

## Finanz- und Aufgabenplan 2018 bis 2022

Der Finanzplan ist ein wichtiges Führungsinstrument für die Gemeinde. Er zeigt gemäss § 73 des Gemeindegesetzes die voraussichtliche Entwicklung der Aufgaben und Finanzen der Gemeinde in den nächsten fünf Jahren auf. Dieses Instrument wird einer rollenden Planung unterzogen und jährlich überarbeitet.

Der Finanzplan beruht einerseits auf Annahmen, andererseits beinhaltet er konkrete Zahlen aus der Laufenden Rechnung, dem Budget 2018 sowie künftige Investitionen aus der Mehrjahresaufgabenplanung. Der Gemeinderat erstellt eine Prognose über die trendmässige Entwicklung der Einflussgrössen im entsprechenden Planungshorizont. Die dadurch erhaltenen Daten und Kennzahlen geben Aufschluss über die finanzielle Entwicklung der Gemeinde.

Im Sinn der politischen Planung wird den Stimmberechtigten gestützt auf Art. 14 der Gemeindeordnung der Finanz- und Aufgabenplan zur Kenntnisnahme vorgelegt. An der Gemeindeversammlung werden Sie darüber informiert. Dabei erhalten die Stimmberechtigten die Möglichkeit, sich zum Finanz- und Aufgabenplan zu äussern.

### A. Allgemeine Bemerkung

Im Zusammenhang mit den nachstehenden Hinweisen und Zahlen wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass die Finanzplanung keine Budgetierung, sondern ein Instrument ist, um die ungefähre Entwicklung des Finanzhaushaltes der Gemeinde über die nächsten 5 Jahre zu prognostizieren. Der Finanzplan ist immer nur eine bedingte Prognose, die auf Annahmen basiert. Er ist deshalb primär ein Führungsinstrument des Gemeinderates, welches den Stimmberechtigten orientierungshalber zur Kenntnis gebracht wird. Es können daraus jedoch keine Ansprüche oder Verpflichtungen für Beiträge, Investitionen oder ähnliches abgeleitet werden.

### B. Plangrössen

Das Finanzplanmodell basiert auf der Weiterführung der Laufenden Rechnung. Dabei hat der Gemeinderat die Plangrössen nach den Kennzahlen für den kantonalen Finanz- und Aufgabenplan ausgerichtet. Das Wachstum bei der Steuerkraft und der Bevölkerung wurde auf die Gemeinde bezogen angepasst.

Plangrössen	Finanzplanjahre			
	2019	2020	2021	2022
Δ Personalaufwand Verwaltung / Betriebe	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerfuss (Einheiten)	2.20	2.20	2.20	2.20
Wachstum der Ø Steuerkraft	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
Entschädigung/Rückerstattung Gemeinwesen (Kto. 35, 45)	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Eigene Beiträge und Beiträge für eigene Rechnung (Kto. 36, 46)	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'362	4'362	4'362	4'362
Zinssätze (für Neukredite)	1.00%	1.20%	1.50%	1.50%

### C. Weiterführung der Laufenden Rechnung

Zur Weiterführung der Laufenden Rechnung in den Jahren 2019 bis 2022 wird das neue Budget 2018 mit den vorerwähnten Plangrössen hochgerechnet. Der Gemeinderat geht bei der Finanzplanung davon aus, dass die Aufgaben im bisherigen Umfang weiterzuführen sind. Zusätzlich werden spezielle, einmalige Aufwand- oder Ertragspositionen, welche im neuen Budget 2018 enthalten sind, in den Folgejahren berücksichtigt.

Veränderung der Laufenden Rechnung (- = Minderaufwand / + = Mehraufwand im Vergleich Budget 2018)	Finanzplanjahre (in 1'000 Franken)			
	2019	2020	2021	2022
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>-100</b>	<b>-165</b>	<b>-165</b>	<b>-165</b>
Archivarbeiten	0	-45	-45	-45
Einführung GEVER	-30	-50	-50	-50
Erneuerung Serveranlage Gemeindeverwaltung	-70	-70	-70	-70
<b>1 Öffentliche Sicherheit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Bildung</b>	<b>0</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
Anpassung Sicherheit, Schulraumplanung	0	-50	-50	-50
Reduktion Klassen Sekundarschule	0	-100	-100	-100
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Gesundheit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>
Ergänzungsleistungen (Reduktion Gemeindebeitrag)	0	-400	-400	-400
<b>6 Verkehr</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>
Reduktion Parkplätze/Anlagen Dorf Escholzmatt	-30	-30	-30	-30
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>-60</b>	<b>-60</b>	<b>-60</b>	<b>-85</b>
Ortsplanung	-30	-30	-30	-30
Fertigstellung Schutzzonen	0	0	0	-25
Anschaffung Friedhofbagger	-30	-30	-30	-30
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>0</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>
NRP-Projekt	0	-25	-25	-25
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>-190</b>	<b>-830</b>	<b>-830</b>	<b>-855</b>

#### D. Investitionsvorhaben

Künftige Aufgaben und Projekte können auch die Investitionsrechnung der Gemeinde beeinflussen. Mögliche Investitionsvorhaben sind deshalb ebenfalls zu schätzen und im Finanz- und Aufgabenplan zu ergänzen. Die einzelnen Projekte müssen jährlich mit dem Voranschlag beschlossen und allenfalls mit einem Sonderkredit bewilligt werden.

Investitionsvorhaben (- = Einnahmen/Subventionen / + = Ausgaben/Investitionen)	Finanzplanjahre (in 1'000 Franken)					Später
	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>
MZH Ebnat Aussenplatz						300
MZH Indoor Kunstrasenfeld		100				
Gemeindegaragen/Werkhof Marbach						500
<b>1 Öffentliche Sicherheit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Bildung</b>	<b>3'162</b>	<b>1'005</b>	<b>2'150</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>
Pfarrmatten	100	750	2'000	2'000	2'000	
Windbühlmatte	2'900					
Wiggen		320				
Anschlussgebühr Heizung Wiggen		-65				
Marbach	162		150			
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>
Sportanlagen						200
Gemeindesaal Marbach Sanierung						300
Kulturraum Escholzmatt						2'000
<b>4 Gesundheit</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sanierungen Bewohnerzimmer Altersheim			500			
Sunnematte (10 x 60'000)	100					
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 Verkehr</b>	<b>1'740</b>	<b>-700</b>	<b>680</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
Div. Güterstrassen	240	200	200	200	200	200
Güterstrasse Hilfern	100	250				
Güterstrasse Kurzenbach	300					
Radweg Wiggen-Marbach	900	150				
Fusionsbeitrag Radweg Wiggen-Marbach		-1'300				
Gemeindestrasse Sunnematte			480			
Gemeindestrasse Schulhaus	200					

<b>Investitionsvorhaben</b> (- = Einnahmen/Subventionen / + = Ausgaben/Investitionen)	<b>Finanzplanjahre</b> (in 1'000 Franken)					<b>Später</b>
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>1'536</b>	<b>50</b>	<b>-50</b>	<b>50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>
ARA-Anschlussgebühren	-75	-50	-50	-50	-50	
ARA-Leitung Wissemme	450					
ARA-Verbandsleitung	50					
Gewässerverbauung		100		100		
Rämisbach	139					
Rotbach	154					
Staldengraben	128					
Unwetterschäden 2017	500					
Unwetterschäden 2017 Subventionen	-290					
WV Dorf Escholzmatt	200					
WV Marbach	125					
WV Michlischwand	155					
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Nettoinvestitionen 2018 bis 2022</b>	<b>6'538</b>	<b>455</b>	<b>3'280</b>	<b>2'250</b>	<b>2'150</b>	
<b>Total Nettoinvestitionen 2018 bis später</b>						<b>3'500</b>
Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds			421			
<b>Finanzierungsbedarf Investitionen 2018 bis 2022</b>	<b>6'538</b>	<b>455</b>	<b>2'859</b>	<b>2'250</b>	<b>2'150</b>	

## E. Ergebnisse

Nach Berücksichtigung der Veränderungen der Laufenden Rechnung, der Investitionen, der daraus resultierenden Abschreibungen und des Finanzausgleichsbetrages wird folgendes Ergebnis für den Finanz- und Aufgabenplan 2018 bis 2022 ausgewiesen:

In Tausend Franken	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	480	0	0	240	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	645	6'538	455	2'859	2'250	2'150
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr./Beiträge)	1'665	2'086	2'200	2'989	2'745	2'792
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	-1'020	4'452	-1'745	-130	-495	-642
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	936	5'388	3'643	3'513	3'018	2'375
Nettoverschuldung Ende Jahr	11'845	16'297	14'552	14'422	13'927	13'284
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'362	4'362	4'362	4'362	4'362	4'362
Zinsaufwand	83	70	116	99	102	95
Vermögenserträge	205	195	195	195	195	195
Nettozinsaufwand	-122	-125	-79	-96	-93	-100
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	1'699	2'294	2'071	2'068	2'170	2'231
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr.)	1'421	1'699	1'922	1'903	2'007	2'061
Konsolidierter Laufender Ertrag	29'200	30'305	30'404	30'692	30'681	30'931
Ertrag der Gemeindesteuern	7'650	8'100	8'376	8'557	8'742	8'932
Ergebnis Laufende Rechnung (vor Abschluss)	-26	-98	219	691	445	431
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.01	-0.03	0.07	0.21	0.13	0.12
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	1'178	1'080	1'299	1'990	2'435	2'866
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	7'728	7'630	7'849	8'540	8'985	9'416
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	2'546	4'704	-1'604	251	-354	-501
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	8'927	8'937	8'773	8'851	8'625	8'655
Finanzausgleich ordentlich	8'827	8'937	8'773	8'851	8'625	8'655
<b>Detaillierte Erfassung für Kennzahlen</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	-26	-98	0	0	0	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	0	0	219	691	445	431

## F. Kennzahlen

Aus den Berechnungen und den nachstehenden Ergebnissen ergeben sich folgende Kennzahlen, welche die mögliche Entwicklung der Gemeindefinanzen aufzeigen sollen. Der Selbstfinanzierungsanteil und im Budgetjahr 2018 auch der Selbstfinanzierungsgrad können durch die Investitionen nicht eingehalten werden. Rund CHF 900'000.00 werden im Jahr 2018 für den Rad-/Gehweg vorfinanziert, welche im Jahr 2019 dem Kanton zur Rückerstattung in Rechnung gestellt werden. Weiter sind rund CHF 500'000.00 Investitionen in ARA-Leitungen vorgesehen, welche über die Spezialfinanzierung finanziert werden. Aus diesen Gründen drängen sich keine Massnahmen auf.

<b>Kennzahlen gem. VO</b>	<b>Grenzwert</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Ø 18-22</b>	
Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	59%	258%	32%	484%	105%	122%	130%	90%
Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	9.2%	5.7%	6.9%	7.2%	9.7%	8.9%	9.0%	8.4%
Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.3%	-0.4%	-0.4%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%
Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-1.1%	-0.7%	-0.7%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.6%	-0.6%
Kapitaldienstanteil	max.	8%	4.7%	4.9%	5.6%	6.3%	6.2%	6.5%	6.7%	6.3%
Verschuldungsgrad	max.	120%	154%	71%	96%	85%	83%	80%	76%	84%
Nettoschuld pro Einw.	max.	3'940	2'949	2'715	3'736	3'336	3'306	3'193	3'045	3'323
Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

\* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn die Nettoschuld pro Einwohner in keinem Jahr über dem Kantonsdurchschnitt von CHF 1'970.00 liegt.