und deren Folgekosten tragbar sind.

2. Prognoseannahmen

In der Finanzplanung wurde mit folgenden Prognoseannahmen gerechnet:

Finanzplanungsjahre		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personalaufwand	+	1.0 %	1.0 %	1.0 %	1.0 %	1.0 %	1.0 %
Sachaufwand	+	0.5 %	0.5 %	0.5 %	0.75 %	1.0 %	1.0 %
Passivzins Neuverschuldung		0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %	0.25 %
Einwohnerzahl		625	624	630	633	634	635
Steuerpflichtige		399	400	406	408	409	410
Steueranlage		1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
Einkommenssteuern	+	2.15%	0.0 %	2.4 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %
Vermögenssteuern	+	-1.75 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %

Die Beiträge an den Finanz- und Lastenausgleich wurden aufgrund der vom Kanton vorgegebenen Berechnungsgrundlagen kalkuliert.

Die Berechnung des Abschreibungsaufwands erfolgte gemäss den in der Gemeindeverordnung, Anhang 2, vorgegebenen Nutzungsdauern. Das bestehende Verwaltungsvermögen (Stand per 1.1.2016) wird gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 12. Oktober 2015 und der Gemeindeversammlung vom 16. November 2015, innert 12 Jahren abgeschrieben. Dies entspricht einer fixen, jährlichen Belastung von CHF 28'650.00.

3. Ergebnisse

Erfolgsrechnung, Tabelle 10

Der vorliegende Finanzplan 2021 – 2026 basiert über den gesamten Planungshorizont auf einer Steueranlage von 1.95.

Im Gesamthaushalt (allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall) wird über die gesamte Planperiode eine Unterdeckung von CHF 190'000.00 ausgewiesen.

Beim steuerfinanzierten Haushalt werden in den Jahren 2021 und 2022 Unterdeckungen berechnet. Ab dem Jahr 2023 bis 2026 werden positive Ergebnisse erwartet. Das Ergebnis über die Planperiode zeigt einen Ertragsüberschuss von CH 260'000.00. Die Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 werden mit dem Bilanzüberschuss abgedeckt. Durch den geplanten Verkauf der Liegenschaft Lyss-Strasse 1, Schulanlage mit Wohnungen, im Jahr 2023, werden die gebildeten Neubewertungsreserven per 1. Januar 2016 von CHF 147'820.00 aufgelöst und der errechnete Buchgewinn von voraussichtlich CHF 405'000.00 in der Erfolgsrechnung als Ertrag erfasst.

Zu beachten ist, dass durch die geplanten neuen Investitionen die planmässigen Abschreibungen jährlich zunehmen. Über die Planperiode werden gesamthaft Abschreibungen von CHF 87'000.00 ausgewiesen (2021: CHF 4'000.00, 2022: CHF 11'000.00, 2023: CHF 16'000.00, 2024: CHF 16'000.00, 2025: CHF 17'000.00, 2026: CHF 23'000.00).

Bilanzüberschuss/Eigenkapitalnachweis, Tabelle 12

Der Bilanzüberschuss, welcher per Ende 2020 bei CHF 1'312'800.14 lag, wird gemäss den Berechnungen bis Ende 2026 auf rund CHF 1'573'000.00 ansteigen.

Fremdkapital, Tabelle 11

Die Investitionstätigkeit und die Rechnungsergebnisse wirken sich auf die Verschuldung der Gemeinde aus. Ende Planperiode wird ein Fremdkapital von rund CHF 188'400.00 ausgewiesen. Zu Beginn der Planperiode lautet das Fremdkapital auf CHF 343'866.28. Das Fremdkapital nimmt ab, da ab 2023 die geplanten Investitionen mit den vorhandenen eigenen Mitteln vollständig finanziert werden können.

4. Investitionsplan

Investitionsprogramm, Tabelle 2

Das Investitionsprogramm wird im Sinne einer rollenden Planung jährlich überarbeitet. Für die Jahre 2021 bis 2026 sind beim allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 489'000.00, bei der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Abwasser CHF 460'000.00 und bei der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Abfall CHF 40'000.00 aufgenommen worden. Folgende Investitionen sind vorgesehen (Beträge in 1'000 Franken):

Projekte allgemeiner Haushalt	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
Sanierung Gemeindehaus (Dach)							25
Schulhaus Reuental – Ersatz Heizung		25					
Schulhaus Reuental – Unterhalt			80				
Sanierung Strasse Fuchse	35						
Sanierung Janzenhausstrasse		130					
Sanierung Strasse Mühle-Reuental			31				
Sanierung Moosgasse					45		
Gewässerunterhalt		44					
Melioration Landumlegung (Projektierung)		12	12				

Projekte gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abwasser	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
GEP-Nachführung		15					
Massnahmen Umsetzung GEP-Nachführung				20	20	20	20
Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen		42	42	42	42	42	
Sanierung Leitung Wymattgraben-Moosgasse							135

Projekte gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abfall	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
Abfallsammelstelle	40						

Sachanlagen des Finanzvermögens, Tabelle 3

Folgende Investitionen sind vorgesehen:

Schürch-Haus: Ersatz Fenster, Küche und Sanitäranlagen, total CHF 140'000.00, Ausführung nach 2026.

Wohnungen Gemeindehaus: Ersatz Fenster und Küche, Anteil Dachsanierung, total CHF 95'000.00 (Jahre 2022: CHF 25'000.00, nach 2026: CHF 55'000.00)

Schulhaus Lyss-Strasse 1: Nettoverkaufserlös im Jahr 2023: CHF 660'000.00.

5. Spezialfinanzierungen

Abwasserentsorgung, Tabelle 7

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird über die Planperiode auf 100 % resp. im 2026 auf 60 % festgesetzt, was einer Einlage von CHF 50'350.00, resp. CHF 30'200.00 entspricht.

Die Anschlussgebühren werden über die Erfolgsrechnung gebucht und müssen in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden.

Der Aufwandüberschuss der Planperiode beträgt insgesamt rund CHF 447'700. Der Aufwandüberschuss wird aus dem Verpflichtungskonto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen.

Per Ende Planperiode zeigt die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich einen Bestand von CHF 235'500.00 auf. Die Spezialfinanzierung Werterhalt CHF 1'084'300.00.

Mit der Einlage in den Werterhalt bis zum Jahr 2025 von 100 % wird die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich abgebaut und die Spezialfinanzierung Wert-erhalt erhöht.

Abfall, Tabelle 7

Die Abfallentsorgung weist ab 2023 ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis aus. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich lautet per Ende Planperiode auf CHF 49'200.00.

6. Schlussfolgerung

Über die gesamte Planperiode wird der Finanzplan als tragbar eingestuft. Die aufgezeigte finanzielle Entwicklung zeigt, dass mit dem Verkauf der Liegenschaft Lyss-Strasse 1 ab dem Jahr 2024 eine Steuersenkung in Erwägung gezogen werden kann. Andererseits ist zu beachten, dass, wenn alle geplanten Investitionen realisiert werden, der Verkauf der Liegenschaft Lyss-Strasse 1 nicht umgesetzt wird und die Steuererträge nicht nach den berechneten Erwartungen eintreffen, sich die Finanzlage verschlechtern wird. Der Gemeinderat befasst sich mit der finanziellen Zukunft der Gemeinde Wengi intensiv. Die Führung des Finanzhaus-halts erfolgt nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Weitsichtigkeit. Auf eine sorgfältige Budgetierung wird grosses Gewicht gelegt. Mit einem wirkungsvollen Priorisierungssystem werden die Investitionen gesteuert.

Durch die geplanten positiven Rechnungsergebnisse nimmt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) in der Planperiode um rund CHF 260'200.00 zu.

7. Beschluss des Gemeinderates vom 18. Oktober 2021

Der vorliegende Finanzplan 2021 bis 2026 wird genehmigt.

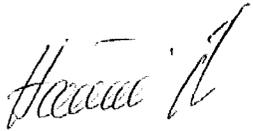
Wengi, 18. Oktober 2021

GEMEINDERAT WENGI

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Die Finanzverwalterin:

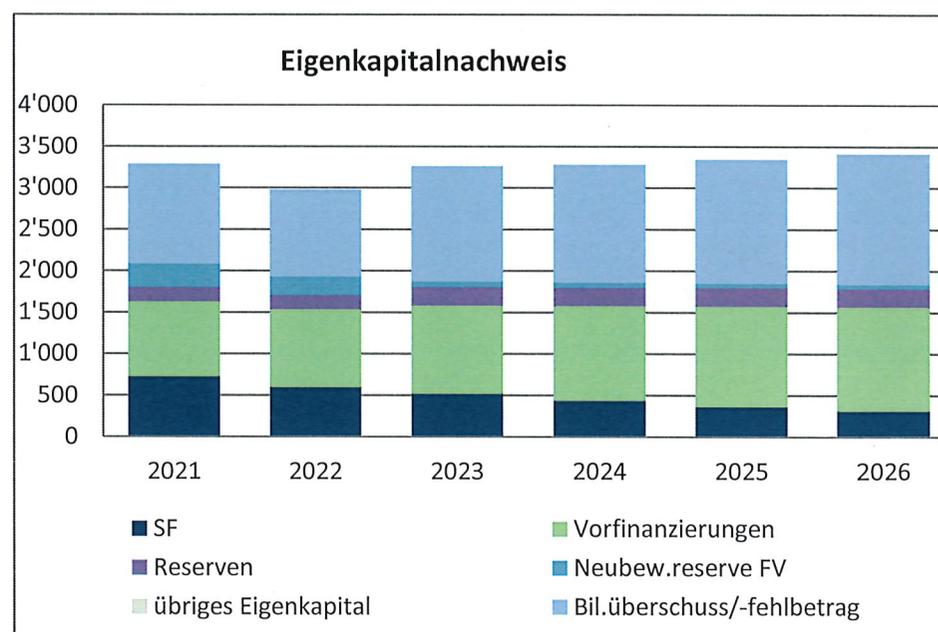
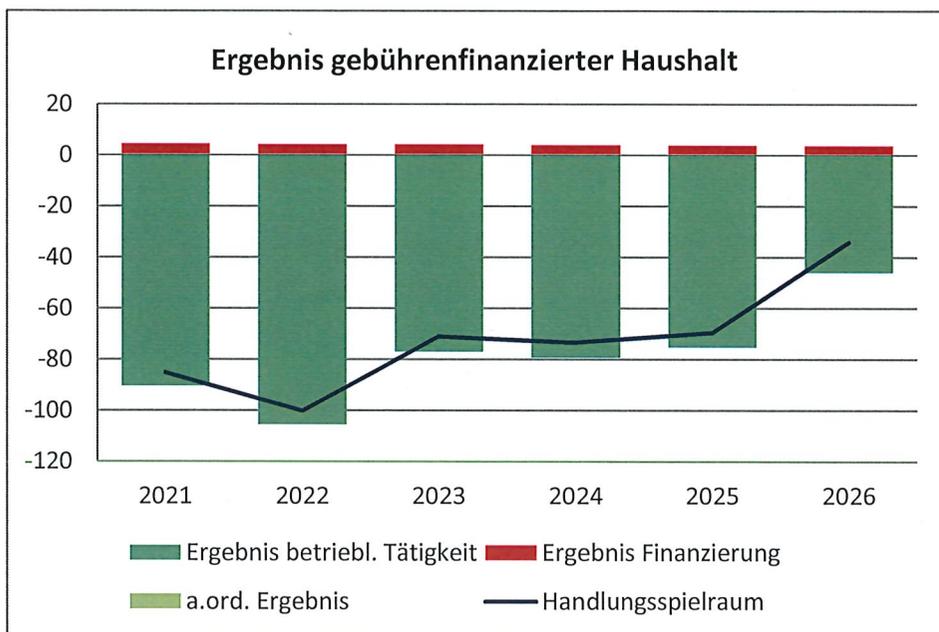
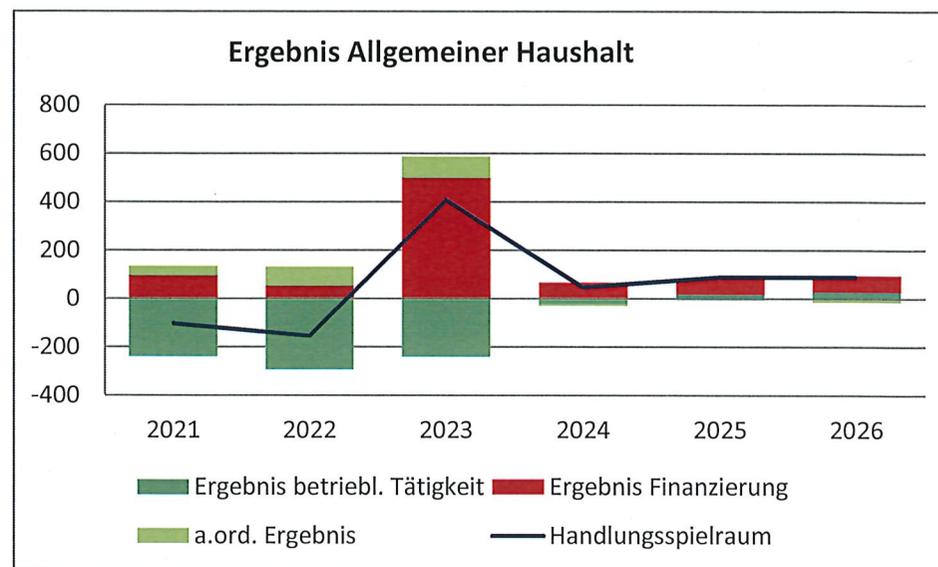
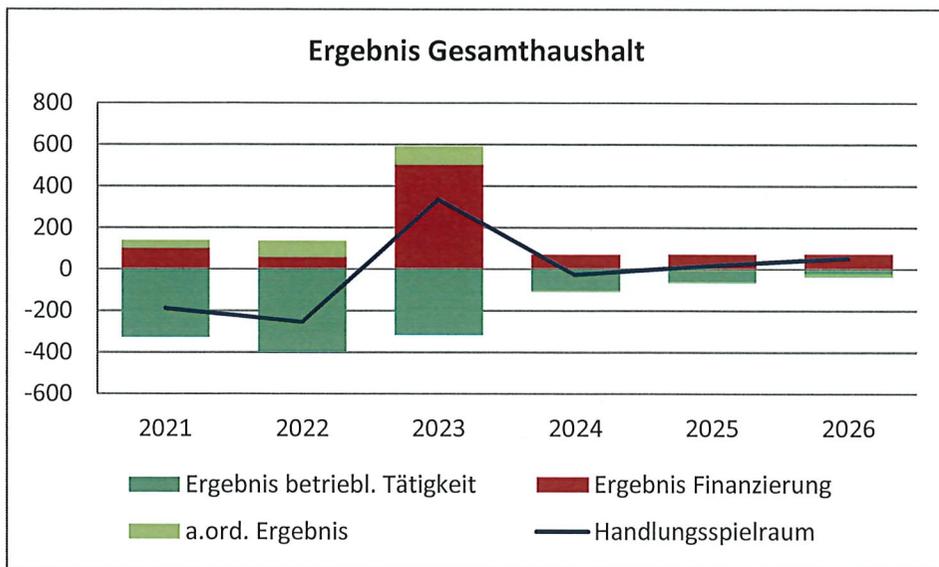


Peter Hänni

Maja Bächler

Maja Bächler

GRAFIKEN



Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2021 - 2026

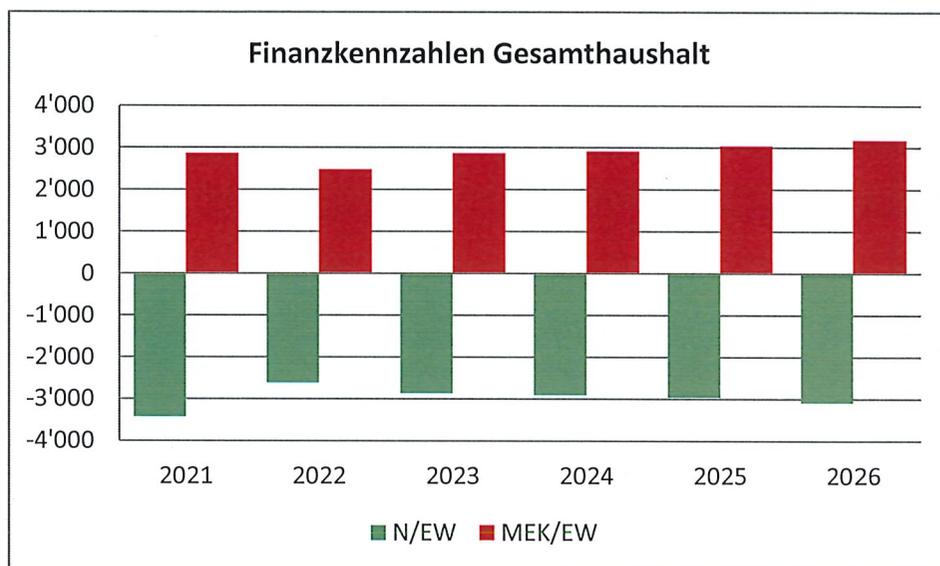
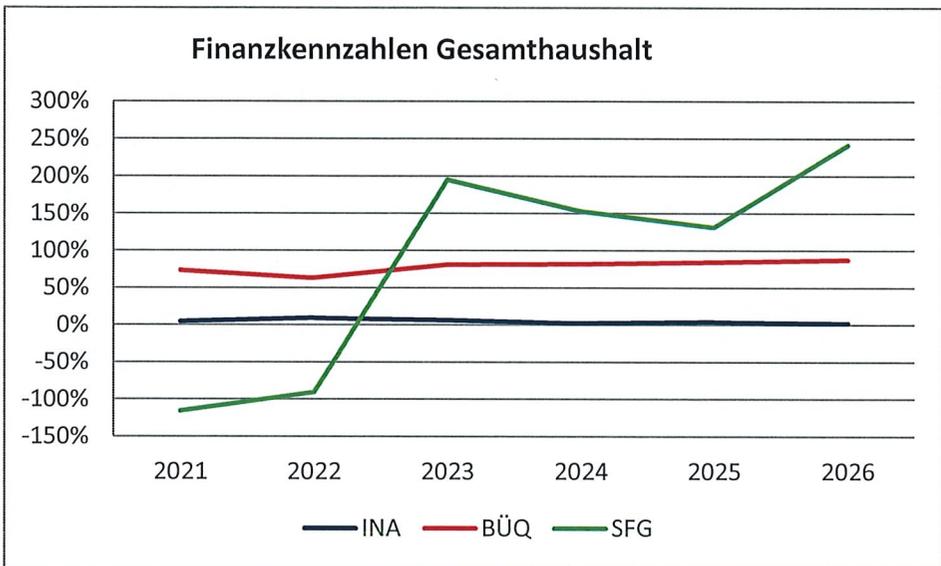
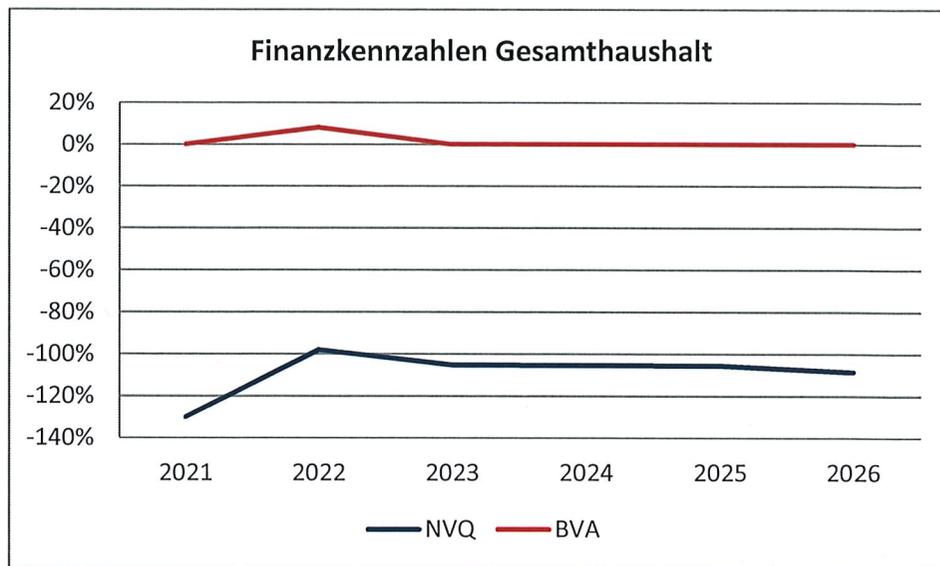
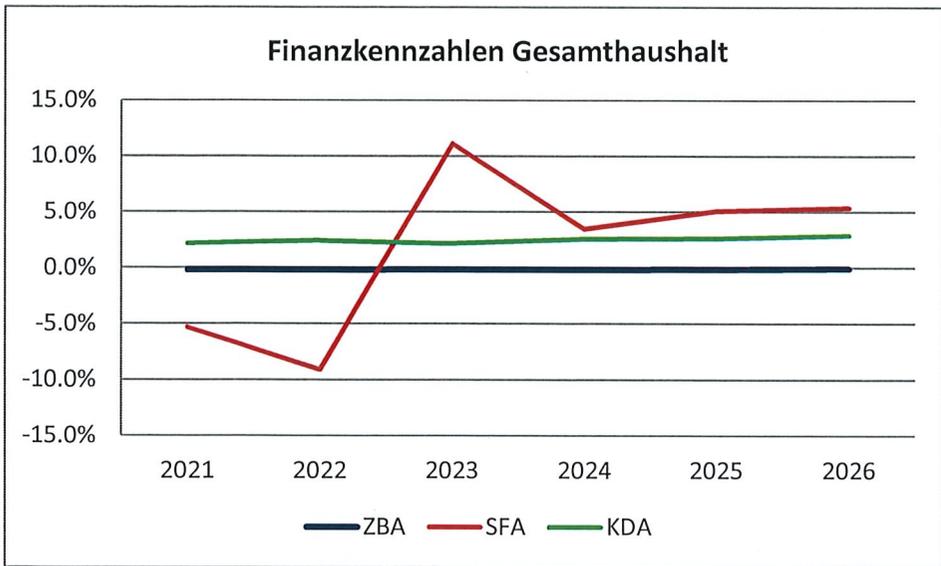


Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 15.10.21

Finanzplantitel **Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2021 - 2026****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.75%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%	0.250%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.10%	0.10%	0.25%	0.50%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%
verrechnete Passivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.10.21
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
0290.5040.01	Sanierung Gemeindehaus (Dach)	A	33		-	25	-	25							25
2170.5040.02	Schulhaus Reuental - Ersatz Heizung	A	25		-	25		25		25					
* 2170.5040.03	Schulhaus Reuental - Unterhalt	A	25		-	50		50	50						
2170.5040.	Schulhaus Reuental - Unterhalt	A	25		-	80		80			80				
* 6150.5010.0	Sanierung Strasse Fuchse	A	40			35		35	35						
6150.5010.0	Sanierung Janzenhausstrasse	A	40		-	130		130		130					
6150.5010.0	Sanierung Strasse Mühle-Reuental	A	40		-	31		31			31				
6150.5010.0	Sanierung Strasse Moosgasse	A	40		-	45		45					45		
7410.5020.04	Gewässerunterhalt	A	20		-	53		44		53					
8120.5010.0	Melioration, Landumlegung	C	40		-	24		24		12	12				
								-							
								-							
								-							
Total					-	498	9	489	85	211	123	-	45	-	25

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.10.21
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
* 7301.5040.01	Neugestaltung Abfallsammelstelle	C	40			40		40	40						
								40							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						-	40	-	40	40	-	-	-	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2021 - 2026

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	16.0	39.1	15.5	14.9	10.0	10.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	27.4	22.5	22.6	22.7	23.0	23.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.3	1.8	2.4	2.4	2.4	8.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	60.3	60.3	110.3	60.3	60.3	40.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	138.6	135.2	135.9	138.5	139.2	139.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.2	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	250.8	266.2	294.1	246.3	242.3	229.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	145.0	147.0	150.6	150.6	150.6	150.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	0.1	0.3	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	10.0	10.0	60.0	10.0	10.0	10.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	1.3	1.8	2.4	2.4	2.4	18.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	161.4	164.1	218.0	168.0	168.0	184.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-89.4	-102.2	-76.1	-78.3	-74.3	-45.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.3	3.0	3.0	2.8	2.6	2.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.3	3.0	3.0	2.8	2.6	2.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-86.2	-99.2	-73.1	-75.5	-71.7	-42.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-86.2	-99.2	-73.1	-75.5	-71.7	-42.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)						10.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	66%	63%	75%	69%	70%	81%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-25.8	-38.8	37.2	-15.2	-11.4	-12.4	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-68%	60%	-24%	-18%	-20%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	597.6	498.5	425.3	349.8	278.1	235.5	
Bestand Werterhalt	780.3	838.9	946.9	1'004.9	1'062.8	1'084.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	19.4%	20.8%	23.5%	25.0%	26.4%	26.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	70.5	69.2	124.4	184.1	243.7	303.4	
Nettoinvestitionen	-	57.0	62.0	62.0	62.0	62.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.3	1.8	2.4	2.4	2.4	8.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	69.2	124.4	184.1	243.7	303.4	356.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.4	4.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	35.5	35.5	35.7	35.9	36.3	36.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	12.0	12.2	12.2	12.2	12.2	12.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	51.5	54.3	52.5	52.8	53.2	53.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	44.8	44.9	45.7	46.0	46.4	46.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.	-0.2	0.1					Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.8	5.8	5.8	5.8	5.8	5.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	50.4	50.8	51.5	51.8	52.2	52.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1.1	-3.5	-1.0	-1.0	-1.0	-1.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.0	-2.5	0.0	0.0	0.0	-0.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.0	-2.5	0.0	0.0	0.0	-0.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	95%	100%	100%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	1.0	-1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	2%	-1%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	51.6	49.1	49.1	49.2	49.2	49.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	39.0	38.0	37.0	36.0	35.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	40.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	39.0	38.0	37.0	36.0	35.0	34.0	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	432.9	447.5	449.6	439.1	443.3	448.6	3.6%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	94.5	82.7	73.5	73.9	74.4	74.9	-20.7%	-4.5%
2	Bildung	781.6	835.6	824.6	746.3	723.2	744.2	-4.8%	-1.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	25.7	26.0	26.0	26.1	26.2	26.2	2.1%	0.4%
4	Gesundheit	2.4	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	7.2%	1.4%
5	Soziale Sicherheit	606.2	624.1	645.8	644.9	640.0	638.5	5.3%	1.0%
6	Verkehr	220.3	206.8	205.3	207.8	211.5	213.2	-3.2%	-0.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	112.2	101.3	87.0	87.5	88.2	88.8	-20.8%	-4.6%
8	Volkswirtschaft	15.4	16.6	16.7	16.8	17.0	17.2	12.0%	2.3%
9	Finanzen und Steuern	302.9	295.3	254.8	255.6	256.5	256.4	-15.4%	-3.3%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'593.9	2'638.2	2'585.9	2'500.6	2'482.8	2'510.4	-3.2%	-0.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	250.8	266.2	294.1	246.3	242.3	229.4	-8.6%	-1.8%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	51.5	54.3	52.5	52.8	53.3	53.6	4.1%	0.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		302.3	320.5	346.6	299.1	295.5	282.9	-6.4%	-1.3%
Aufwand total		2'896.1	2'958.8	2'932.5	2'799.7	2'778.3	2'793.4	-3.5%	-0.7%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	81.6	85.3	85.3	85.3	85.4	85.4	4.7%	0.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	90.1	78.7	69.3	69.5	69.7	70.0	-22.4%	-4.9%
2	Bildung	143.8	145.1	145.4	118.9	109.0	112.5	-21.8%	-4.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	-28.6%	-6.5%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	55.9	50.9	50.9	50.9	50.9	50.9	-8.9%	-1.9%
6	Verkehr	21.7	25.7	25.7	25.7	25.7	25.8	19.1%	3.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	11.5	11.7	11.7	11.7	11.8	11.8	2.2%	0.4%
8	Volkswirtschaft	21.0	16.0	16.1	16.2	16.2	16.3	-22.3%	-4.9%
9	Finanzen und Steuern	2'063.7	2'070.3	2'588.7	2'167.9	2'200.5	2'224.5	7.8%	1.5%
	steuerfinanzierter Ertrag:	2'491.2	2'484.7	2'994.3	2'547.3	2'570.5	2'598.5	4.3%	0.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	250.8	266.2	294.1	246.3	242.3	229.4	-8.6%	-1.8%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	51.5	54.3	52.5	52.8	53.3	53.6	4.1%	0.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	302.3	320.5	346.6	299.1	295.5	282.9	-6.4%	-1.3%
	Ertrag total	2'793.5	2'805.3	3'340.9	2'846.4	2'866.0	2'881.4	3.1%	0.6%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	-102.7	-153.5	408.3	46.7	87.7	88.1	Mittel:	62.4

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	411.9	426.1	425.5	428.6	432.9	438.3	6.4%	1.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	589.9	576.4	526.8	516.5	516.5	521.4	-11.6%	-2.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	58.6	58.6	58.6	58.6	58.6	58.6	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	24.1	68.7	28.8	28.9	29.1	29.2	21.2%	3.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	60.3	60.4	110.4	60.4	60.4	40.2	-33.4%	-7.8%
36	Transferaufwand	1'597.2	1'657.6	1'670.5	1'601.1	1'575.2	1'593.6	-0.2%	0.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	79.5	24.0	24.1	24.2	24.4	24.5	-69.2%	-21.0%
39	Interne Verrechnungen	72.4	84.4	84.4	78.0	77.9	77.9	7.5%	1.5%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	1'650.1	1'650.6	1'710.0	1'876.9	1'912.2	1'948.2	18.1%	3.4%
41	Regalien und Konzessionen	21.0	16.0	16.1	16.2	16.2	16.3	-22.3%	-4.9%
42	Entgelte	279.1	282.0	349.4	299.7	300.1	300.4	7.6%	1.5%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	121.2	122.9	528.5	96.4	96.6	96.8	-20.2%	-4.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	36.8	30.3	8.0	8.1	8.3	8.5	-77.0%	-25.5%
46	Transferertrag	406.9	413.8	408.6	380.8	368.2	367.9	-9.6%	-2.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	120.4	104.9	164.0	16.2	16.3	8.2	-93.2%	-41.6%
49	interne Verrechnungen	72.4	84.4	84.4	77.9	77.9	77.9	7.6%	1.5%

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2021 - 2026

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	605	335	0	619	652	685	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-216	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-145	-243	361	95	141	150	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-120	-203	322	109	151	161	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-25	-40	38	-14	-10	-11	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-125	-308	475	-62	-107	-62	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-85	-251	537	0	-45	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-40	-57	-62	-62	-62	-62	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	1	2	4	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	335	0	619	652	685	773	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-216					

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-326	-389	-302	-86	-41	3	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		97	54	500	67	68	68	
operatives Ergebnis		-229	-335	197	-19	26	70	
1.c ausserordentliches Ergebnis		41	81	140	-8	-8	-16	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-188	-254	337	-27	18	54	-59
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		85	211	123	0	45	0	464
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		40	57	62	62	62	62	345
2.c Finanzanlagen		0	40	-660	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	216	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	216	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		4	11	16	16	17	23	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	-1	-2	-4	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		4	11	16	15	15	20	81
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-188	-254	337	-27	18	54	-59
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-192	-264	322	-42	3	34	-140
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-192	-264	322	-42	3	34	-140
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	51	0	0	0	51
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-192	-264	271	-42	3	34	-190
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		73	73	76	78	80	82	77
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-2.6	-3.6	3.6	-0.5	0.0	0.4	-0.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-236	-285	-227	-9	32	40	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		93	50	496	64	64	64	
operatives Ergebnis		-144	-234	268	55	96	104	
1.c ausserordentliches Ergebnis		41	81	140	-8	-8	-16	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-103	-153	408	47	88	88	375
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		85	211	123	0	45	0	
2.b Finanzanlagen		0	40	-660	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	216	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	216	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		3	9	14	14	15	15	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	-1	-2	-4	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	9	14	13	13	11	64
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-103	-153	408	47	88	88	375
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-106	-163	395	33	74	77	311
5. Finanzpolitische Reserve								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-106	-163	395	33	74	77	311
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	51	0	0	0	51
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-106	-163	344	33	74	77	260
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI		73	73	76	78	80	82	77
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-1.4	-2.2	4.5	0.4	0.9	0.9	0.6

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2021 - 2026

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-89	-104	-75	-77	-73	-38	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		4	4	4	4	4	3	
operatives Ergebnis		-85	-100	-71	-73	-70	-34	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-85	-100	-71	-73	-70	-34	-434
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		40	57	62	62	62	62	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		1	1	2	2	2	8	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		1	1	2	2	2	8	17
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-85	-100	-71	-73	-70	-34	-434
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-86	-102	-73	-75	-72	-43	-451
7. Selbstfinanzierung und SFG								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		-25	-40	38	-14	-10	-11	-63
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		-62%	-71%	62%	-23%	-17%	-18%	-18%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL AKTIVEN	3'838.8	3'476.7	3'378.9	3'447.3	3'466.2	3'529.7	3'596.1
Finanzvermögen	2'753.8	2'330.5	2'035.4	1'994.6	2'027.4	2'060.9	2'148.6
Veränderung		-423.3	-295.1	-40.8	32.8	33.5	87.7
Verwaltungsvermögen	1'085.0	1'146.2	1'343.5	1'452.7	1'438.8	1'468.8	1'447.5
Veränderung		61.2	197.3	109.1	-13.9	30.0	-21.3
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	986.6	1'010.1	1'153.2	1'203.7	1'131.2	1'102.6	1'029.0
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	70.5	69.2	124.4	184.1	243.7	303.4	356.6
Abfall	0.0	39.0	38.0	37.0	36.0	35.0	34.0
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	0.0
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)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	3'838.8	3'476.7	3'378.9	3'447.3	3'466.2	3'529.7	3'596.1
Fremdkapital	343.9	190.1	406.2	189.4	189.1	188.7	188.4
Veränderung		-153.8	216.0	-216.7	-0.4	-0.4	-0.4
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	247.4	94.0	94.0	94.0	94.0	94.0	94.0
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	216.4	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	3'494.9	3'286.5	2'972.8	3'257.8	3'277.1	3'341.0	3'407.7
Veränderung		-208.4	-313.8	285.0	19.3	63.9	66.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2020	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand										
29 Eigenkapital	3'495	3'287		2'973		3'258		3'277		3'341		3'408	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	103.9	-34.8	69.2	-27.0	42.2	-4.6	37.6	-4.7	32.9	-4.9	28.0	-5.1	22.9
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29002 Abwasserentsorgung	683.8	-86.2	597.6	-99.2	498.5	-73.1	425.3	-75.5	349.8	-71.7	278.1	-42.6	235.5
29003 Abfallentsorgung	51.6	0.0	51.6	-2.5	49.1	0.0	49.1	0.0	49.2	0.0	49.2	0.0	49.2
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	108.5	16.6	125.1	-23.4	101.7	16.1	117.8	16.2	134.1	16.3	150.3	16.3	166.6
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	721.3	59.0	780.3	58.6	838.9	108.0	946.9	58.0	1'004.9	58.0	1'062.8	21.5	1'084.3
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	170.2	0.0	170.2	0.0	170.2	50.5	220.7	0.0	220.7	0.0	220.7	0.0	220.7
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	342.8	-113.0	229.8	-57.5	172.3	-156.0	16.3	-8.2	8.1	-8.1	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0	55.5	55.5		55.5		55.5		55.5		55.5		55.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'207.2		1'044.4		1'388.6		1'422.0		1'496.4		1'573.0	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'312.8	-105.6	1'207.2	-162.8	1'044.4	344.1	1'388.6	33.5	1'422.0	74.3	1'496.4	76.7	1'573.0

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2021 - 2026

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 15.10.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-121%	-123%	-116%	-142%	-150%	-130%	-130%	-98%	-105%	-105%	-105%	-108%	-109%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	88%	97%	489%	79%	280%	185%	-116%	-91%	195%	153%	131%	241%	44%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.2%	-0.2%	-0.3%	-0.4%	-0.3%	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	7%	9%	13%	9%	6%	9%	0%	8%	0%	0%	0%	0%	1%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	16%	25%	7%	5%	6%	13%	5%	9%	7%	2%	4%	2%	5%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	1%	1%	1%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	3%	3%	3%	2%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-3'149	-3'176	-3'561	-3'501	-3'862	-3'453	-3'425	-2'611	-2'865	-2'904	-2'953	-3'087	-2'974
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	4%	5%	12%	4%	16%	8%	-5%	-9%	11%	3%	5%	5%	2%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-5.1%	-3.3%	-4.0%	-4.9%	-12.7%	-6.0%	-4.9%	-2.2%	-28.2%	-2.6%	-2.5%	-2.3%	-6.9%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	2'181	2'041	2'491	2'566	3'100	2'221	2'861	2'475	2'855	2'907	3'033	3'175	2'885
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	107%	-58%	498%	98%	371%	185%	-141%	-96%	262%	100%	335%	100%	91%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	53%	50%	54%	68%	82%	61%	73%	63%	81%	81%	84%	87%	79%

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 15.10.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	0290.5040.01	Sanierung Gemeindehaus (Dach)	25	-	25	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	2170.5040.02	Schulhaus Reuental - Ersatz Heizung	25	-	25	VV	-	-	24	23	22	21	20
						Abschr.		-	1	1	1	1	1
*	2170.5040.03	Schulhaus Reuental - Unterhalt	50	-	50	VV	-	48	46	44	42	40	38
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
	2170.5040.	Schulhaus Reuental - Unterhalt	80	-	80	VV	-	-	-	77	74	70	67
						Abschr.		-	-	3	3	3	3
*	6150.5010.0	Sanierung Strasse Fuchse	35	-	35	VV	-	34	33	32	32	31	30
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
	6150.5010.0	Sanierung Janzenhausstrasse	130	-	130	VV	-	-	127	124	120	117	114
						Abschr.		-	3	3	3	3	3
	6150.5010.0	Sanierung Strasse Mühle-Reuental	31	-	31	VV	-	-	-	30	29	29	28
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
	6150.5010.0	Sanierung Strasse Moosgasse	45	-	45	VV	-	-	-	-	-	44	43
						Abschr.		-	-	-	-	1	1
	7410.5020.04	Gewässerunterhalt	53	9	44	VV	-	-	42	40	37	35	33
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
	8120.5010.0	Melioration, Landumlegung	24	-	24	VV	-	-	12	23	23	22	22
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Total Abschreibungen		498	9	489			3	9	14	14	15	15
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						82	284	393	379	409	394
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						82	202	109	-14	30	-15

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 15.10.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4) früher: Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
			Art	Total: Ausg.	Einn.								
	7201.5032.2	Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen		210	-	210	VV	-	42	84	126	168	204
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	6
	7201.5032.2	GEP-Nachführung		15	-	15	VV	-	15	14	14	13	13
						Abschr.	-	0	0	0	0	0	0
	7201.5032.2	GEP-Überarbeitung		20	-	20	VV	-	-	19	19	18	18
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1
	7201.5032.2	Umsetzung Massnahmen aus GEP-Nachführung		80	-	80	VV	-	-	-	20	40	60
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	7201.5032.2	Sanierung Leitung Wymattgraben-Moosgasse		135	-	135	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 15.10.21
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)früher: Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
*	7301.5040.01	Neugestaltung Abfallsammelstelle	40	-	40	VV	-	39	38	37	36	35	34
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-								

Tabelle 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

Version vom 14.10.21
 Beträge in 1'000 CHF

Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2

gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	29.9	29.9	29.9	29.9	29.9	29.9
140../142../146x1	Wasserversorgung						
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3
140../142../146x3	Abfall						
140../142../146x4	Elektrizität						
140../142../146xx	Gasversorgung						
140../142../146xx	Kabelfernsehen						
140../142../146xx	Reserve SF WE 1						
140../142../146xx	Reserve SF WE 2						
140../142../146xx	Reserve SF 1						
140../142../146xx	Reserve SF 2						
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)						