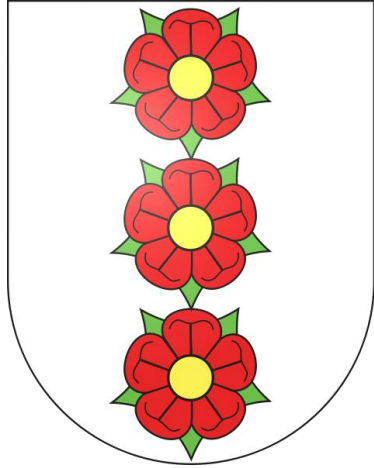




Einwohnergemeinde Wengi

Finanzplan 2023 - 2028

Vorbericht zum Finanzplan 2023 – 2028

1. Allgemeines

Der Finanzplan ist ein Führungsinstrument der Exekutive. Er ist über den gesamten Gemeindehaushalt zu erstellen. Der Finanzplan 2023 – 2028 wurde im Oktober 2023 für die Periode 2023 – 2028 durch die Finanzverwalterin Sara Riechsteiner 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 2022, die Budgets 2023 und 2024 sowie das Investitionsprogramm 2023 – 2028.

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		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwand	+	3.0 %	2.0 %	2.0 %	1.5 %	1.5 %	1.5 %
Sachaufwand	+	2.0 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %
Passivzins Neuverschuldung		1.50 %	3.00 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %
Einwohnerzahl		640	641	642	643	644	645
Steuerpflichtige		406	407	408	409	410	411
Steueranlage		1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Einkommenssteuern	+	0.6 %	1.5 %	2.7 %	2.5 %	2.5 %	2.5 %
Vermögenssteuern	+	20.5 %	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. 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 2023 – 2028 basiert auf einer Steueranlage von 1.85.

Im Gesamthaushalt (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall) wird über die gesamte Planperiode eine kumulierte Unterdeckung von CHF 1'462'000.00 ausgewiesen.

Beim steuerfinanzierten Haushalt werden ab dem Jahr 2023 bis 2028 Unterdeckungen berechnet. Das Ergebnis über die Planperiode zeigt einen kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 958'000.00. Die Aufwandüberschüsse werden mit dem Bilanzüberschuss abgedeckt.

Zu beachten ist, dass durch die geplanten neuen Investitionen die planmässigen Abschreibungen jährlich zunehmen. Über die Planperiode werden gesamthaft Abschreibungen von CHF 166'000.00 ausgewiesen (2023: CHF 6'000.00, 2024: CHF 21'000.00, 2025: CHF 26'000.00, 2026: CHF 35'000.00, 2027: CHF 39'000.00, 2028: CHF 39'000.00).

Bilanzüberschuss/Eigenkapitalnachweis, Tabelle 12

Der Bilanzüberschuss, welcher per Ende 2022 bei CHF 2'366'578.46 lag, wird gemäss den erwarteten Rechnungsergebnissen bis Ende 2028 auf rund CHF 1'408'500.00 abnehmen.

Fremdkapital, Tabelle 11

Die Investitionstätigkeit und die Rechnungsergebnisse wirken sich auf die Verschuldung der Gemeinde aus. Ende Planperiode wird ein Fremdkapital von rund CHF 1'712'700.00 ausgewiesen. Zu Beginn der Planperiode, lautet das Fremdkapital auf CHF 365'713.33. Im Jahr 2023 reduziert sich dieses infolge Zuwachs bei den flüssigen Mitteln im 2022. Ab 2024 nimmt es zu, da die aktuell flüssigen Mittel durch die Investitionstätigkeit und Rechnungsergebnisse aufgebraucht sind. Ab dem Jahr 2024, können die geplanten Investitionen mit den vorhandenen eigenen flüssigen Mitteln nicht mehr vollständig finanziert werden. Die bestehenden Festgeldanlagen, werden nicht als flüssige Mittel gezählt. Diese laufen im Jahr 2024 aus, die Finanzverwaltung rechnet deshalb damit, dass erst etwa ab dem Jahr 2026 neues Fremdkapital aufgenommen werden muss.

4. Investitionsplan

Investitionsprogramm, Tabelle 2

Das Investitionsprogramm wird im Sinne einer rollenden Planung jährlich überarbeitet. Für die Jahre 2023 bis 2028 sind beim Allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 1'145'000.00 und bei der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Abwasser CHF 292'000.00 aufgenommen worden. Für die gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abfall, sind keine Investitionen geplant. Folgende Investitionen sind vorgesehen (Beträge in 1'000 Franken):

Projekte Allgemeiner Haushalt	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Gemeindehaus - Sanierung Dach (Westseite)							25
Gemeindeverwaltung - Reorganisation Archiv		50					
Gemeindeverwaltung - Heizungsersatz, Sanierung Heizraum und Waschküche			60				
Schiessanlage Scheunenbergr - Sanierung	70 -58	130 -115					
Schulhaus Reuental - Ersatz Heizung		25					
Schulhaus Reuental - Sanierung WC-Anlagen				95			
Schulhaus Reuental - Sanierung Aussenanlage			50				
Janzenhausstrasse -Sanierung	250 -30						
Strasse Mühle-Reuental - Sanierung		35					
Moosgasse - Sanierung		35					
Moosgasse - Sanierung eventuell inkl. Massnahmen Hochwasserschutz				100			
Frauchwilstrasse - Sanierung					100		
Leitbild Mobilität und Verkehr		30					
Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 1	14 -12	80 -48					
Biberbau (Sperrzone)		50					
Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 2							250 -150
Wymattgraben - Hochwasserschutz				150 -90			
Elektronisches Planerlassverfahren (ePlan)		25					
Melioration - Landumlegung		12	12				

Projekte gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abwasser	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Sanierung Kontrollschächte Abwasser Hauptstrasse	23						
GEP-Überarbeitung			15	15	15		
Umsetzung Massnahmen aus GEP-Überarbeitung						20	20
Sanierung Leitung Wymattgraben-Moosgasse							135
Sanierung Regenwasserleitung Moosgasse							49

Sachanlagen des Finanzvermögens, Tabelle 3

Folgende Investitionen sind vorgesehen:

Projekte Sachanlagen Finanzvermögen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Schürch-Haus							
Ersatz Fenster, Küche und Sanitäranlagen							140
Wohnungen Gemeindehaus							
Heizungsersatz, Sanierung Heizraum und Waschküche			60				
Dachsanierung (Westseite)							25
Ersatz Küche							30

5. Spezialfinanzierungen

Abwasserentsorgung, Tabelle 7

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird mit 60 % des Wiederbeschaffungswerts festgesetzt, was für das Jahr 2023 einer Einlage von CHF 40'250.00 und ab 2024 CHF 41'700.00 entspricht. Die Anschlussgebühren werden über die Erfolgsrechnung gebucht und müssen in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Die Einlage der Anschlussgebühren, wird der Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Der Aufwandüberschuss der Planperiode beträgt insgesamt rund CHF 495'000.00. Der Aufwandüberschuss wird aus dem Verpflichtungskonto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Per Ende Planperiode zeigt die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich einen Bestand von CHF 5'100.00 auf und ist somit fast aufgebraucht. Die Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt CHF 1'006'500.00.

Abfall, Tabelle 7

Die Abfallentsorgung weist über die gesamte Planperiode Aufwandüberschüsse von Durchschnittlich CHF 1'500.00 pro Jahr auf. Diese werden der Spezialfinanzierung Abfall belastet. Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall lautet per Ende Planperiode auf CHF 56'500.00.

6. Schlussfolgerung

Über die gesamte Planperiode wird der Finanzplan trotz Unterdeckungen als tragbar eingestuft. Mit dem Verkauf der Liegenschaft Schulhaus Scheunenbergr, Lyss-Strasse 1, nahm der Bilanzüberschuss im 2022 zu. Aufgrund dieser Entwicklung wurde auf das Jahr 2023 eine Senkung der Steueranlage von 1.95 auf 1.85 Einheiten vorgenommen. Diese Steueranlagensenkung konnte verantwortet werden, da die über die Planperiode erwarteten Aufwandüberschüsse mit dem Bilanzüberschuss abgedeckt sind.

Die Gemeinde befindet sich durch den Verkauf der Liegenschaft Schulhaus Scheunenbergr, Lyss-Strasse 1, in einer guten finanziellen Lage. Es ist jedoch zu beachten, dass es sich um eine einmalige Einnahme handelt. Investitionen müssen weiterhin wirkungsvoll priorisiert werden, damit sich die Finanzlage über die Jahre nicht zu sehr verschlechtert.

Im Bereich Abwasser ist der Rechnungsausgleich per Ende der Planperiode fast aufgebraucht. Es sollten deshalb rechtzeitig geeignete Massnahmen geprüft werden (Erhöhung Gebühren und/oder Rückstellung/Verzicht auf Investitionen).

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.

Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) nimmt in der Planperiode durch die geplanten Rechnungsergebnisse um rund CHF 958'100.00 ab. Auf das Ende der Planperiode, zeigen die Berechnungen einen Bestand von CHF 1'408'500.00.

7. Beschluss des Gemeinderates vom 16. Oktober 2023

Der vorliegende Finanzplan 2023 bis 2028 wird genehmigt.

Wengi, 16. Oktober 2023

GEMEINDERAT WENGI

Der Präsident:

Peter Hänni

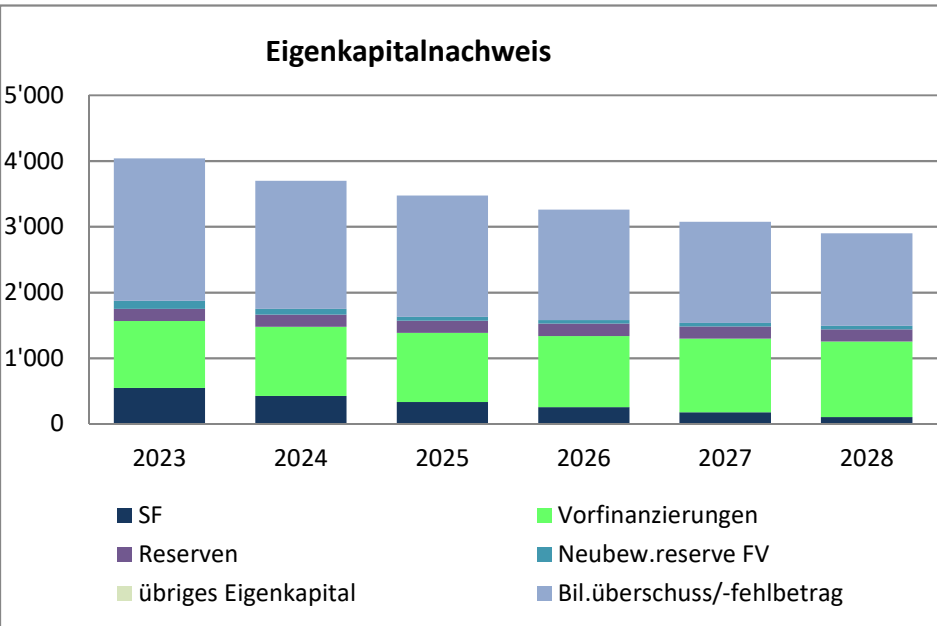
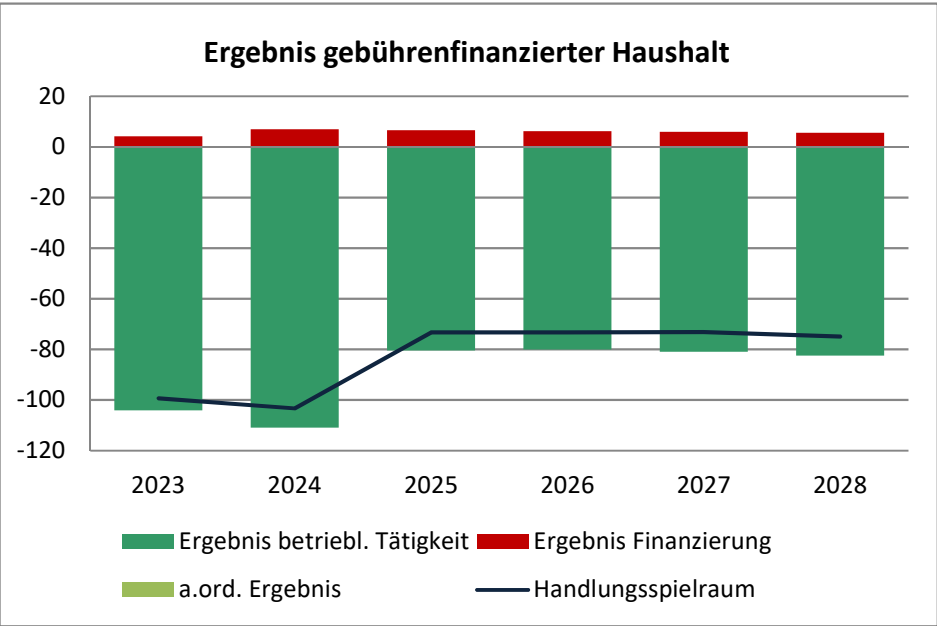
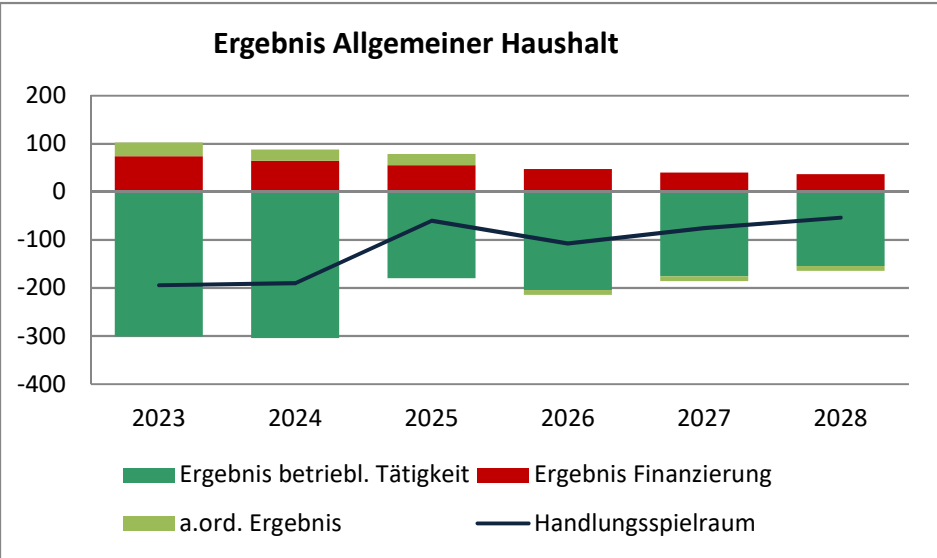
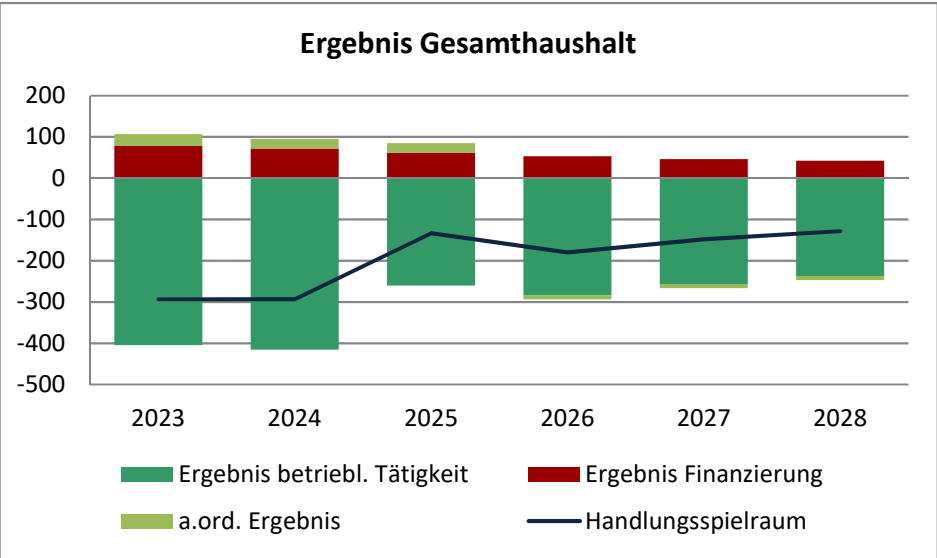
Die Sekretärin:

Maja Bächler

Die Finanzverwalterin:

Sara Riechsteiner

GRAFIKEN



Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

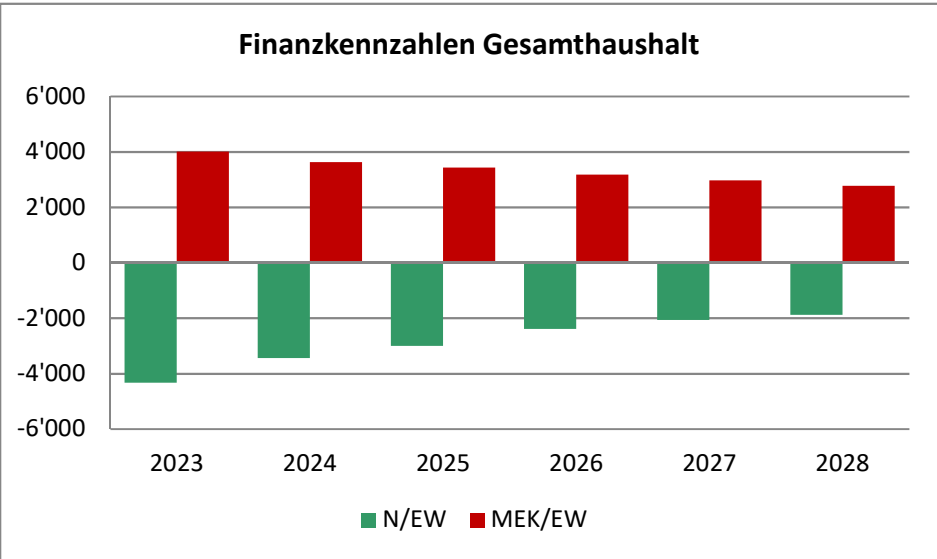
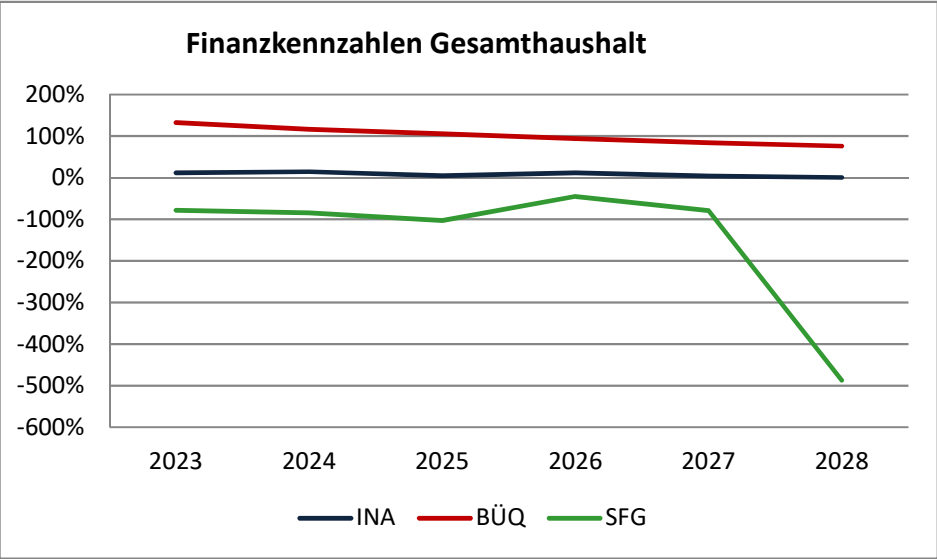
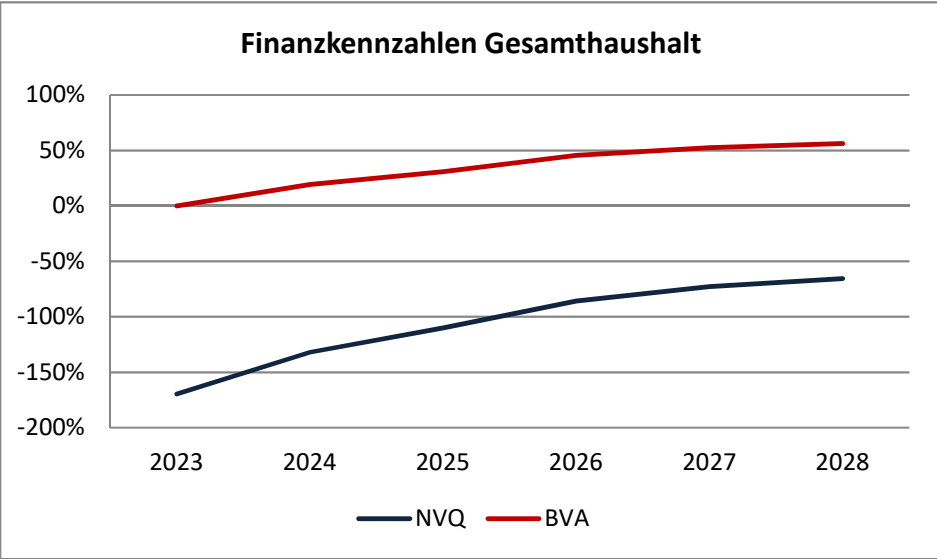
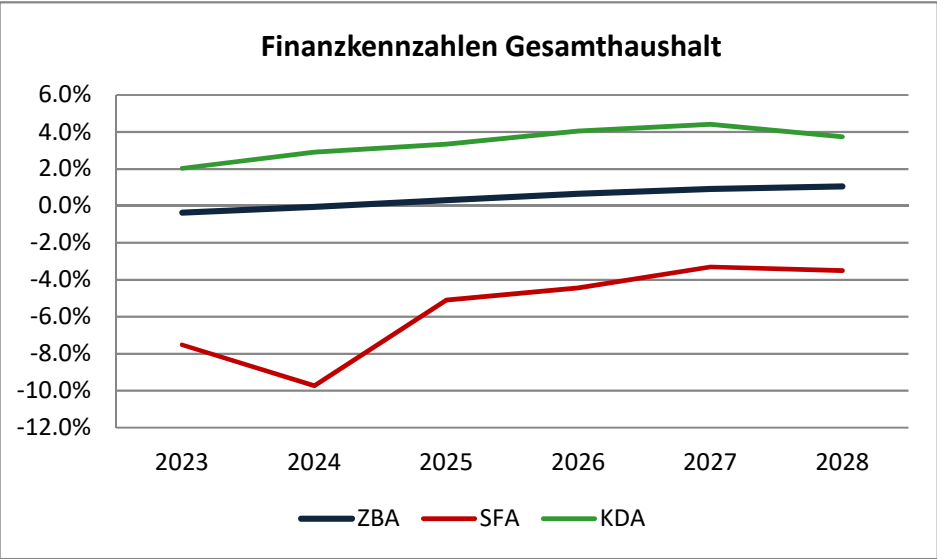


Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Finanzplantitel

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

1. Prognosejahr						
Prognoseperiode	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	3.00%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
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	1.500%	3.000%	2.500%	2.500%	2.500%	2.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.50%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.25%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.25%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
0290.5040.01	Gemeindehaus - Sanierung Dach (Westseite)	A	33		-	25		25	-		-	-	-	-	25
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung - Reorganisation Archiv	A	33		-	50		50	-	50	-	-	-	-	
0290.5040.	Gemeindeverwaltung - Heizungsersatz, Sanierung Heizraum und Waschküche	A	33		-	60		60	-		60	-	-	-	-
1610.5040.01	Schiessanlage Scheunenbergr - Sanierung	A	40		-	200	173	27	70	130	-	-	-	-	-
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			50		50	-	-	50	-	-	-	-
6150.5010.08	Janzenhausstrasse -Sanierung	A	40			250	30	220	250	-	-	-	-	-	-
6150.5010.12	Strasse Mühle-Reuental - Sanierung	A	40			35		35	-	35	-	-	-	-	-
6150.5010.13	Moosgasse - Sanierung	A	40			35		35	-	35	-	-	-	-	-
6150.5010.	Moosgasse - Sanierung eventuell inkl. Massnahmen Hochwasserschutz	A	40			100		100	-	-	-	100	-	-	-
6150.5010.	Frauchwilstrasse - Sanierung	A	40			100		100	-	-	-	-	100	-	-
6340.5290.01	Leitbild Mobilität und Verkehr	C	10			30		30	-	30	-	-	-	-	-
7410.5020.05	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 1	A	20		6	94	60	34	14	80	-	-	-	-	-
7410.5020.06	Biberbau (Sperrzone)	A	20			50		50	-	50	-	-	-	-	-
7410.5020.	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 2	B	20			250	150	100	-	-	-	-	-	-	250
7410.5020.	Wymattgraben - Hochwasserschutz	B	20			150	90	60	-	-	-	150	-	-	-

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028 später
	7900.5290.03	Elektronisches Planerlassverfahren (ePlan)	A	10			25		25	-	25	-	-	-	-
	8120.5000.01	Melioration - Landumlegung	C	40			24		24	-	12	12	-	-	-
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
	Total					6	1'648	503	1'145	234	309	122	255	100	- 125

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

Beträge in CHF 1'000

1)			2)	3)	4)	5)	6)	7)								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028 später
	7201.5032.27	Sanierung Kontrollschächte Abwasser Hauptstrasse	A	33			-	23		23	23	-	-	-	-	-
"A"	7201.5032.2	GEP-Überarbeitung	A	33			-	45		45	-	-	15	15	15	-
"A"	7201.5032.2	Umsetzung Massnahmen aus GEP-Überarbeitung	A	80			-	40		40	-	-	-	-	-	20
	7201.5032.2	Sanierung Leitung Wymattgraben-Moosgasse	A	80			-	135		135	-	-	-	-	-	135
	7201.5032.2	Sanierung Regenwasserleitung Moosgasse	A	80			-	49		49	-	-	-	-	-	49
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
	Total						-	292	-	292	23	-	15	15	15	20

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!

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

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

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	29.0	13.5	46.0	18.0	13.8	14.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	30.9	44.5	27.5	31.5	31.5	31.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.0	2.0	2.0	2.0	3.3	3.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	85.2	40.2	40.2	40.2	40.2	40.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	144.4	179.7	167.1	162.0	162.3	162.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.6	8.4	8.1	8.1	8.1	8.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	300.2	288.3	290.9	261.8	259.2	260.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	148.0	159.0	159.0	159.0	159.0	159.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	0.1	-3.0					Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	45.0						manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	2.0	17.5	48.0	20.0	17.1	17.3	
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	200.1	178.5	212.0	184.0	181.1	181.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-100.1	-109.8	-78.9	-77.8	-78.0	-78.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.1	5.8	5.3	5.0	4.7	4.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.1	5.8	5.3	5.0	4.7	4.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-97.0	-104.0	-73.6	-72.8	-73.3	-74.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-97.0	-104.0	-73.6	-72.8	-73.3	-74.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	-	15.5	46.0	18.0	13.8	14.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	68%	64%	75%	72%	72%	71%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-11.8	-79.2	-79.3	-50.6	-46.9	-48.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-52%	-1%	-529%	-337%	-313%	-241%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	403.2	299.2	225.6	152.8	79.5	5.1	
Bestand Werterhalt	925.3	948.0	940.3	960.5	983.6	1'006.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.3%	17.7%	17.5%	17.9%	18.3%	18.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	68.0	88.5	86.5	99.5	112.6	124.2	
Nettoinvestitionen	22.5	-	15.0	15.0	15.0	20.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.0	2.0	2.0	2.0	3.3	3.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	88.5	86.5	99.5	112.6	124.2	140.9	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.4	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	35.5	33.0	33.6	34.3	35.0	35.7	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	13.8	14.5	14.2	14.2	14.2	14.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	53.2	50.6	51.0	51.7	52.4	53.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	41.7	43.5	43.5	43.5	43.5	43.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	0.1						Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	7.3	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
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	49.1	49.4	49.4	49.4	49.4	49.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-4.1	-1.2	-1.6	-2.3	-3.0	-3.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-3.0	-0.0	-0.4	-1.1	-1.8	-2.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-3.0	-0.0	-0.4	-1.1	-1.8	-2.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	94%	100%	99%	98%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-2.1	0.9	0.5	-0.2	-0.9	-1.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	62.4	62.4	62.0	60.9	59.0	56.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	34.7	33.8	32.9	32.0	31.1	30.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	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.	33.8	32.9	32.0	31.1	30.2	29.3	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	468.4	532.4	489.5	501.8	507.5	514.6	9.9%	1.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	88.4	114.1	116.1	117.5	118.9	120.3	36.1%	6.4%
2	Bildung	839.8	738.0	731.7	737.7	722.6	729.2	-13.2%	-2.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	27.7	27.0	27.1	27.3	27.4	27.6	-0.7%	-0.1%
4	Gesundheit	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	5.4%	1.1%
5	Soziale Sicherheit	608.8	628.1	649.0	661.7	667.3	669.0	9.9%	1.9%
6	Verkehr	223.7	182.9	188.6	191.2	193.4	196.0	-12.4%	-2.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	94.9	132.5	117.8	119.5	121.2	123.0	29.7%	5.3%
8	Volkswirtschaft	16.7	16.2	16.5	16.8	17.1	17.4	4.2%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	240.1	243.7	243.6	244.8	244.7	222.8	-7.2%	-1.5%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'611.1	2'617.3	2'582.4	2'620.7	2'622.8	2'622.6	0.4%	0.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	300.2	288.3	290.9	261.8	259.2	260.1	-13.4%	-2.8%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	53.2	50.6	51.0	51.7	52.4	53.2	0.0%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		353.3	338.8	341.8	313.5	311.6	313.2	-11.3%	-2.4%
Aufwand total		2'964.4	2'956.1	2'924.3	2'934.2	2'934.3	2'935.8	-1.0%	-0.2%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	94.0	89.2	88.6	88.7	88.7	88.7	-5.6%	-1.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	83.7	105.4	105.4	90.2	87.3	87.3	4.3%	0.9%
2	Bildung	157.7	133.1	143.5	142.6	141.9	137.5	-12.8%	-2.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	-20.0%	-4.4%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	44.8	48.2	48.2	48.2	48.2	48.3	7.7%	1.5%
6	Verkehr	19.1	4.9	4.9	4.9	5.0	5.0	-73.9%	-23.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	11.7	27.1	27.1	27.1	27.2	27.2	133.9%	18.5%
8	Volkswirtschaft	16.0	16.0	16.1	16.2	16.2	16.3	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	1'988.5	2'002.9	2'087.6	2'094.9	2'132.1	2'157.7	8.5%	1.6%
steuerfinanzierter Ertrag:		2'416.7	2'427.7	2'522.5	2'513.7	2'547.6	2'569.0	6.3%	1.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	300.2	288.3	290.9	261.8	259.2	260.1	-13.4%	-2.8%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	53.2	50.6	51.0	51.7	52.4	53.2	0.0%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		353.3	338.8	341.8	313.5	311.6	313.2	-11.3%	-2.4%
Ertrag total		2'770.1	2'766.5	2'864.3	2'827.2	2'859.1	2'882.2	4.0%	0.8%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-194.3	-189.6	-59.9	-107.0	-75.2	-53.6	Mittel:	-113.3

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

		Beträge in CHF 1'000					Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	512	55	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-514	-853	-1'244	-1'450	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-201	-260	-141	-121	-91	-97	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-187	-182	-62	-71	-43	-48	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-14	-78	-79	-51	-48	-50	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-257	-309	-197	-270	-115	-20	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-234	-309	-182	-255	-100	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-23	0	-15	-15	-15	-20	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	1	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-7	-17	-26	-34	-38	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	55	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-514	-853	-1'244	-1'450	-1'568	

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-399	-394	-235	-250	-218	-198		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	76	79	79	79	80	80		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-323	-316	-156	-170	-138	-119		
		29	23	23	-10	-10	-10	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-294	-293	-133	-180	-148	-128		-1'177
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	234	309	122	255	100	0		1'020
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	23	0	15	15	15	20		88
2.c	Finanzanlagen	0	0	60	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	514	853	1'244	1'450	1'568		
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	0	514	853	1'244	1'450	1'568		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	6	21	26	35	39	39		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	7	17	26	34	38		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	5	28	43	61	72	76		285
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-294	-293	-133	-180	-148	-128		-1'177
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-298	-321	-176	-241	-221	-205		-1'462
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-298	-321	-176	-241	-221	-205		-1'462
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	-298	-321	-176	-241	-221	-205		-1'462
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a	1 StAnZI	76	77	79	81	84	86		80
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-3.9	-4.2	-2.2	-3.0	-2.6	-2.4		-3.0

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-296	-284	-155	-170	-139	-118		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	72	72	72	73	74	74		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-223	-213	-83	-97	-65	-44		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	29	23	23	-10	-10	-10	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-194	-190	-60	-107	-75	-54		-680
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	234	309	122	255	100	0		
2.b	Finanzanlagen	0	0	60	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	514	853	1'244	1'450	1'568		
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	0	514	853	1'244	1'450	1'568		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	6	20	25	34	37	37		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	7	17	26	34	38		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	4	27	42	60	70	74		279
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-194	-190	-60	-107	-75	-54		-680
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-198	-217	-102	-167	-146	-128		-958
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-198	-217	-102	-167	-146	-128		-958
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	-198	-217	-102	-167	-146	-128		-958
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a	1 StAnZI	76	77	79	81	84	86		80
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.6	-2.8	-1.3	-2.1	-1.7	-1.5		-2.0

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-103	-110	-80	-79	-79	-80		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	4	7	6	6	6	6		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-99	-103	-73	-73	-73	-75		
		0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-99	-103	-73	-73	-73	-75		-497
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	23	0	15	15	15	20		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	1	1	1	1	2	2	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	1	1	1	1	2	2		7
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-99	-103	-73	-73	-73	-75		-497
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-100	-104	-74	-74	-75	-77		-504
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	-14	-78	-79	-51	-48	-50		-319
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	-61%	-1%	-526%	-339%	-319%	-249%		-365%

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Tabelle 11: PLANBILANZ

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
	Basisjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
TOTAL AKTIVEN	4'670.9	4'186.4	4'361.4	4'474.7	4'651.8	4'670.0	4'615.0	
Finanzvermögen	3'596.1	2'919.3	2'864.5	2'924.5	2'924.5	2'924.5	2'924.5	
Veränderung		-676.7	-54.8	60.0	0.0	0.0	0.0	
Verwaltungsvermögen	1'074.8	1'267.0	1'496.8	1'550.2	1'727.3	1'745.5	1'690.4	
Veränderung		192.2	229.8	53.4	177.1	18.2	-55.0	
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt	826.7	1'005.8	1'238.4	1'279.7	1'444.6	1'452.1	1'381.3	
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abwasserentsorgung	68.0	88.5	86.5	99.5	112.6	124.2	140.9	
Abfall	34.7	33.8	32.9	32.0	31.1	30.2	29.3	
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	4'670.9	4'186.4	4'361.3	4'474.7	4'651.8	4'670.0	4'614.9	
Fremdkapital	365.7	146.2	660.4	998.4	1'389.6	1'595.6	1'712.7	
Veränderung		-219.5	514.2	338.0	391.2	206.0	117.1	
davon Fremdkapital aus:								
kurzfristiges Fremdkapital	288.4	69.2	69.2	69.2	69.2	69.2	69.2	
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	514.5	852.7	1'244.2	1'450.4	1'567.8	
Eigenkapital	4'305.2	4'040.2	3'700.9	3'476.3	3'262.1	3'074.3	2'902.2	
Veränderung		-265.0	-339.2	-224.7	-214.1	-187.8	-172.2	
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)								

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	4'305	4'040		3'701		3'476		3'262		3'074		2'902	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	59.9	-20.7	39.2	-18.1	21.1	-18.2	2.9	-2.9	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	500.1	-97.0	403.2	-104.0	299.2	-73.6	225.6	-72.8	152.8	-73.3	79.5	-74.4	5.1
29003 Abfallentsorgung	65.4	-3.0	62.4	0.0	62.4	-0.4	62.0	-1.1	60.9	-1.8	59.0	-2.6	56.5
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	90.7	3.5	94.2	9.7	103.9	9.7	113.7	9.8	123.5	9.8	133.3	9.9	143.2
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	842.1	83.2	925.3	22.7	948.0	-7.8	940.3	20.2	960.5	23.1	983.6	22.9	1'006.5
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	98.0	-32.7	65.3	-32.7	32.6	-32.6	0.0		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		2'168.2		1'951.3		1'849.4		1'682.0		1'536.5		1'408.5	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'366.6	-198.4	2'168.2	-216.9	1'951.3	-101.9	1'849.4	-167.4	1'682.0	-145.5	1'536.5	-128.0	1'408.5

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-116%	-142%	-150%	-146%	-193%	149%	-170%	-132%	-110%	-86%	-73%	-65%	-104%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	489%	79%	280%	139%	31056%	405%	-78%	-84%	-103%	-45%	-79%	-487%	-82%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.3%	-0.4%	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.3%	-0.4%	-0.1%	0.3%	0.7%	0.9%	1.1%	0.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	13%	9%	6%	6%	6%	8%	0%	19%	31%	46%	52%	56%	34%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	7%	5%	6%	4%	2%	5%	12%	15%	5%	12%	4%	1%	8%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	1%	2%	2%	2%	1%	2%	2%	3%	3%	4%	4%	4%	3%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-3'561	-3'501	-3'862	-3'912	-5'119	-3'997	-4'333	-3'439	-3'000	-2'387	-2'064	-1'879	-2'848
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	12%	4%	16%	5%	22%	13%	-8%	-10%	-5%	-4%	-3%	-3%	-6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-4.0%	-4.9%	-12.7%	-4.8%	-43.1%	-14%	-3.1%	-2.8%	-2.1%	-1.6%	-1.1%	-0.9%	-1.9%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	2'491	2'566	3'100	3'227	4'431	3'171	4'013	3'633	3'433	3'182	2'967	2'779	3'334
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	498%	98%	371%	197%	100%	504%	-80%	-59%	-51%	-28%	-43%	-1%	-58%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	55%	68%	82%	85%	142%	86%	133%	117%	106%	94%	84%	76%	101%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

[illegible]

Finanzplan Einwohnergemeinde Wengi 2023 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Beträge in CHF 1'000												
1)				2)	3)							
KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
0290.5040.01	Gemeindehaus - Sanierung Dach (Westseite)	25	-	25	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung - Reorganisation Archiv	50	-	50	VV Abschr.	-	48	47	45	44	42	
0290.5040.	Gemeindeverwaltung - Heizungsersatz, Sanierung Heizraum und Waschküche	60	-	60	VV Abschr.	-	-	58	56	55	53	
1610.5040.01	Schiessanlage Scheunenbergr - Sanierung	200	173	27	VV Abschr.	12	26	26	25	24	24	
2170.5040.02	Schulhaus Reuental - Ersatz Heizung	25	-	25	VV Abschr.	-	24	23	22	21	20	
2170.5040.04	Schulhaus Reuental - Sanierung WC-Anlagen	95	-	95	VV Abschr.	-	-	-	91	87	84	
2170.5040.05	Schulhaus Reuental - Sanierung Aussenanlage	50	-	50	VV Abschr.	-	-	48	46	44	42	
6150.5010.08	Janzenhausstrasse -Sanierung	250	30	220	VV Abschr.	215	209	204	198	193	187	
6150.5010.12	Strasse Mühle-Reuental - Sanierung	35	-	35	VV Abschr.	-	34	33	32	32	31	
6150.5010.13	Moosgasse - Sanierung	35	-	35	VV Abschr.	-	34	33	32	32	31	
6150.5010.	Moosgasse - Sanierung eventuell inkl. Massnahmen Hochwasserschutz	100	-	100	VV Abschr.	-	-	-	98	95	93	
6150.5010.	Frauchwilstrasse - Sanierung	100	-	100	VV Abschr.	-	-	-	-	98	95	
6340.5290.01	Leitbild Mobilität und Verkehr	30	-	30	VV Abschr.	-	27	24	21	18	15	
7410.5020.05	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 1	94	60	34	VV Abschr.	8	38	36	34	32	30	
7410.5020.06	Biberbau (Sperrzone)	50	-	50	VV Abschr.	-	48	45	43	40	38	
7410.5020.	Waltwilgraben - Hochwasserschutz, Teil 2	250	150	100	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	
7410.5020.	Wymattgraben - Hochwasserschutz	150	90	60	VV Abschr.	-	-	-	57	54	51	

Abschreibungen steuerfinanzierte Investitionen

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

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!

Beträge in CHF 1'000													
1)			2)				3)	4)früher:					
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
7201.5032.27	Sanierung Kontrollschächte Abwasser Hauptstrasse		23	-	23	VV	-	22	21	20	20	19	18
"A 7201.5032.2	GEP-Überarbeitung		45	-	45	Abschr.	-	1	1	1	1	1	1
"A 7201.5032.2	Umsetzung Massnahmen aus GEP-Überarbeitung		40	-	40	VV	-	-	-	15	30	44	42
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	1
7201.5032.2	Sanierung Leitung Wymattgraben-Moosgasse		135	-	135	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
7201.5032.2	Sanierung Regenwasserleitung Moosgasse		49	-	49	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.	-	-	-	-			

⁴⁾ 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

Beträge in 1'000 CHF

Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2

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

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
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)						