

Einwohnergemeinde Walkringen

Finanz- und Investitionsplan 2019 - 2023

Auflageexemplar

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1.	Einleitung	3
2.	Beschrieb des Finanzplanes	3
3.	Angaben zu den einzelnen Plänen	4
	3.1 Steuerhaushalt	4
	3.2 Spezialfinanzierungen	5
	3.2.1 Wasserversorgung	5
	3.2.2 Abwasserentsorgung	5
	3.2.3 Abfallentsorgung	5
4.	Ergebnisse der Finanzplanung	6
5.	Schlussfolgerung	6
6.	Beschlüsse Gemeinderat	7
7.	Der Finanzplan in Zahlen (Ergebnistabellen allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen und Gesamthaushalt)	
	7.1 Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	8
	7.2 Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt	9
	7.3 Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt	10
	7.4 Grafiken Ergebnis	11
	7.5 Grafiken Finanzkennzahlen	12
	7.6 Planbilanz	13
	7.7 Spezialfinanzierung Wasserversorgung	14
	7.8 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	16
	7.9 Spezialfinanzierung Abfall	18
	7.10 Eigenkapitalnachweis	20
	7.11 Mittelflussrechnung	21
	7.12 Prognose der Erfolgsrechnung	22-24
8.	Anhang (Hilfstabellen)	
	Investitionsplanung Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt	25 - 27
	Investitionsplanung Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	28
	Investitionsplanung Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung	29
	Investitionsplanung Sachanlagen des Finanzvermögens	30

1. Einleitung

Nach der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) vom 23. Februar 2005 sind die Einwohnergemeinden und gemischten Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Dieser Plan muss mindestens die folgenden Kriterien enthalten:

- Budget
- Ergebnisse der Finanzplanung
- Investitionsprogramm
- Berechnungsgrundlagen

Die mittelfristige Finanzplanung vereint eigentliche Finanz- und Aufgabenplanung. Sie entsteht unter Zuhilfenahme der langfristigen Richtplanung und zeigt das Regierungsprogramm in Zahlen. Finanzplanung ist ein Behelf zur Koordination und Bewältigung komplexer Sachzusammenhänge zwischen Zielen, Strategien, Massnahmen und verfügbaren Mitteln. Ausserdem soll sie ein Instrument zur Beobachtung, Bestimmung und Korrektur des finanzpolitischen Kurses sein. Die Finanzplanung ist somit ein **Frühwarn-, Führungs- und Kontrollinstrument der Exekutive**. Leider wird sie viel zu oft mit Mehrjahresbudgetierung verwechselt. Es gilt zu beachten, dass hier eben nicht die Sicht des Finanzverwalters, sondern jene der Exekutive dargestellt wird.

Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad, der die Gefahr der Scheingenaugigkeit in sich birgt, ist nicht gefragt. Ursachen, Zusammenhänge und Wirkungen sollen im Groben erkannt werden und wirkungsvolle, zielorientierte Massnahmen nach sich ziehen.

Die Planungsperiode umfasst den Zeitraum von vier bis acht Jahren, in der Regel werden neben dem Basisjahr (Budgetjahr) fünf Prognosejahre geplant.

Der Finanzplan muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden. Dies geschieht am besten jährlich, sobald die Vorjahresrechnung abgeschlossen, die Investitionsplanung aktualisiert und das Budget des nächsten Jahres erstellt wird. Durch die jährliche Anpassung kann der Gemeinderat auf auftretende Veränderungen reagieren.

Die Ergebnisse der Finanzplanung stehen auch den Stimmberechtigten zur Einsicht offen.

2. Beschrieb des Finanzplanes

Beim verwendeten KPG-Finanzplan werden sowohl der Steuerhaushalt wie die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall in separaten Plänen dargestellt. Dadurch können die einzelnen Aufgabenbereiche einzeln geplant werden und die finanziellen Auswirkungen sind auf einen Blick sofort erkennbar. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Cashflows, des Kapitalflusses und der Bilanz.

Die Erfolgsrechnung beinhalten - nebst der durch mehrschichtige Indizes gesteuerten Fortschreibung - Investitionsfolgekosten, Abschreibungen und Zinsen.

Die Investitionsplanung erfolgt nach den folgenden Prioritäten: 1 = beschlossene Projekte, 2 = notwendiger Zwangsbedarf, 3 = Entwicklungsbedarf, 4 = Wunschbedarf und/oder Utopie.

Die Mittelflussrechnung gibt Auskunft über Finanzbedarf und Finanzierung.

Die Kennzahlen werden nach den gesetzlichen Vorgaben errechnet und grafisch dargestellt.

Die Ergebnistabellen geben auf einen Blick die nötigen Informationen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit sowohl in den Spezialfinanzierungen wie im Steuerhaushalt.

Entgegen den Normen des HRM2 werden die Spezialfinanzierungen im Plan nicht ausgeglichen, um so die jeweiligen Ergebnisse auf einen Blick zu erkennen und die entsprechenden Schlüsse daraus ziehen zu können.

Um das Ergebnis der Gesamtgemeinde darzustellen, werden die Detailzahlen in konsolidierten Tabellen zusammengezogen. Erst in diesen konsolidierten Tabellen erfolgt der Ausgleich der Spezialfinanzierungen mittels Einlagen, resp. Entnahmen.

3. Angaben zu den einzelnen Plänen

3.1 Steuerhaushalt

Basisgrundlagen: Als Basis für die Prognosen dienen hauptsächlich die Zahlen des Vorjahres, die Vorjahresplanung sowie das Budget für das kommende Jahr. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden.

Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe.

Steueranlage: Für die ganze Planperiode wurde mit einem Steuersatz von 1.97 Einheiten gerechnet.

Investitionen: Das vom Gemeinderat an der Sitzung vom 16.10.2018 verabschiedete Investitionsprogramm wurde ohne Änderungen in den Plan aufgenommen. Es hat zum Zweck, die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen.

Das Investitionsprogramm 2019 - 2023 enthält Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 4'667'990. Davon betreffen CHF 1'062'090 die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser. Es ist eine Tatsache, dass sich das Investitionsprogramm von Jahr zu Jahr durch neue Bedürfnisse oder Zwänge verändert.

Kommentar zu den einzelnen Tabellen des Steuerhaushaltes

Ergebnisse der Finanzplanung (Seite 8-10) :

Die Tabelle vermittelt in erster Linie das Rechnungsergebnis des allgemeinen Haushaltes, der Spezialfinanzierung und des konsolidierten (Gesamten) Haushaltes während der ganzen Planperiode.

Daneben vermittelt die Finanzierung von Investitionen/Anlagen der Ergebnisse die Zahlen, welche für Neuinvestitionen oder Schuldentilgung zur Verfügung stehen werden.

Auch die Veränderungen des Eigenkapitals respektive Bilanzfehlbetrages sind auf dieser Tabelle ersichtlich.

Spezialfinanzierungen (Seite 14-19):

Die Tabellen der Spezialfinanzierungen zeigen die Entwicklung des Ertrages und des Aufwandes über die Planperiode.

Mittelflussrechnung (Seite 21):

Diese Tabelle zeigt die Entwicklung der flüssigen Mittel über die 5 Jahren.

Finanzkennzahlen:

In den ersten 5 Jahren nach Einführung des neuen Rechnungsmodell HRM2 kann kein Vergleich der Kennzahlen gezogen werden und aus diesem Grund wird darauf verzichtet.

Fazit

Dank der Sparbemühungen in den Vorjahren und durch den höheren Steuersatz von 2.14 % konnte die Lage wieder stabilisiert und das Eigenkapital per 01.01.2018 auf 15.86 Steuerzehntel erhöht werden.

Die Planbilanz zeigt, dass sich der Bilanzüberschuss von rund 2.59 Mio. mit dem Steuersatz von 1.97% zwar verringert, jedoch mit einem Bestand von rund 6.4 Steuerzehntel im Jahr 2023 als im Rahmen der Empfehlung des Kantons liegt.

3.2 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Als Grundlagen dienen in allen Plänen die gleichen Indizes wie im Steuerhaushalt.

3.2.1 Wasserversorgung

Bei der Wasserversorgung wird den gesetzlichen Vorschriften betreffend Rückstellungen für Werterhalt nachgelebt. Die Einlagen in den Werterhalt wurden für die ganze Planperiode mit 60 % eingestellt, was eine minimale Einlage ist.

Im Rechnungsjahr 2011 konnte der Bilanzfehlbetrag komplett abgebaut werden. Die Tabelle Eigenkapitalnachweis (Seite 17) zeigt, dass sich das Eigenkapital bis zum Rechnungsjahr 2023 um 440'800 erhöhen wird.

Fazit

Der Bilanzfehlbetrag konnte in der gesetzlichen Frist von 8 Jahren abgebaut werden. Es zeigt sich, dass die beiden Gebührenerhöhungen in den Jahren 2008 und 2010 von jeweils 20 % dringend nötig waren. Die Gebühren reichen jedoch nicht aus, um den Einlagesatz für den Werterhalt von 60% auf 100% erhöhen zu können.

3.2.2 Abwasserentsorgung

Bei der Kanalisation wird den gesetzlichen Vorschriften betreffend Rückstellungen für Werterhalt nachgelebt. In der Planperiode wurde mit der minimalen Einlage in den Werterhalt von 60 % gerechnet.

Fazit

Die Tabelle Eigenkapitalnachweis gibt zum Ausdruck, dass sich das Eigenkapital der Abwasserentsorgung bis zum Rechnungsjahr 2023 um rund 20'000 auf 440'900 verringern wird.

3.2.3 Abfallentsorgung

Die Tabelle Eigenkapitalnachweis in der Abfallentsorgung weisen ab 2019 negative Rechnungsabschlüsse aus, was einen Abstieg des Eigenkapitals zur Folge hat. Das Eigenkapital verringert sich per Ende 2023 auf 333'000.

Fazit

Das Eigenkapital der Abfallentsorgung zeigt, dass die Gebührensenkung im Bereich des Abfalls keine negativen Folgen nach sich ziehen.

4. Ergebnisse der Finanzplanung

Die im Finanzplan zusammengefassten Einzelergebnisse spiegeln sich im konsolidierten Finanzplan wieder.

Fazit

Die Tabellen des Gesamthaushaltes eröffnet dem Leser resp. der Leserin den vom Gesetz geforderten Überblick über den gesamten Finanzhaushalt der Gemeinde. Neue Erkenntnisse zur finanziellen Situation geben diese Tabellen aber nicht.

Die Trennung zwischen steuerfinanziertem Haushalt und Spezialfinanzierungen dagegen ermöglicht den Behörden, gezielt auf die finanziellen Situationen in den einzelnen Bereichen zu reagieren.

5. Schlussfolgerung

Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision und des neuen Finanz- und Lastenausgleichsgesetzes FILAG 2012 wirken sich positiv auf unsere Gemeinde aus. Die für das Jahr 2014 erfolgte Steuererhöhung führte zu der erhofften Entlastung des Steuerhaushaltes. Aufgrund des Finanzplans 2018-2022, welcher eine Steuersenkung als tragbar aufzeigte, konnte der Steuersatz per 01.01.2017 auf 1.97 gesenkt werden.

Der Gemeinderat muss die finanzielle Entwicklung weiterhin genau im Auge behalten und wenn nötig mögliche Massnahmen prüfen.

Externe Faktoren und Einflüsse wie Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen zudem den Handlungsspielraum einer Gemeinde.

Das oberste finanzpolitische Ziel muss ein ausgeglichener Finanzhaushalt und eine möglichst tiefe Verschuldung sein.

Walkringen 16. Oktober 2018

FINANZVERWALTUNG WALKRINGEN
Die Finanzverwalterin:



Nadine Staub

6. Beschlüsse des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat dem vorliegenden Finanz- und Investitionsplan an seiner Sitzung vom 16. Oktober 2018 mit folgenden Beschlüssen zugestimmt:

1. Der Finanz- und Investitionsplan 2019 – 2023 des Steuerhaushaltes basiert auf einer Steueranlage von 1.97 Einheiten.
2. Die Investitionen des Steuerhaushaltes in den Jahren 2019 – 2023 von netto CHF 3'605'900 werden zum heutigen Zeitpunkt als tragbar erachtet.
3. Der vorliegende Finanz- und Investitionsplan 2019 – 2023 wird genehmigt und der Gemeindeversammlung vom 03. Dezember 2018 zur Kenntnisnahme unterbreitet.

Walkringen, 16. Oktober 2018


EINWOHNERGEMEINDERAT WALKRINGEN

Der Präsident:

Der Sekretär:



P. Stucki



M. Moser Burbulla

Finanzplan Einwohnergemeinde Walkringen 2018 - 2023

Tabelle 10. Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 22.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					2023	
		2018	2019	2020	2021	2022		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		56	136	135	132	127	122	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0	0	0	
operatives Ergebnis		56	136	135	132	127	122	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		56	136	135	132	127	122	707
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		2'413	459	204	139	130	130	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		36	48	53	56	58	61	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		36	48	53	56	58	61	312
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		56	136	135	132	127	122	707
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		20	88	82	76	68	60	395
7. Selbstfinanzierung und SFG								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		286	359	354	348	340	332	2'020
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		12%	78%	174%	251%	261%	255%	58%

Tabelle 10. Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

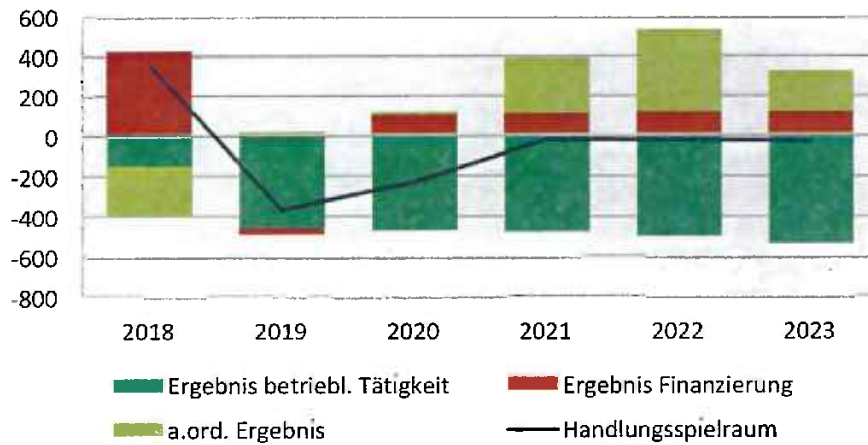
Version vom 22.10.18

Beträge in CHF 1'000

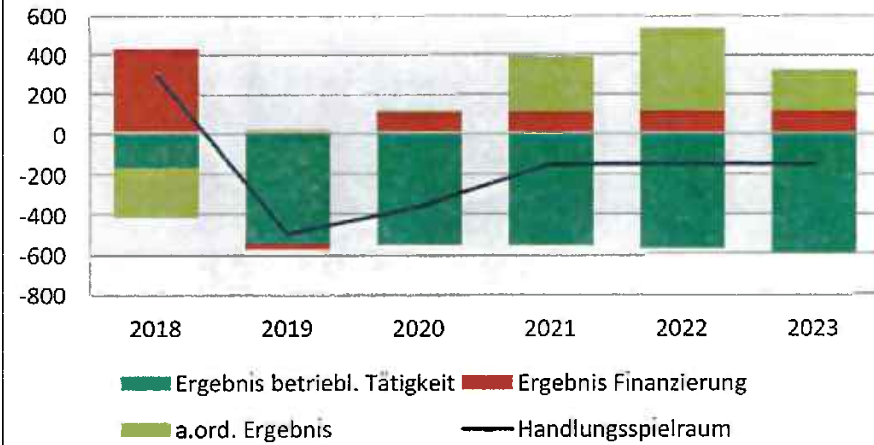
	Basisjahr	Prognoseperiode					2023	
		2018	2019	2020	2021	2022		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-89	-359	-354	-345	-354	-364	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		423	-27	107	114	122	124	
operatives Ergebnis		334	-386	-247	-231	-233	-239	
1.c ausserordentliches Ergebnis		15	15	15	209	209	209	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		349	-370	-232	-22	-24	-30	-329
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		825	986	450	450	450	450	3'611
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		2'413	459	204	139	130	130	3'476
2.c Finanzanlagen		-2'545	820	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	1'740	2'016	2'214	2'409	2'614	
3.b bestehende Schulden		5'100	5'080	5'060	5'040	5'020	5'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		5'100	6'820	7'076	7'254	7'429	7'614	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		66	109	126	143	157	183	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	4	9	11	12	13	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		66	113	136	154	169	196	833
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		349	-370	-232	-22	-24	-30	-329
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		282	-483	-368	-176	-192	-226	-1'162
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		282	-483	-368	-176	-192	-226	-1'162
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		262	0	0	0	0	0	262
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	76	211	0	288
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		20	-483	-368	-99	19	-226	-1'136
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		173	175	178	181	183	186	179
6.b Gesamtergebnis in StAnZI		0.1	-2.8	-2.1	-0.5	0.1	-1.2	-1.1

GRAFIKEN

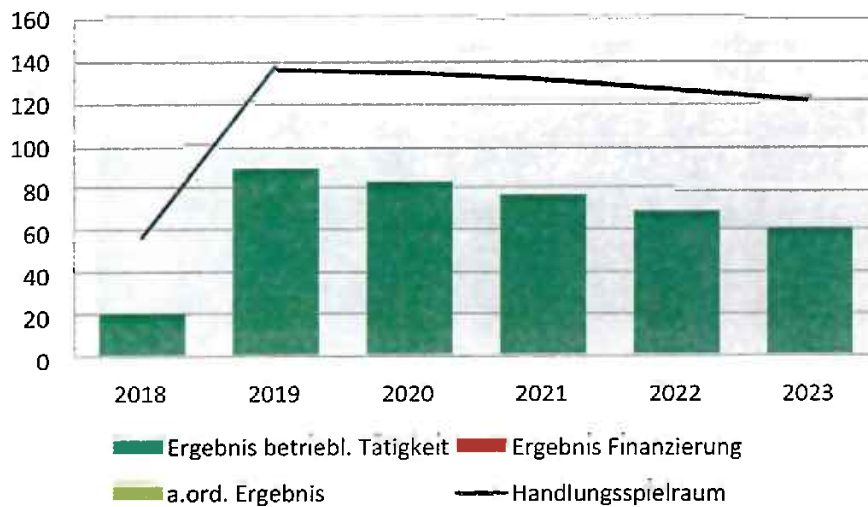
Ergebnis Gesamthaushalt



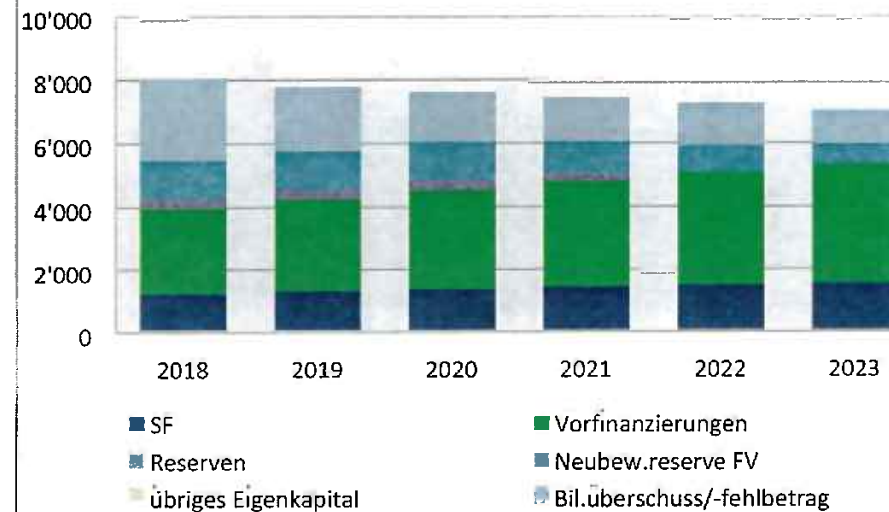
Ergebnis Allgemeiner Haushalt



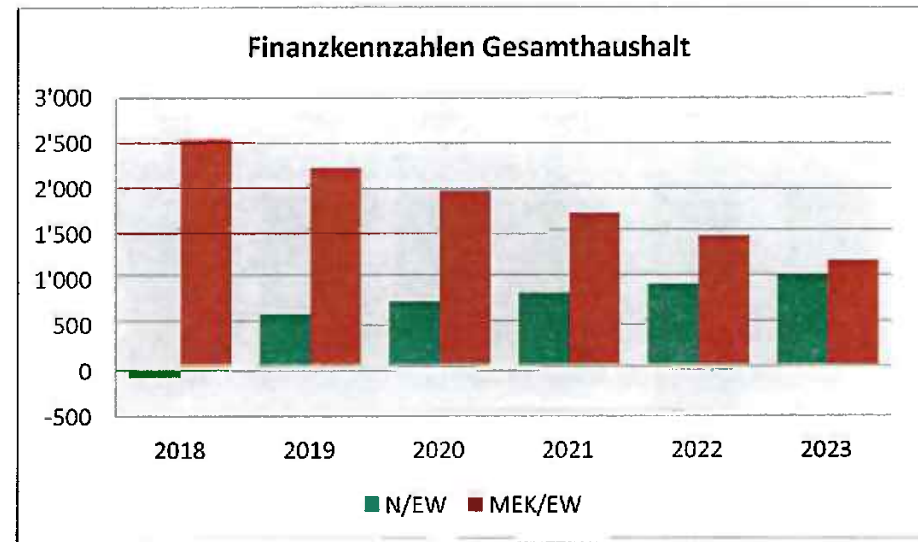
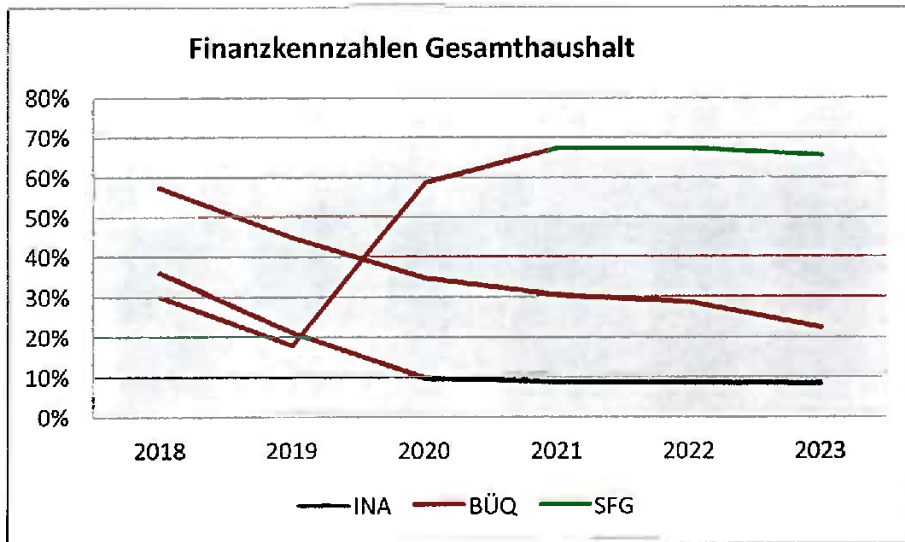
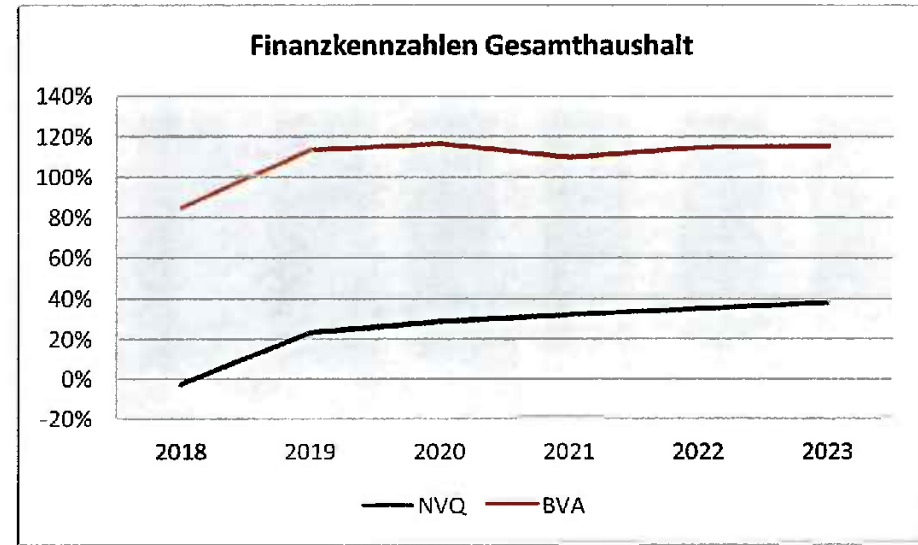
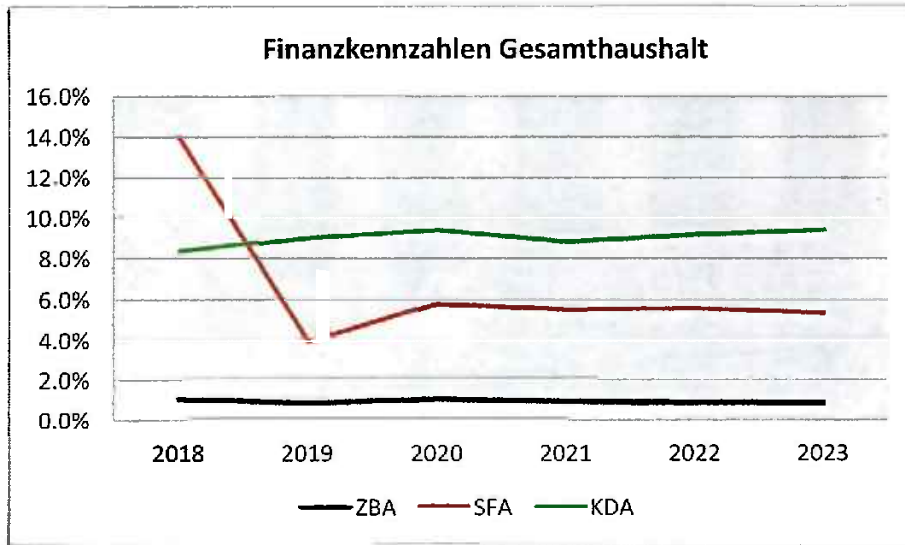
Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis



Finanzplan Einwohnergemeinde Walkringen 2018 - 2023



Finanzplan Einwohnergemeinde Walkringen 2018 - 2023

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 22.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL AKTIVEN	15'938.9	13'633.1	15'078.5	15'171.5	15'182.6	15'171.2	15'133.7
Finanzvermögen	10'785.7	5'856.9	6'401.1	6'401.1	6'401.1	6'401.1	6'401.1
<i>Veränderung</i>		-4'928.8	544.2	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	5'153.2	7'776.2	8'677.4	8'770.3	8'781.5	8'770.0	8'732.6
<i>Veränderung</i>		2'623.0	901.2	93.0	11.2	-11.5	-37.4
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'553.1	4'921.0	5'419.3	5'368.5	5'304.2	5'228.8	5'130.2
Wasserversorgung	374.0	2'426.0	2'596.8	2'665.4	2'682.8	2'698.9	2'713.9
Abwasserentsorgung	111.6	429.0	661.2	736.3	794.4	842.2	888.4
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	15'938.9	13'747.6	15'193.0	15'286.0	15'297.1	15'285.6	15'248.2
Fremdkapital	8'383.8	5'714.4	7'434.0	7'689.9	7'868.0	8'043.1	8'228.7
<i>Veränderung</i>		-2'669.4	-1'719.6	256.0	178.1	175.1	185.5
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	893.8	244.4	244.4	244.4	244.4	244.4	244.4
langfristiges Fremdkapital best.	7'120.0	5'100.0	5'080.0	5'060.0	5'040.0	5'020.0	5'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	1'739.6	2'015.5	2'213.6	2'408.8	2'614.3
Eigenkapital	7'555.2	8'033.2	7'759.0	7'596.0	7'429.1	7'242.5	7'019.6
<i>Veränderung</i>		478.1	-274.2	-163.0	-166.9	-186.6	-223.0
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Finanzplan Einwohnergemeinde Walkringen 2018 - 2023

Funktion (in 4 Stellen):

7101

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

22.10.18

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	10.6	5.2	5.3	5.3	5.4	5.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	48.0	55.0	55.6	56.2	57.1	57.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	48.6	68.8	69.4	70.3	71.3	72.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	35.0	39.2	41.4	42.6	43.8	45.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	136.6	138.4	139.0	139.0	139.0	139.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	62.7	52.7	53.2	53.7	54.3	55.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	16.0	16.0	16.1	16.3	16.5	16.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	362.6	380.4	385.1	388.6	392.7	396.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	345.0	355.0	355.0	355.0	355.0	355.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	35.0	39.2	41.4	42.6	43.8	45.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	16.3	55.6	56.0	56.6	57.3	58.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	401.3	464.8	467.5	469.2	471.1	473.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	38.7	84.5	82.4	80.6	78.4	76.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	38.7	84.5	82.4	80.6	78.4	76.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	38.7	84.5	82.4	80.6	78.4	76.2	

Tabella 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	111%	122%	121%	121%	120%	119%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	175.4	222.9	221.5	219.7	217.5	215.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	8%	106%	201%	366%	362%	359%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	415.3	499.7	582.2	662.8	741.2	817.4	
Bestand Werterhalt	899.7	998.9	1'096.5	1'192.9	1'288.2	1'382.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.0%	6.5%	7.2%	7.8%	8.4%	9.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	374.0	2'426.0	2'596.8	2'665.4	2'682.8	2'698.9	
Nettoinvestitionen	2'087.0	210.0	110.0	60.0	60.0	60.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	35.0	39.2	41.4	42.6	43.8	45.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12	2'426.0	2'596.8	2'665.4	2'682.8	2'698.9	2'713.9	

Finanzplan Einwohnergemeinde Walkringen 2018 - 2023

Funktion (in 4 Stellen):

7201

Version vom

22.10.18

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF '000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	28.0	58.9	59.5	60.2	61.1	62.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	36.0	36.7	37.0	37.5	38.0	38.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	9.0	16.6	18.9	20.8	22.4	24.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	128.9	132.9	133.0	133.0	133.0	133.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	188.0	148.0	149.2	150.7	152.5	154.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	16.0	16.0	16.1	16.3	16.5	16.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	405.9	410.8	415.7	420.4	425.5	430.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	325.0	370.0	370.0	370.0	370.0	370.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	9.0	16.6	18.9	20.8	22.4	24.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	23.1	35.1	35.4	35.8	36.2	36.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	357.1	421.7	424.3	426.6	428.6	430.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-48.8	10.9	8.7	6.2	3.1	0.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-48.8	10.9	8.7	6.2	3.1	0.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-48.8	10.9	8.7	6.2	3.1	0.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 22.10.18

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterm Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	88%	103%	102%	101%	101%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	80.1	143.7	141.7	139.2	136.2	133.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	25%	58%	151%	177%	194%	190%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	412.0	422.8	431.5	437.7	440.9	440.9	
Bestand Werterhalt	1'426.5	1'542.8	1'656.9	1'769.1	1'879.8	1'988.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.4%	9.0%	9.7%	10.3%	11.0%	11.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	111.6	429.0	661.2	736.3	794.4	842.2	
Nettoinvestitionen	326.4	248.7	94.1	78.9	70.2	70.2	gemäss Tab- 2, Investitionen
Abschreibungen	9.0	16.6	18.9	20.8	22.4	24.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	429.0	661.2	736.3	794.4	842.2	888.4	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	7.5	7.5	7.6	7.7	7.8	7.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	25.0	25.3	25.6	25.9	26.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	122.2	118.4	119.5	121.0	122.8	124.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	17.0	15.5	15.6	15.8	16.0	16.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.5	6.5	6.6	6.6	6.7	6.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	155.2	173.5	175.2	177.3	179.8	182.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	176.5	156.5	156.5	156.5	156.5	156.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	4.7	5.8	5.9	6.0	6.0	6.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	185.2	166.3	166.4	166.5	166.5	166.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	30.0	-7.2	-8.8	-10.8	-13.3	-15.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	30.0	-7.2	-8.8	-10.8	-13.3	-15.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	30.0	-7.2	-8.8	-10.8	-13.3	-15.9	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	119%	96%	95%	94%	93%	91%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	30.0	-7.2	-8.8	-10.8	-13.3	-15.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	389.9	382.7	373.9	363.1	349.8	333.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan Einwohnergemeinde Walkringen 2018 - 2023

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 22.10.18

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'590.7	2'019.7	1'569.5	1'394.3	1'345.3	1'059.2
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'590.7	0.0	-671.1	-450.2	-175.2	-49.0	-286.0

Finanzplan Einwohnergemeinde Walkringen 2018 - 2023

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 22.10.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'010	276	0	0	0	0	gemäss Hilfstab Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'740	-2'016	-2'214	-2'409	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	979	269	398	411	405	395	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	693	-90	44	63	65	62	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	286	359	354	348	340	332	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-693	-2'265	-654	-589	-580	-580	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'720	-1'806	-450	-450	-450	-450	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'413	-459	-204	-139	-130	-130	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-2'020	-20	-20	-20	-20	-20	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-2'020	-20	-20	-20	-20	-20	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-4	-9	-11	-12	-13	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	276	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'740	-2'016	-2'214	-2'409	-2'614	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	725.5	822.5	814.1	825.7	826.1	838.4	15.6%	2.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	298.3	326.9	304.4	307.0	310.2	313.5	5.1%	1.0%
2	Bildung	1'403.3	1'586.9	1'537.7	1'580.8	1'638.4	1'698.6	21.0%	3.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	53.1	52.2	52.7	53.2	54.0	54.7	3.0%	0.6%
4	Gesundheit	9.6	10.3	10.5	10.6	10.7	10.9	13.6%	2.6%
5	Soziale Sicherheit	1'434.0	1'479.0	1'482.4	1'481.7	1'483.9	1'496.0	4.3%	0.8%
6	Verkehr	632.3	681.8	695.3	705.3	750.3	759.9	20.2%	3.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	178.3	190.5	175.6	177.6	180.2	182.7	2.5%	0.5%
8	Volkswirtschaft	14.3	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	-78.0%	-26.1%
9	Finanzen und Steuern	1'068.0	1'125.1	1'095.0	1'390.9	1'086.8	1'088.1	1.9%	0.4%
	steuerfinanzierter Aufwand:	5'816.7	6'278.1	6'170.8	6'535.9	6'343.7	6'445.9	10.8%	2.1%
	<i>Spezialfinanzierungen:</i>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	405.9	421.7	424.3	426.6	428.6	430.7	6.1%	1.2%
710	Wasserversorgung	401.3	464.8	467.5	469.2	471.1	473.0	17.9%	3.3%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	185.2	173.5	175.2	177.3	179.8	182.5	-1.5%	-0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	992.4	1'060.1	1'067.0	1'073.1	1'079.6	1'086.1	9.4%	1.8%
	Aufwand total	6'809.1	7'338.2	7'237.8	7'609.0	7'423.3	7'532.0	10.6%	2.0%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	165.2	182.3	182.7	183.3	183.9	184.5	11.7%	2.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	173.5	168.2	168.3	168.5	168.7	169.0	-2.6%	-0.5%
2	Bildung	105.8	105.3	106.1	107.0	108.1	109.3	3.3%	0.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	26.2	17.5	17.6	17.7	17.9	18.0	-31.2%	-7.2%
4	Gesundheit	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	150.0%	20.1%
5	Soziale Sicherheit	16.5	6.0	6.0	6.1	6.2	6.3	-62.1%	-17.6%
6	Verkehr	13.0	13.0	13.0	13.1	13.1	13.1	1.1%	0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	25.7	25.5	25.6	25.7	25.9	26.1	1.4%	0.3%
8	Volkswirtschaft	83.0	80.0	80.6	81.4	82.4	83.4	0.5%	0.1%
9	Finanzen und Steuern	5'500.3	5'173.3	5'203.4	5'779.1	5'586.7	5'684.0	3.3%	0.7%
	steuerfinanzierter Ertrag:	6'109.5	5'771.6	5'803.9	6'382.4	6'193.4	6'294.2	3.0%	0.6%
	<i>Spezialfinanzierungen:</i>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	405.9	421.7	424.3	426.6	428.6	430.7	6.1%	1.2%
710	Wasserversorgung	401.3	464.8	467.5	469.2	471.1	473.0	17.9%	3.3%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	185.2	173.5	175.2	177.3	179.8	182.5	-1.5%	-0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	992.4	1'060.1	1'067.0	1'073.1	1'079.6	1'086.1	9.4%	1.8%
	Ertrag total	7'101.9	6'831.7	6'871.0	7'455.5	7'273.0	7'380.3	3.9%	0.8%
	<i>Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	292.7	-506.5	-366.9	-153.5	-150.3	-151.7	Mittel:	-172.7

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	894.1	977.5	987.3	1'002.1	1'005.2	1'020.3	14.1%	2.7%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'475.9	1'628.0	1'607.5	1'626.5	1'650.4	1'674.7	13.5%	2.6%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	426.8	426.8	426.8	426.8	426.8	426.8	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	137.2	256.6	125.0	120.0	115.2	115.4	-15.9%	-3.4%
35	Einlagen in Fonds und SF	290.8	291.5	293.8	296.8	300.3	303.9	4.5%	0.9%
36	Transferaufwand	3'349.6	3'483.1	3'523.8	3'567.1	3'661.6	3'733.2	11.5%	2.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	8.0	8.0	8.1	308.3	8.2	8.3	4.3%	0.8%
39	Interne Verrechnungen	132.8	129.2	129.2	129.2	129.2	129.2	-2.7%	-0.5%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	3'901.2	3'941.9	3'999.7	4'059.4	4'121.0	4'183.6	7.2%	1.4%
41	Regalien und Konzessionen	80.0	80.0	80.6	81.4	82.4	83.4	4.3%	0.8%
42	Entgelte	1'051.9	1'097.3	1'097.3	1'097.3	1'097.3	1'097.3	4.3%	0.8%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	560.2	230.0	231.8	234.1	236.9	239.8	-57.2%	-15.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	94.5	78.6	79.2	80.0	81.0	82.0	-13.3%	-2.8%
46	Transferertrag	1'227.6	1'253.8	1'226.3	1'249.1	1'295.7	1'330.8	8.4%	1.6%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	22.8	23.3	23.5	517.1	217.2	217.5	853.9%	57.0%
49	interne Verrechnungen	132.8	129.2	129.2	129.2	129.2	129.2	-2.7%	-0.5%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.18
 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
A 0290.5040.02	Umbau Favrestock inkl. Verlegung Verw. EG	1	33			600		600	100	500					
A 0290.5040.03	Wärmeverbund Walkringen	2	25			100		100	50	50					
A 2170.5040.03	SH Walkringen, Sanierung Nasszellen	2	25			250		250	25		125	100			
2170.5040.04	SH Walkringen, Saal Bodenbelag	1	25			20		20	20						
2170.5040.xx	SH Walkringen, Sanierung Dach Turnhallentrakt	2	25			60		60				60			
2170.5040.10	SH Bigenthal, Heizung	1	25			75		75	75						
A 2170.5040.23	SH Wikartswil, Sanierungen	1	25			60		60	10	50					
2170.5200.01	ICT Schule	1	5			69		69						69	
6150.5010.02	Sanierung Moosbrücke Schulhaus	1	40			100		100		100					
6150.5010.07	Sanierung Bigenthal (Chüebi)	2	40			100		100	100						
6150.5010.09	Güterweg allg.	2	40			50		50	50						
6150.5010.10	Güterweg Niederwil	2	40			128		128		128					
6150.5010.xx	Güterweg Schurliacker	2	40			148	96	32		-96	148				
6150.5010.20	Steigacher - Zufahrt Wasserreservoir Wikartswil	1	40			80		80	80						
6150.5010.06	Sanierung Zufahrt Brüggbach	3	40			100		100						100	
6150.5010.24	Sanierung Golpisberg ab Liegenschaft Müller	2	40			50		50					50		
6150.5060.02	Ersatz Lindner	1	10			100		100	100						
								100							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.18
 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
6150.5010.xx	Belagsanierung Steigacker Wikartswil	2	40			60		60					60		
6150.5010.xx	Abschnitt Dornstrasse (In Absprache mit Brücke	1	40			55		55		55					
6150.5010.xx	Stadelweg Bigenthal	3	40			103		103							103
6150.5010.xx	Sunnedörfli	1	40			54		54		54					
6150.5010.xx	Bächliweg/Friedberg	2	40			50		50			50				
6150.5010.xx	Schwendistrasse, Kantonsstrasse	2	40			150		150			150				
6150.5010.xx	Schwendistrasse, Schulhaus	3	40			135		135				135			
6150.5010.xx	Zustands- und Unterhaltsplanung	1	10			25		25		25					
6150.5010.xx	Sanierung Strassenbeleuchtung	1	20					-		0					
A 7410.5020.04	Bachverbauung, Obermaadgraben	1	50			212	127	85	175	37					
7410.5020.08	Bachverbauung Thalgraben	3	50			30	10	20	30		-127				
7410.5020.xx	Minzlimeegrabe	2	50			42		42		42					
7410.5020.xx	Bitterachegrabe	2	50			20		20							20
7410.5620.01	Hochwasserschutz Metzgerhüsi	3	50			23		23							23
A 7410.5020.09	Bachverbauung XY	3	50			180	60	120	30	30	30	30	30	30	30
A	Reserve Investitionsbeträge		40			822		822	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
								-			105	135	320	262	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.18
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	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023, später		
Total						-	4'050	293	3'757	825	986	450	450	450	450	146

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 22.10.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	7) Ausgaben	Einnahmen	Netto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
		Anpassung Schutzzone Untergomerk.	2	50		E		80		80	80						
A		Bauliche Massnahmen Schutzzonen	1	50		E		400		400	200	150	50				
		WV Transportleitung Deichullen-Walkringen	2	80				386		386	386						
		WV Transportleitung Walkringen-Metzgerhüsi	2	80				725		725	725						
		WV Transportleitung Walkringen-Metzgerhüsi	2	80				636		636	636						
A		Jährlicher Werterhalt Wasserversorgung (Unterh)	2	50				360		360	60	60	60	60	60	60	
Total											2'087	210	110	60	60	60	

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 Walkringen 2018 - 2023

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 22.10.18
 Beträge in 1'000 CHF

(1)	(2)	(3)	(4)								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	Fk	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023	später
	Umbau Favrestock Anteil FV	1		800		800					
	Umbau Zahnarztpraxis Hauptstrasse 1	1		20		20					
	Verkäufe				-2545						
Total Sachanlagen				820	-2545	820	0	0	0	0	0

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