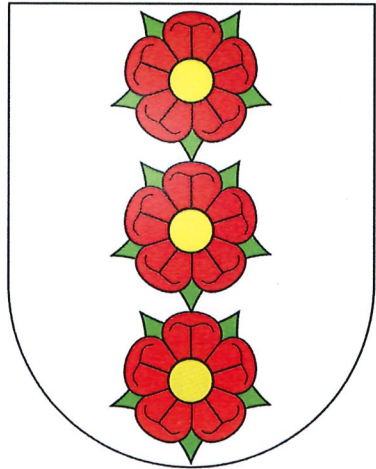




Einwohnergemeinde Wengi

Finanzplan 2022 - 2027

Vorbericht zum Finanzplan 2022 – 2027

1. Allgemeines

Der Finanzplan ist ein Führungsinstrument der Exekutive. Er ist über den gesamten Gemeindehaushalt zu erstellen. Der Finanzplan 2022 – 2027 wurde im Oktober 2022 für die Periode 2022 – 2027 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 2021, die Budgets 2022 und 2023 sowie das Investitionsprogramm 2022 – 2027.

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		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personalaufwand	+	1.0 %	3.0 %	1.5 %	1.0 %	1.0 %	1.0 %
Sachaufwand	+	0.5 %	2.0 %	1.5 %	1.5 %	1.0 %	1.0 %
Passivzins Neuverschuldung		0.25 %	1.5 %	2.00 %	2.5 %	3.0 %	3.0 %
Einwohnerzahl		630	648	649	650	651	652
Steuerpflichtige		400	406	410	412	413	414
Steueranlage		1.95	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Einkommenssteuern	+	0.0 %	3.1 %	2.1 %	1.5 %	1.5 %	1.5 %
Vermögenssteuern	+	0.0 %	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. No-

vember 2015, innert 12 Jahren abgeschrieben. Dies entspricht einer fixen, jährlichen Belastung von CHF 28'650.00. Durch den Verkauf der Liegenschaft Schulhaus Scheunenbergr, Lyss-Strasse 1, wurde das bestehende Verwaltungsvermögen im 2022 bereinigt und der jährliche Abschreibungsbetrag lautet für den Rest der Abschreibungsperiode bis 2027 auf CHF 21'800.00.

3. Ergebnisse

Erfolgsrechnung, Tabelle 10

Der vorliegende Finanzplan 2022 – 2027 basiert ab dem Jahr 2023 bis zum Ende der Planungsperiode auf einer Steueranlage von 1.85. Im 2022 lautet die Steueranlage auf 1.95.

Im Gesamthaushalt (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall) wird über die gesamte Planperiode eine kumulierte Unterdeckung von CHF 645'000.00 ausgewiesen.

Beim steuerfinanzierten Haushalt wird im Jahr 2022 ein positives Ergebnis infolge Verkauf der Liegenschaft Schulhaus Scheunenbergr, Lyss-Strasse 1, erwartet. Ab dem Jahr 2023 bis 2027 werden Unterdeckungen berechnet. Das Ergebnis über die Planperiode zeigt einen kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 193'000.00. Die Aufwandüberschüsse werden mit dem Bilanzüberschuss abgedeckt. Durch den Verkauf der Liegenschaft, Lyss-Strasse 1, Schulanlage mit Wohnungen, im Jahr 2022, werden die in der Bilanz per 1. Januar 2022 enthaltene Neubewertungsreserve in Bezug auf diese Liegenschaft aufgelöst und die berechnete Marktwertanpassung und der errechnete Buchgewinn von voraussichtlich CHF 735'000.00 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 116'000.00 ausgewiesen (2022: CHF 2'000.00, 2023: CHF 18'000.00, 2024: CHF 22'000.00, 2025: CHF 22'000.00, 2026: CHF 26'000.00, 2027: CHF 26'000.00).

Bilanzüberschuss/Eigenkapitalnachweis, Tabelle 12

Der Bilanzüberschuss, welcher per Ende 2021 bei CHF 1'425'151.53 lag, wird gemäss den erwarteten Rechnungsergebnissen bis Ende 2027 auf rund CHF 1'231'800.00 abnehmen. Im 2022 erhöht er sich auf voraussichtlich auf CHF 2'092'400.00 und ab 2023 reduziert er sich jährlich um die prognostizierten Ergebnisse.

Fremdkapital, Tabelle 11

Die Investitionstätigkeit und die Rechnungsergebnisse wirken sich auf die Verschuldung der Gemeinde aus. Ende Planperiode wird ein Fremdkapital von rund CHF 528'300.00 ausgewiesen. Zu Beginn der Planperiode lautet das Fremdkapital auf CHF 352'267.68. Ab 2022 reduziert sich das Fremdkapital infolge Zuwachs bei den flüssigen Mitteln und ab 2026 nimmt es wieder zu, da die flüssigen Mittel durch die Investitionstätigkeit und Rechnungsergebnisse aufgebraucht sind. Ab 2026 können die geplanten Investitionen mit den vorhandenen eigenen Mitteln nicht mehr vollständig finanziert werden.

4. Investitionsplan

Investitionsprogramm, Tabelle 2

Das Investitionsprogramm wird im Sinne einer rollenden Planung jährlich überarbeitet. Für die Jahre 2022 bis 2027 sind beim Allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 829'000.00, bei der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Abwasser CHF 345'000.00 und bei der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Abfall CHF 5'000.00 aufgenommen worden. Folgende Investitionen sind vorgesehen (Beträge in 1'000 Franken):

Projekte Allgemeiner Haushalt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
Sanierung Schiessanlage Scheunenbergr		27					
Sanierung Gemeindehaus (Dach)							25
Reorganisation Archiv Gemeindeverwaltung		50					
Schulhaus Reuental – Ersatz Heizung		25					
Schulhaus Reuental – Sanierung WC-Anlagen		95					
Schulhaus Reuental – Sanierung Aussenanlage			40				
Sanierung Janzenhausstrasse		170					
Sanierung Strasse Mühle-Reuental			35				
Sanierung Moosgasse			50				
Gewässerunterhalt	44						
Waltwilgraben – Hochwasserschutz 1. Teil		39					
Waltwilgraben – Hochwasserschutz 2. Teil							100
Wymattgraben – Hochwasserschutz					80		
Elektronisches Planerlassverfahren (ePlan)		25					
Melioration Landumlegung (Projektierung)		12	12				

Projekte gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abwasser	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
GEP-Überarbeitung			15	15	20		
Massnahmen Umsetzung GEP-Nachführung				20		20	
Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen			10	10	10	10	10
Ersatz Regenwasserleitung Frauchwilstrasse			10				
Sanierung Leitung Wymattgraben-Moosgasse					50		135

Projekte gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abfall	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
Abfallsammelstelle	5						

Sachanlagen des Finanzvermögens, Tabelle 3

Folgende Investitionen sind vorgesehen:

Schürch-Haus: Ersatz Fenster, Küche und Sanitäranlagen, total CHF 140'000.00, Ausführung nach 2027.

Wohnungen Gemeindehaus: Ersatz Küche, CHF 30'000.00, Anteil Dachsanierung, CHF 25'000.00, Ausführung nach 2027.

Schulhaus Lyss-Strasse 1: Voraussichtlicher Nettoverkaufserlös im Jahr 2022: CHF 735'000.00.

5. Spezialfinanzierungen

Abwasserentsorgung, Tabelle 7

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird ab 2023 auf 60 % des Wiederbeschaffungswerts festgesetzt, was einer Einlage von CHF 40'250.00 entspricht.

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

Der Aufwandüberschuss der Planperiode beträgt insgesamt rund CHF 428'600.00. Der Aufwandüberschuss wird aus dem Verpflichtungskonto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen.

Per Ende Planperiode zeigt die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich einen Bestand von CHF 156'900.00 auf. Die Spezialfinanzierung Werterhalt CHF 1'129'600.00.

Abfall, Tabelle 7

Die Abfallentsorgung weist über die gesamte Planperiode Aufwandüberschüsse zwischen CHF 2'500.00 und CHF 5'100.00 pro Jahr auf. Diese werden der Spezialfinanzierung Abfall belastet. Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall lautet per Ende Planperiode auf CHF 36'700.00.

6. Schlussfolgerung

Über die gesamte Planperiode wird der Finanzplan trotz Unterdeckungen ab 2023 als tragbar eingestuft. Mit dem Verkauf der Liegenschaft Schulhaus Scheunenbergr, Lyss-Strasse 1, nimmt der Bilanzüberschuss im 2022 zu. Aufgrund dieser Entwicklung ist auf das Jahr 2023 eine Senkung der Steueranlage von 1.95 auf 1.85 Einheiten vorgesehen. Diese Steueranlagensenkung kann verantwortet werden, da die über die Planperiode erwarteten Aufwandüberschüsse mit dem Bilanzüberschuss abgedeckt sind. Je nach Entwicklung der Steuererträge und des Aufwandes muss die Steueranlage allenfalls in 2 bis 3 Jahren wiederum erhöht werden.

Es ist zu beachten, dass, wenn alle geplanten Investitionen realisiert werden 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 Finanzhaushalts 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.

Nach der Zunahme des Bilanzüberschusses durch das erwartete Rechnungsergebnis 2022 nimmt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) in der Planperiode durch die geplanten Rechnungsergebnisse ab 2023 um rund CHF 860'600.00 ab. Auf das Ende der Planperiode zeigen die Berechnungen einen Bestand von CHF 1'231'800.00.

7. Beschluss des Gemeinderates vom 17. Oktober 2022

Der vorliegende Finanzplan 2022 bis 2027 wird genehmigt.

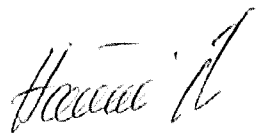
Wengi, 17. Oktober 2022

GEMEINDERAT WENGI

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Die Finanzverwalterin:



Peter Hänni



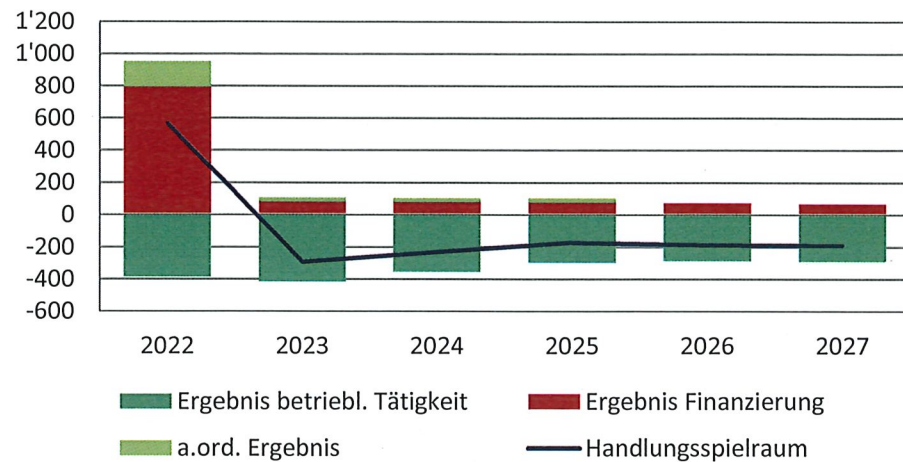
Maja Bächler



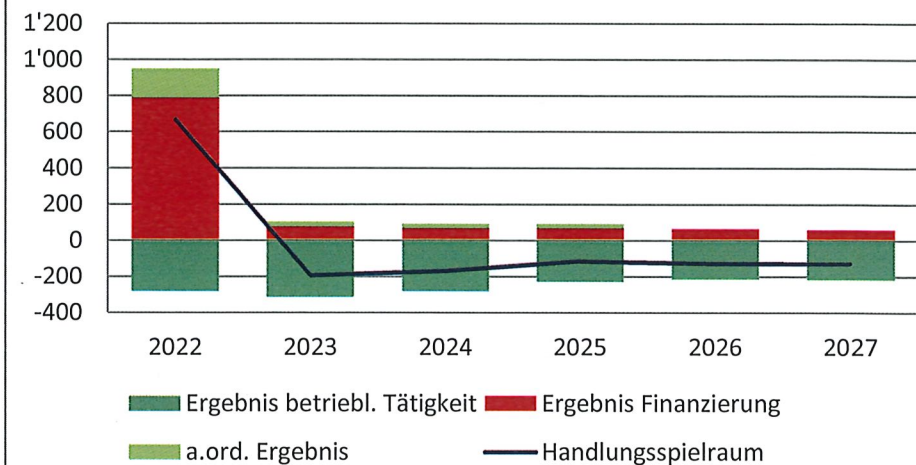
Maja Bächler

GRAFIKEN

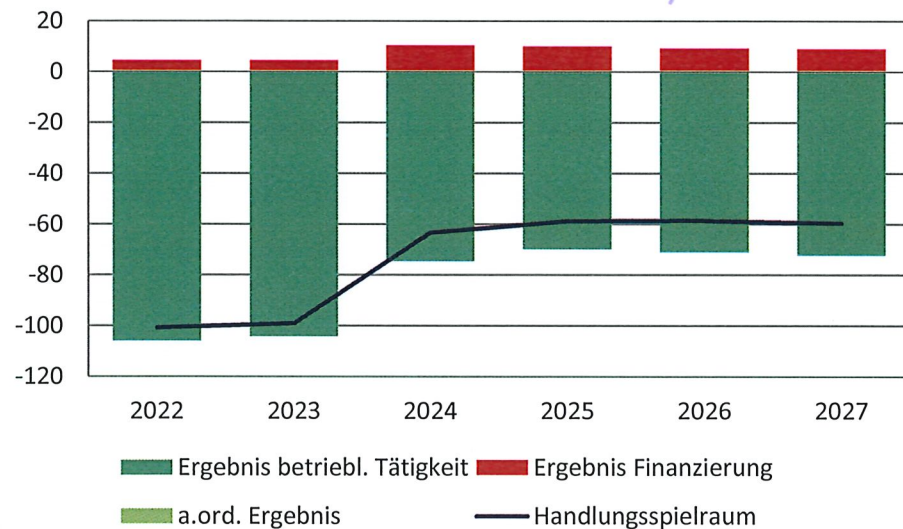
Ergebnis Gesamthaushalt



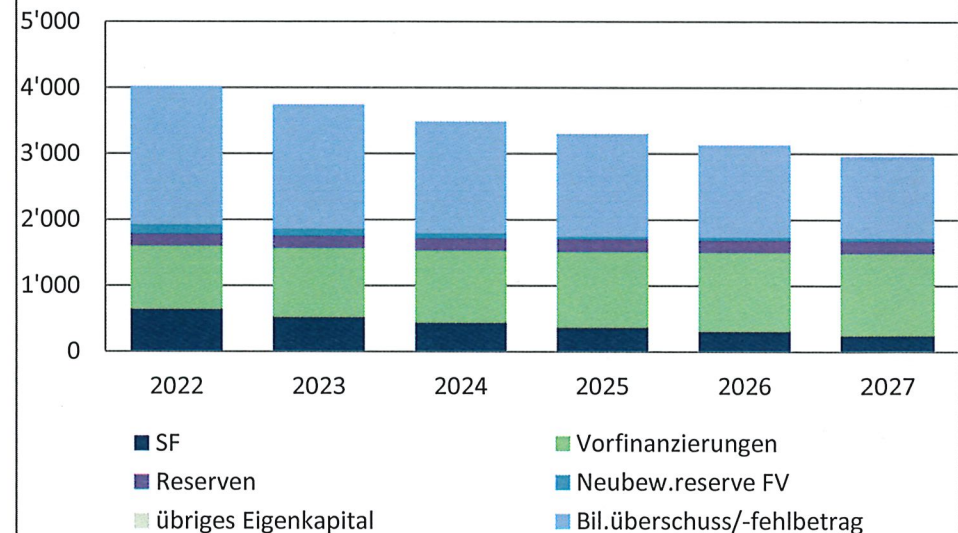
Ergebnis Allgemeiner Haushalt



Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis



Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

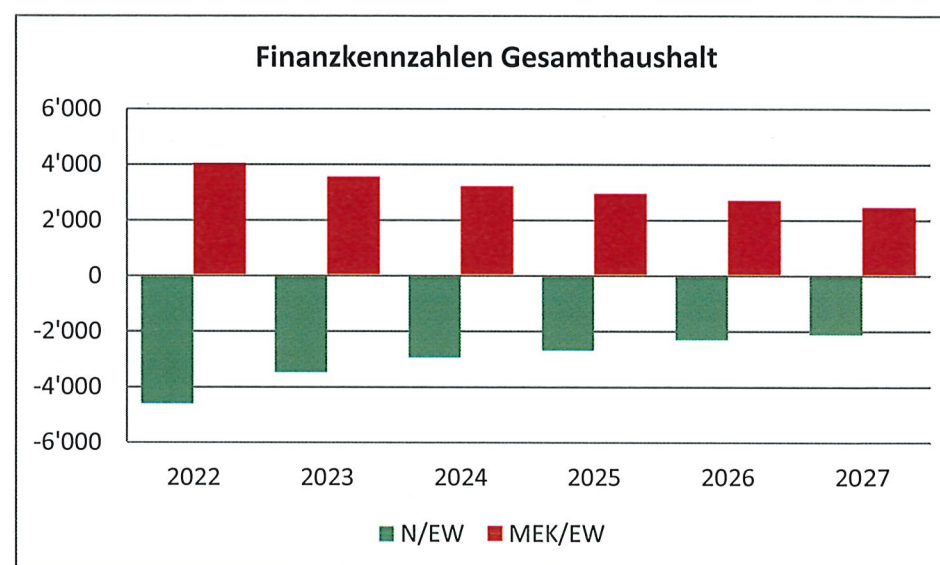
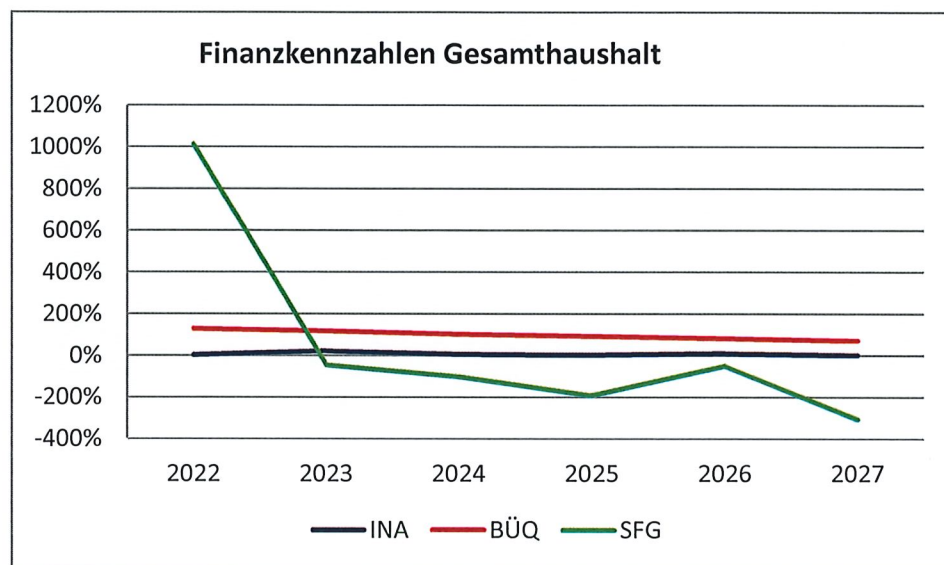
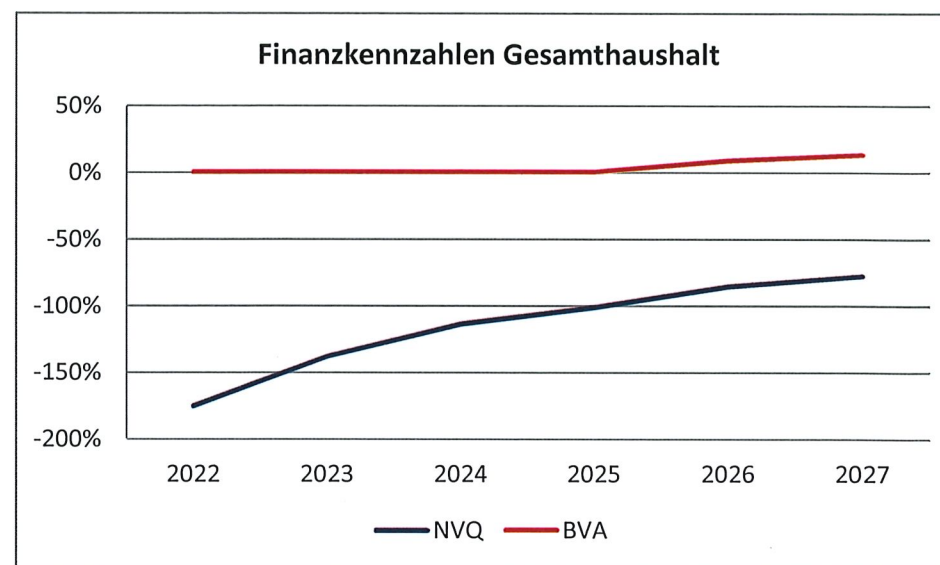
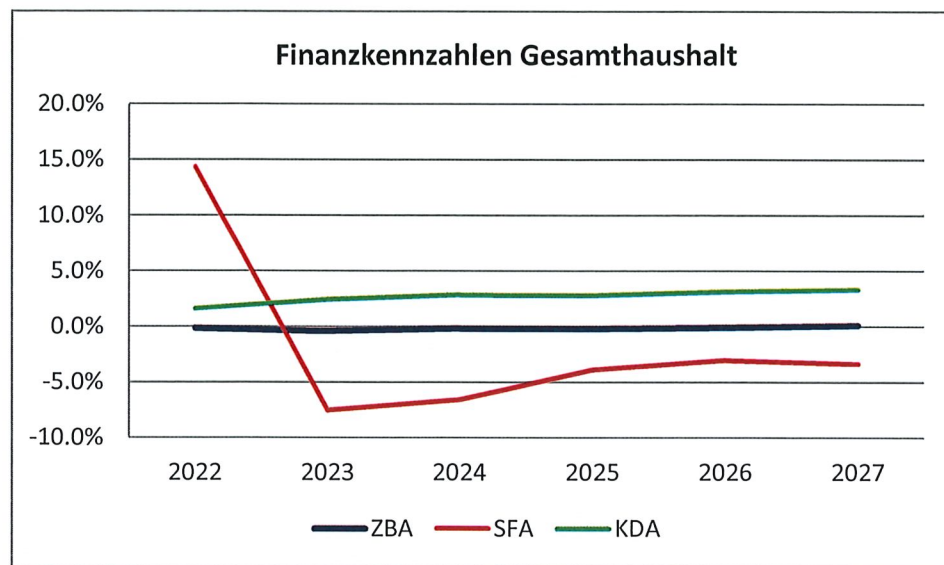


Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 14.10.22

Finanzplantitel

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027
Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

1. Prognosejahr						
Prognoseperiode	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	3.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	2.00%	1.50%	1.50%	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%	1.500%	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.25%	0.25%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
verrechnete Passivzinsen	0.25%	0.25%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	1610.5040.01	Schiessanlage Scheunenberg - Sanierung	A	40		-	200	173	27	-	200	-	-	-	-	-
	0290.5040.01	Gemeindehaus - Sanierung Dach	A	33		-	25		25	-	-	-	-	-	-	25
	0290.5040.03	Gemeindeverwaltung - Reorganisation Archiv	A	33		-	50		50	-	50	-	-	-	-	-
	2170.5040.02	Schulhaus Reuental - Ersatz Heizung	A	25		-	25		25	-	25	-	-	-	-	-
	2170.5040.04	Schulhaus Reuental - Sanierung WC-Anlagen	A	25		-	95		95	-	95	-	-	-	-	-
	2170.5040.05	Schulhaus Reuental - Sanierung Aussenanlage	A	25		-	40		40	-	-	40	-	-	-	-
	6150.5010.08	Janzenhausstrasse -Sanierung	A	40		-	200	30	170	-	200	-	-	-	-	-
	6150.5010.	Strasse Mühle-Reuental - Sanierung	A	40		-	35		35	-	-	35	-	-	-	-
	6150.5010.	Moosgasse - Sanierung	A	40		-	50		50	-	-	50	-	-	-	-
	7410.5020.04	Gewässerunterhalt	A	20		-	53	9	44	53	-	-	-	-	-	-
	7410.5020.05	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 1	A	20		-	98	59	39	-	98	-	-	-	-	-
	7410.5020.	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 2	B	20		-	250	150	100	-	-	-	-	-	-	250
	7410.5020.	Wymattgraben - Hochwasserschutz	B	20		-	200	120	80	-	-	-	-	200	-	-
	7900.5290.03	Elektronisches Planerlassverfahren (ePlan)	A	10		-	25		25		25					
	8120.5000.01	Melioration - Landumlegung	C	40		-	24		24		12	12	-	-	-	-
									-							
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							

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!

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

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) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) ⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
*	7301.5040.01	Neugestaltung Abfallsammelstelle	C	40		31	5		5	5	-	-	-	-	-	-
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						31	5	-	5	5	-	-	-	-	-	-

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!

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

[illegible]

- 1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.
2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	39.1	29.0	13.0	10.0	10.1	10.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	22.4	31.0	23.2	20.2	20.4	20.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.3	1.3	1.4	1.6	3.7	4.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	62.0	85.2	50.2	50.2	50.2	50.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	135.2	144.4	138.0	138.5	139.0	139.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.4	8.6	8.6	8.6	8.6	8.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	267.5	299.5	234.4	229.0	232.0	233.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	147.0	148.0	148.0	148.0	148.0	148.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	1.8						Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	10.0	45.0	10.0	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	1.3	1.4	1.6	3.7	4.2	
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	165.1	199.3	164.4	164.6	166.7	167.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-102.4	-100.2	-70.0	-64.5	-65.3	-66.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.2	3.2	9.1	8.7	8.0	7.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.2	3.2	9.1	8.7	8.0	7.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-99.2	-97.0	-60.9	-55.8	-57.3	-58.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-99.2	-97.0	-60.9	-55.8	-57.3	-58.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	78%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	-	-	-	-	-	-	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	63%	68%	74%	76%	75%	75%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-37.2	-11.8	-10.6	-5.6	-7.0	-8.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-30%	-10%	-9%	-27%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	486.2	389.1	328.3	272.5	215.2	156.9	
Bestand Werterhalt	855.7	939.6	988.4	1'037.1	1'083.6	1'129.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.0%	17.5%	18.4%	19.3%	20.2%	21.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	69.2	67.9	66.6	100.2	153.7	230.0	
Nettoinvestitionen	-	-	35.0	55.0	80.0	30.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.3	1.3	1.4	1.6	3.7	4.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	67.9	66.6	100.2	153.7	230.0	255.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.0	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	35.6	35.5	36.0	36.6	36.9	37.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	12.2	13.8	13.8	13.8	13.8	13.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	54.3	53.2	53.7	54.3	54.7	55.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	44.9	41.7	41.7	41.7	41.7	41.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.		0.1					Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.8	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	
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	50.7	49.1	49.0	49.0	49.0	49.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-3.6	-4.1	-4.7	-5.3	-5.7	-6.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.1	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.1	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-2.5	-3.0	-3.6	-4.2	-4.6	-5.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-2.5	-3.0	-3.6	-4.2	-4.6	-5.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	95%	94%	93%	92%	92%	91%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-1.6	-2.1	-2.7	-3.3	-3.7	-4.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-33%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	57.2	54.2	50.6	46.4	41.7	36.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	31.5	35.6	34.7	33.8	32.9	32.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	5.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	35.6	34.7	33.8	32.9	32.0	31.1	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	443.5	468.5	472.6	465.7	472.8	477.3	7.6%	1.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	82.8	88.4	89.1	89.6	89.9	90.3	9.1%	1.8%
2	Bildung	835.6	839.8	821.2	794.1	785.2	804.5	-3.7%	-0.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	26.0	27.8	27.9	28.0	28.1	28.2	8.8%	1.7%
4	Gesundheit	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	3.7%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	617.4	608.8	640.3	644.6	645.6	649.9	5.3%	1.0%
6	Verkehr	206.8	223.6	217.1	219.9	224.0	225.2	8.9%	1.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	100.1	94.8	92.5	93.5	94.1	94.9	-5.2%	-1.1%
8	Volkswirtschaft	16.6	16.7	16.9	17.2	17.3	17.5	5.5%	1.1%
9	Finanzen und Steuern	292.6	240.1	243.2	243.1	243.0	242.9	-17.0%	-3.7%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'623.7	2'611.1	2'623.4	2'598.2	2'602.7	2'633.2	0.4%	0.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	267.5	299.5	234.4	229.0	232.0	233.3	-12.8%	-2.7%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	54.3	53.2	53.7	54.3	54.7	55.1	1.5%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		321.8	352.6	288.1	283.3	286.7	288.4	-10.4%	-2.2%
Aufwand total		2'945.5	2'963.7	2'911.6	2'881.5	2'889.4	2'921.6	-0.8%	-0.2%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	85.3	94.0	94.1	94.3	94.4	94.5	10.9%	2.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	78.6	83.7	86.2	74.8	65.4	65.4	-16.8%	-3.6%
2	Bildung	145.1	157.8	151.3	145.2	141.9	146.2	0.8%	0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	0.0%	0.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	44.2	44.8	44.8	44.8	44.8	44.8	1.5%	0.3%
6	Verkehr	25.6	19.2	19.3	19.2	19.2	19.3	-24.8%	-5.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	11.7	11.7	11.7	11.7	11.8	11.8	1.3%	0.3%
8	Volkswirtschaft	16.0	16.0	16.1	16.2	16.2	16.3	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	2'885.4	1'988.3	2'029.5	2'076.6	2'080.2	2'103.7	-27.1%	-6.1%
steuerfinanzierter Ertrag:		3'293.1	2'416.6	2'454.2	2'484.0	2'475.3	2'503.3	-24.0%	-5.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	267.5	299.5	234.4	229.0	232.0	233.3	-12.8%	-2.7%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	54.3	53.2	53.7	54.3	54.7	55.1	1.5%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		321.8	352.6	288.1	283.3	286.7	288.4	-10.4%	-2.2%
Ertrag total		3'614.9	2'769.2	2'742.3	2'767.3	2'762.0	2'791.7	-22.8%	-5.0%
Handlungsspielraum									
(allg. Haushalt vor neuen Invest.)		669.4	-194.5	-169.2	-114.2	-127.5	-129.9	Mittel:	-11.0

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	639	1'169	524	176	15	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	-227	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-156	-203	-176	-106	-82	-92	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-117	-189	-163	-97	-71	-79	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-39	-14	-13	-9	-11	-12	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	686	-443	-172	-55	-160	-30	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	691	-443	-137	0	-80	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-5	0	-35	-55	-80	-30	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	1	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	-3	-9	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'169	524	176	15	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.					-227	-349	

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-384	-399	-333	-274	-255	-259		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		790	76	72	72	72	73		
operatives Ergebnis		405	-323	-262	-202	-182	-186		
1.c ausserordentliches Ergebnis		163	29	29	29	-4	-4	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		569	-294	-233	-173	-186	-190		-506
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		44	443	137	0	80	0		704
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		5	0	35	55	80	30		205
2.c Finanzanlagen		-735	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	227	349		
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	227	349		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		3	19	23	23	30	30		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	-1	0	3	9		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	19	22	23	33	39		139
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		569	-294	-233	-173	-186	-190		-506
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		565	-312	-255	-196	-219	-228		-645
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		565	-312	-255	-196	-219	-228		-645
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		565	-312	-255	-196	-219	-228		-645
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a 1 StAnZI		74	76	79	80	82	83		79
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		7.7	-4.1	-3.2	-2.4	-2.7	-2.7		-1.4

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-279	-296	-260	-205	-187	-190	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	785	72	61	62	63	64	
	operatives Ergebnis	506	-224	-198	-143	-124	-126	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	163	29	29	29	-4	-4	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	669	-194	-169	-114	-127	-130	-66
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	44	443	137	0	80	0	
2.b	Finanzanlagen	-735	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	227	349	
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	227	349	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	2	18	22	22	26	26	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	-1	0	3	9	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	2	18	21	22	29	35	127
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	669	-194	-169	-114	-127	-130	-66
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	667	-212	-190	-136	-157	-165	-193
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	667	-212	-190	-136	-157	-165	-193
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	667	-212	-190	-136	-157	-165	-193
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a	1 StAnZI	74	76	79	80	82	83	79
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	9.1	-2.8	-2.4	-1.7	-1.9	-2.0	-0.4

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-105	-103	-74	-69	-68	-68	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		4	4	10	10	9	9	
operatives Ergebnis		-101	-99	-63	-59	-59	-60	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-101	-99	-63	-59	-59	-60	-440
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		5	0	35	55	80	30	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		1	1	1	1	3	4	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		1	1	1	1	3	4	11
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-101	-99	-63	-59	-59	-60	-440
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-102	-100	-64	-60	-62	-63	-452
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		-39	-14	-13	-9	-11	-12	-98
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		-776%	-1%	-38%	-16%	-13%	-41%	-48%

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	3'935.3	4'200.0	3'921.3	3'665.0	3'478.8	3'536.9	3'479.7
Finanzvermögen	2'804.9	3'081.3	2'435.7	2'087.8	1'927.1	1'911.9	1'911.9
Veränderung		276.5	-645.7	-347.9	-160.7	-15.2	0.0
Verwaltungsvermögen	1'130.4	1'118.6	1'485.7	1'577.2	1'551.7	1'625.0	1'567.8
Veränderung		-11.7	367.0	91.6	-25.6	73.3	-57.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	890.7	876.6	1'245.8	1'304.7	1'226.6	1'224.5	1'142.4
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	69.2	67.9	66.6	100.2	153.7	230.0	255.8
Abfall	0.0	35.1	34.2	33.3	32.4	31.5	30.6
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	3'935.3	4'200.4	3'921.8	3'665.5	3'479.3	3'537.4	3'480.2
Fremdkapital	352.3	181.4	181.0	180.7	180.3	406.9	528.3
Veränderung		-170.9	-0.4	-0.4	-0.4	226.6	121.4
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	259.0	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	227.0	348.7
Eigenkapital	3'583.0	4'019.1	3'740.8	3'484.8	3'299.0	3'130.4	2'951.9
Veränderung		436.1	-278.3	-255.9	-185.9	-168.6	-178.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	3'583	4'019		3'741		3'485		3'299		3'130		2'952	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	77.9	-27.0	50.9	-20.7	30.2	-20.8	9.4	-9.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	585.3	-99.2	486.2	-97.0	389.1	-60.9	328.3	-55.8	272.5	-57.3	215.2	-58.4	156.9
29003 Abfallentsorgung	59.7	-2.5	57.2	-3.0	54.2	-3.6	50.6	-4.2	46.4	-4.6	41.7	-5.1	36.7
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	41.6	0.0	41.6	0.0	41.6	0.0	41.6	0.0	41.6	0.0	41.6	0.0	41.6
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	127.7	-31.3	96.4	3.6	99.9	3.6	103.5	3.6	107.2	3.7	110.8	3.6	114.4
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	794.9	60.7	855.7	83.9	939.6	48.8	988.4	48.7	1'037.1	46.5	1'083.6	46.0	1'129.6
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	185.3	0.0	185.3	0.0	185.3	0.0	185.3	0.0	185.3	0.0	185.3	0.0	185.3
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	229.8	-131.8	98.0	-32.7	65.3	-32.7	32.6	-32.6	0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	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		2'092.4		1'880.0		1'689.6		1'553.4		1'396.6		1'231.8	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'425.2	667.2	2'092.4	-212.4	1'880.0	-190.4	1'689.6	-136.2	1'553.4	-156.9	1'396.6	-164.7	1'231.8

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2022 - 2027

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-123%	-116%	-142%	-150%	-146%	-135%	-175%	-138%	-114%	-101%	-86%	-78%	-114%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	97%	489%	79%	280%	193%	194%	1012%	-46%	-102%	-192%	-51%	-306%	-18%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.2%	-0.3%	-0.4%	-0.3%	-0.2%	-0.3%	-0.2%	-0.4%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	0.1%	-0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	9%	13%	9%	6%	6%	9%	0%	0%	0%	0%	9%	13%	3%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	25%	7%	5%	6%	4%	12%	2%	21%	6%	2%	9%	1%	7%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	1%	1%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	3%	3%	3%	3%	3%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-3'176	-3'561	-3'501	-3'862	-3'912	-3'623	-4'603	-3'479	-2'939	-2'687	-2'312	-2'122	-3'015
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	5%	12%	4%	16%	5%	9%	14%	-8%	-7%	-4%	-3%	-3%	-1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-3.3%	-4.0%	-4.9%	-12.7%	-4.8%	-5.9%	-46.8%	-3.2%	-2.7%	-2.7%	-2.5%	-2.2%	-9.7%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	2'041	2'491	2'566	3'100	3'227	2'703	4'012	3'528	3'184	2'925	2'686	2'434	3'123
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	-58%	498%	98%	371%	197%	201%	1216%	-43%	-119%	-1%	-89%	-1%	-9%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	50%	55%	68%	82%	85%	67%	126%	115%	101%	90%	79%	69%	96%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	1610.5040.01	Schiessanlage Scheunenbergr - Sanierung	200	173	27	VV	-	-	26	26	25	24	24
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1
	0290.5040.01	Gemeindehaus - Sanierung Dach	25	-	25	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	0290.5040.03	Gemeindeverwaltung - Reorganisation Archiv	50	-	50	VV	-	-	48	47	45	44	42
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2
	2170.5040.02	Schulhaus Reuental - Ersatz Heizung	25	-	25	VV	-	-	24	23	22	21	20
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1
	2170.5040.04	Schulhaus Reuental - Sanierung WC-Anlagen	95	-	95	VV	-	-	91	87	84	80	76
						Abschr.	-	-	4	4	4	4	4
	2170.5040.05	Schulhaus Reuental - Sanierung Aussenanlage	40	-	40	VV	-	-	-	38	37	35	34
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2
	6150.5010.08	Janzenhausstrasse -Sanierung	200	30	170	VV	-	-	166	162	157	153	149
						Abschr.	-	-	4	4	4	4	4
	6150.5010.	Strasse Mühle-Reuental - Sanierung	35	-	35	VV	-	-	-	34	33	32	32
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	1
	6150.5010.	Moosgasse - Sanierung	50	-	50	VV	-	-	-	49	48	46	45
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	1
	7410.5020.04	Gewässerunterhalt	53	9	44	VV	-	42	40	37	35	33	31
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2
	7410.5020.05	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 1	98	59	39	VV	-	-	37	35	33	31	29
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2
	7410.5020.	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 2	250	150	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	7410.5020.	Wymattgraben - Hochwasserschutz	200	120	80	VV	-	-	-	-	-	76	72
						Abschr.	-	-	-	-	-	4	4
	7900.5290.03	Elektronisches Planerlassverfahren (ePlan)	25	-	25	VV	-	-	23	20	18	15	13
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	3
	8120.5000.01	Melioration - Landumlegung	24	-	24	VV	-	-	12	23	23	22	22
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	1
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

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!

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

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

Version vom 14.10.22
Beträge in 1'000 CHF

Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2

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

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	34.1	34.1	34.1	34.1	34.1	34.1
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)						