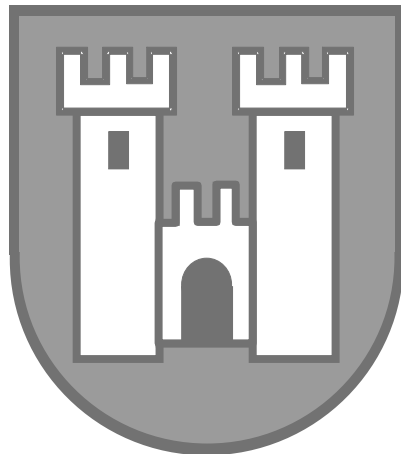


Bahnhofstrasse 7, 3752 Wimmis
Telefon +41 33 657 81 11
Telefax +41 33 657 81 10
info@wimmis.ch
www.wimmis.ch

Einwohnergemeinde
Wimmis



Finanzplan



2019 - 2023



ERLÄUTERUNGSBERICHT FINANZPLAN 2019-2023

Vorbemerkung

Der Gemeindeversammlung werden für das Budget 2019 zwei Varianten für die Steueranlage vorgelegt. Variante A basiert auf der heutigen Steueranlage von 1.62, Variante B auf einer Steueranlage von 1.57. Dieser Erläuterungsbericht basiert im Grundsatz auf Variante A. An wichtigen Stellen wird mit roter Schrift auch auf die Ergebnisse von Variante B verwiesen.

TEIL 1 - ERGEBNISSE

1. ÜBERSICHT

Der Finanzplan 2019 - 2023 wurde von Juli bis September 2018 erstellt, im September und Oktober 2018 in der Finanzkommission beraten und im Oktober 2018 vom Gemeinderat genehmigt.

Die Ergebnisse in der Übersicht (Steueranlage 1.62):

	R 2017	B 2018	B 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 19 - 23
1 Ergebnis Erfolgsrechnung								
Gesamtertrag	11'562'597	11'456'800	11'496'000	11'849'068	12'112'838	12'225'417	12'290'446	59'973'770
Gesamtaufwand	10'744'153	11'440'700	11'371'300	11'575'215	11'850'442	12'151'254	12'195'605	59'143'817
Ergebnis Gesamthaushalt	818'444	16'100	124'700	273'853	262'396	74'163	94'841	829'953
/ Ergebnis Spezialfinanzierungen	222'590	80'500	123'700	90'852	53'642	841	-17'510	251'525
Ergebnis allgemeiner Haushalt	595'854	-64'400	1'000	183'001	208'754	73'322	112'351	578'428
/ Einlage in finanzpolitische Reserve	0	0	1'000	183'001	0	44'762	30'312	259'075
Einlage Bilanzüberschuss	595'854	-64'400	0	0	208'754	28'560	82'039	319'353
Steueranlage	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	
Steuerzehntel	246'258	259'587	265'796	273'194	279'594	284'533	289'306	
Deckung in Steuerzehnteln	2.42	-0.25	0.00	0.67	0.75	0.26	0.39	2.07
2 Bilanzüberschuss								
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	3'236'741	3'172'341	3'172'341	3'172'341	3'381'094	3'409'655	3'491'694	
Bilanzüberschuss in Steuerzehnteln	13.14	12.22	11.94	11.61	12.09	11.98	12.07	
3 Investitionen								
Investitionen Steuerhaushalt	88'168	551'000	415'000	1'063'000	208'000	497'000	513'000	2'696'000
Investitionen Spezialfinanzierungen	290'955	639'000	1'537'000	473'000	665'000	851'000	558'000	4'084'000
Nettoinvestitionen	379'123	1'190'000	1'952'000	1'536'000	873'000	1'348'000	1'071'000	6'780'000
Abschreibungen	-1'027'195	-863'446	-863'446	-940'299	-993'219	-1'006'498	-885'861	-4'689'322
Verwaltungsvermögen 31.12.	9'960'154	11'048'599	11'644'324	11'644'324	11'518'492	11'854'375	12'034'074	
Investitionsfolgekosten Steuerhaushalt		0	12'025	87'516	103'798	120'583	154'738	478'659
4 Nettoschuld (Fremdkapital - Finanzverm.)								
Fremdkapital 31.12.	9'373'422	8'130'427	8'532'427	7'896'927	7'905'427	7'366'427	7'202'427	
Finanzvermögen 31.12.	10'364'644	9'061'181	8'737'881	8'046'823	8'698'942	8'189'732	8'393'747	
Nettoschuld 31.12.	-991'222	-930'754	-205'454	-149'896	-793'515	-823'305	-1'191'320	
Veränderung		36'900	725'300	55'558	-643'619	-29'790	-368'015	-260'566
5 Finanzkennzahlen								Schnitt
NEW Nettoschuld pro Einwohner (in Fr.)	-409	-373	-82	-59	-309	-320	-464	-248
NVQ Nettoverschuldungsquotient	-19.2%	-18.5%	-3.9%	-2.7%	-14.3%	-14.5%	-20.7%	-11.4%
SFG Selbstfinanzierungsgrad	508.3%	95.1%	63.5%	96.8%	174.6%	103.0%	135.9%	104.6%
SFG Selbstfinanzierungsgrad allg. Haushalt	1190.0%	143.5%	120.9%	69.2%	370.5%	130.4%	139.6%	125.1%
SFA Selbstfinanzierungsanteil	17.2%	10.4%	11.2%	13.0%	13.1%	11.8%	12.3%	12.3%
ZBA Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.6%	0.3%	0.4%	0.4%	0.4%	0.4%	0.4%
NZB Nettozinsbelastungsanteil	-6.5%	0.2%	-3.7%	-3.4%	-3.3%	-3.2%	-3.1%	-3.3%
KDA Kapitaldienstanteil	6.8%	9.9%	8.2%	8.7%	8.9%	8.9%	7.9%	8.5%
BVA Bruttoverschuldungsanteil	70.7%	60.6%	63.5%	56.0%	54.8%	49.8%	48.1%	54.3%
INA Investitionsanteil	5.5%	12.6%	20.2%	15.8%	8.8%	13.2%	10.3%	13.7%
BüQ Bilanzüberschussquotient	62.8%	63.2%	59.7%	58.2%	60.8%	60.2%	60.6%	59.9%
MEK Eigenkapital pro Kopf (in Fr.)	2'586	2'518	2'511	2'579	2'665	2'715	2'782	2'651

Die Ergebnisse in der Übersicht (Steueranlage 1.57):

	R 2017	B 2018	B 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 19 - 23
1 Ergebnis Erfolgsrechnung								
Gesamtertrag	11'562'597	11'456'800	11'358'200	11'717'778	11'974'818	12'080'661	12'144'627	59'276'083
Gesamtaufwand	10'744'153	11'440'700	11'371'300	11'575'215	11'850'442	12'151'254	12'195'605	59'143'817
Ergebnis Gesamthaushalt	818'444	16'100	-13'100	142'563	124'376	-70'593	-50'979	132'267
/ Ergebnis Spezialfinanzierungen	222'590	80'500	123'700	90'852	53'642	841	-17'510	251'525
Ergebnis allgemeiner Haushalt	595'854	-64'400	-136'800	51'711	70'734	-71'434	-33'469	-119'258
/ Einlage in finanzpolitische Reserve	0	0	0	51'711	0	0	0	51'711
Einlage Bilanzüberschuss	595'854	-64'400	-136'800	0	70'734	-71'434	-33'469	-170'969
Steueranlage	1.62	1.62	1.57	1.57	1.57	1.57	1.57	
Steuerzehntel	246'258	259'587	266'497	273'705	280'098	285'037	289'809	
Deckung in Steuerzehnteln	2.42	-0.25	-0.51	0.19	0.25	-0.25	-0.12	-0.44
2 Bilanzüberschuss								
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	3'236'741	3'172'341	3'035'541	3'035'541	3'106'274	3'034'840	3'001'372	
Bilanzüberschuss in Steuerzehnteln	13.14	12.22	11.39	11.09	11.09	10.65	10.36	
3 Investitionen								
Investitionen Steuerhaushalt	88'168	551'000	415'000	1'063'000	208'000	497'000	513'000	2'696'000
Investitionen Spezialfinanzierungen	290'955	639'000	1'537'000	473'000	665'000	851'000	558'000	4'084'000
Nettoinvestitionen	379'123	1'190'000	1'952'000	1'536'000	873'000	1'348'000	1'071'000	6'780'000
Abschreibungen		-1'027'195	-863'446	-940'299	-993'219	-1'006'498	-885'861	-4'689'322
Verwaltungsvermögen 31.12.		9'960'154	11'048'599	11'644'324	11'518'492	11'854'375	12'034'074	
Investitionsfolgekosten Steuerhaushalt		0	12'025	87'516	103'798	120'583	154'738	478'659
4 Nettoschuld (Fremdkapital - Finanzverm.)								
Fremdkapital 31.12.	9'373'422	8'130'427	8'532'427	7'896'927	7'905'427	7'366'427	7'202'427	
Finanzvermögen 31.12.	10'364'644	9'061'181	8'600'081	7'777'733	8'291'832	7'637'866	7'696'061	
Nettoschuld 31.12.	-991'222	-930'754	-67'654	119'194	-386'405	-271'439	-493'634	
Veränderung		36'900	863'100	186'848	-505'599	114'966	-222'195	437'120
5 Finanzkennzahlen								Schnitt
NEW Nettoschuld pro Einwohner (in Fr.)	-409	-373	-27	47	-151	-106	-192	-86
NVQ Nettoverschuldungsquotient	-19.2%	-18.5%	-1.3%	2.2%	-7.1%	-4.9%	-8.8%	-4.1%
SFG Selbstfinanzierungsgrad	508.3%	95.1%	56.5%	88.2%	158.8%	92.3%	122.2%	94.3%
SFG Selbstfinanzierungsgrad allg. Haushalt	1190.0%	143.5%	87.7%	56.9%	304.2%	101.3%	111.2%	99.2%
SFA Selbstfinanzierungsanteil	17.2%	10.4%	10.1%	12.0%	12.0%	10.7%	11.2%	11.2%
ZBA Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.6%	0.4%	0.4%	0.4%	0.4%	0.4%	0.4%
NZB Nettozinsbelastungsanteil	-6.5%	0.2%	-3.8%	-3.5%	-3.4%	-3.2%	-3.1%	-3.4%
KDA Kapitaldienstanteil	6.8%	9.9%	8.3%	8.8%	9.0%	9.1%	8.0%	8.6%
BVA Bruttoverschuldungsanteil	70.7%	60.6%	64.3%	56.6%	55.5%	50.4%	48.7%	55.0%
INA Investitionsanteil	5.5%	12.6%	20.2%	15.8%	8.8%	13.2%	10.3%	13.7%
BüQ Bilanzüberschussquotient	62.8%	63.2%	58.6%	57.0%	57.3%	55.0%	53.5%	56.2%
MEK Eigenkapital pro Kopf (in Fr.)	2'586	2'518	2'457	2'473	2'507	2'500	2'511	2'490

Gesamtbeurteilung

Die Ergebnisse sind wie im Vorjahr grundsätzlich positiv. Die positive Entwicklung der Steuererträge dürfte anhalten. Gleichzeitig ist in einzelnen Bereichen eine massive Kostensteigerung zu erwarten. Besonders erfreulich ist, dass bei gleichbleibender Steueranlage die Verschuldung trotz höherem Investitionsniveau geringfügig abnehmen würde. Bei einer Senkung der Steueranlage auf 1.57 gäbe es kleinere Aufwandüberschüsse und die Verschuldung würde leicht zunehmen.

Erfolgsrechnung

Ertrag und Aufwand nehmen über die ganze Finanzplanperiode um jeweils rund 0.8 Millionen zu. Auf der Ertragsseite entwickelt sich der Steuerertrag inkl. kant. Finanzausgleich positiv. Andererseits steigen die Kosten im Bereich Bildung stark an. Bei unveränderter Steueranlage beträgt der Ertragsüberschuss im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt über die fünf Planjahre 580'000. Das entspricht 0.4 Steuerzehntel pro Jahr. Bei einer Senkung der Steueranlage auf 1.57 ergäbe sich über die fünf Planjahre ein Aufwandüberschuss von 120'000. Das entspricht 0.1 Steuerzehntel pro Jahr.

Bilanzüberschuss

Von den 580'000 Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt wären 260'000 in die finanzpolitische Reserve einzulegen. 320'000 würden dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugeführt, welcher Ende 2023 rund 3.5 Millionen oder 12 Steuerzehntel betragen würde. Das ist ein sehr guter Wert. Mit einer Steuersenkung auf 1.57 würde der Bilanzüberschuss um 170'000 abnehmen und Ende 2023 noch 3 Millionen betragen, aber damit immer noch deutlich über der vom Gemeinderat definierten Mindestgrenze von 2 Millionen liegen.

Investitionen

Die Investitionen 2019 – 2023 betragen gesamthaft 6.8 Millionen oder 1.36 Millionen pro Jahr. Gegenüber dem Vorjahr ist das rund ein Fünftel mehr. Der Investitionsanteil beträgt knapp 15 Prozent, was ein guter Wert ist. 2.7 Millionen sollen in den Steuerhaushalt und 4.1 Millionen in die gebührenfinanzierten Bereiche investiert werden. Die Folgekosten für Zinsen und Abschreibungen betragen über fünf Jahre knapp 0.5 Millionen. In allen Bereichen geht es vorwiegend um die Erneuerung der bestehenden Infrastruktur.

Nettofinanzvermögen

Trotz den relativ hohen Investitionen nimmt das Nettofinanzvermögen bis Ende 2023 um 260'000 auf 1.2 Millionen zu. Das ist ein sehr guter Wert. Dies bedeutet dass sämtliches Verwaltungsvermögen ohne Fremdkapital finanziert ist. Mit einer Steuersenkung auf 1.57 würde sich das Nettofinanzvermögen um 440'000 verringern und Ende 2023 noch 500'000 betragen. Auch dies wäre immer noch ein guter Wert.

Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen bestätigen die guten Ergebnisse des Finanzplanes. Der Investitionsanteil und der Selbstfinanzierungsanteil liegen zwischen 10 und 15 Prozent, was gute Werte sind. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt mit 104 Prozent trotz höherer Investitionen über den angestrebten 100 Prozent. Dadurch gehen die Brutto- und die Nettoverschuldung leicht zurück, während der Bilanzüberschuss und das Eigenkapital pro Kopf steigen. Die Zinsbelastung bleibt wegen dem tiefen Zinsniveau und dem Schuldenabbau sehr tief. Mit einer Steuersenkung auf 1.57 verschlechtern sich die Finanzkennzahlen etwas, würden aber immer noch im guten Bereich liegen.

2. ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Gr	Text	R 2017	B 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 19 - 23	Schnitt	%
30	Personalaufw and	1'542'275	1'604'800	1'641'000	1'656'130	1'664'833	1'686'228	1'717'272	8'365'463	1'673'093	14.14%
31	Sachaufw and	2'332'003	2'350'200	2'449'800	2'421'696	2'457'469	2'499'601	2'542'389	12'370'955	2'474'191	20.92%
33	Abschreibung Verw altungsvermögen	696'539	1'014'600	857'600	935'213	984'138	991'638	864'288	4'632'877	926'575	7.83%
34	Finanzaufw and	330'945	425'600	289'300	313'453	314'766	337'534	332'389	1'587'441	317'488	2.68%
35	Enlagen Spezialfinanzierungen	441'126	441'600	453'600	446'300	450'500	455'100	479'700	2'285'200	457'040	3.86%
36	Transferaufw and	4'930'976	4'992'200	5'209'400	5'307'094	5'473'596	5'665'762	5'738'658	27'394'509	5'478'902	46.32%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	2'222	2'222	444	0.00%
38	Ausserordentlicher Aufw and	156'347	290'000	90'000	95'000	95'000	95'000	95'000	470'000	94'000	0.79%
39	Interne Verrechnungen	313'942	321'700	380'600	400'329	410'141	420'392	423'688	2'035'150	407'030	3.44%
	Total Aufwand	10'744'153	11'440'700	11'371'300	11'575'215	11'850'442	12'151'254	12'195'605	59'143'817	11'828'763	100.00%
	Einlage Ertragsüberschuss SF	242'516	120'000	148'300	117'892	80'621	30'799	24'680	402'293	80'459	
	Total Aufwand (inkl. Ergebnis SF)	10'986'669	11'560'700	11'519'600	11'693'107	11'931'063	12'182'053	12'220'286	59'546'109	11'909'222	
40	Fiskalertrag	5'134'178	4'987'700	5'181'600	5'368'850	5'479'681	5'566'923	5'671'547	27'268'602	5'453'720	46.11%
41	Regalien + Konzessionen	115'410	112'000	112'000	112'000	112'000	112'000	112'000	560'000	112'000	0.95%
42	Entgelte	2'611'015	2'369'700	2'510'900	2'528'864	2'545'955	2'563'627	2'581'441	12'730'786	2'546'157	21.53%
43	Verschiedene Erträge	56'165	200'800	700	5'707	5'715	5'726	5'737	23'586	4'717	0.04%
44	Finanzertrag	809'475	556'900	615'500	631'288	635'637	653'410	649'359	3'185'193	637'039	5.39%
45	Entnahmen Spezialfinanzierungen	149'802	418'400	240'800	240'300	245'400	207'600	63'800	997'900	199'580	1.69%
46	Transferertrag	2'337'113	2'273'200	2'402'500	2'529'106	2'645'293	2'662'227	2'746'638	12'985'764	2'597'153	21.96%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	2'222	2'222	444	0.00%
48	Ausserordentlicher Ertrag	35'496	216'400	51'400	32'624	33'015	33'511	34'013	184'564	36'913	0.31%
49	Interne Verrechnungen	313'943	321'700	380'600	400'329	410'141	420'393	423'689	2'035'152	407'030	3.44%
	Total Ertrag	11'562'597	11'456'800	11'496'000	11'849'068	12'112'838	12'225'417	12'290'446	59'973'770	6'541'034	100.00%
	Entnahme Aufw andüberschuss SF	19'925	39'500	24'600	27'040	26'979	29'958	42'191	150'767	30'153	
	Total Ertrag (inkl. Ergebnis SF)	11'582'522	11'496'300	11'520'600	11'876'108	12'139'817	12'255'376	12'332'637	60'124'537	12'024'907	
	Ergebnis betriebliche Tätigkeit	460'765	-41'600	-162'900	18'394	3'509	-180'224	-161'142	-482'363	-96'473	-0.80%
	Ergebnis aus Finanzierung	478'530	131'300	326'200	317'835	320'871	315'876	316'970	1'597'752	319'550	2.66%
	Operatives Ergebnis	939'295	89'700	163'300	336'229	324'381	135'652	155'828	1'115'389	223'078	1.86%
	ausserordentliches Ergebnis	-120'851	-73'600	-38'600	-62'376	-61'985	-61'489	-60'987	-285'436	-57'087	-0.48%
	Gesamtergebnis inkl. SF	818'444	16'100	124'700	273'853	262'396	74'163	94'841	829'953	165'991	1.38%
	Ergebnis SF Feuerw ehr	39'736	27'900	30'600	25'652	23'686	16'290	15'879	112'108	22'422	
	Ergebnis SF Wasserversorgung	66'497	22'600	25'900	11'605	5'985	2'724	839	47'054	9'411	
	Ergebnis SF Abw assen	39'709	-21'700	-10'900	-14'343	-12'274	-12'540	-21'617	-71'674	-14'335	
	Ergebnis SF Abfall	-19'925	-17'800	-13'700	-12'698	-14'705	-17'418	-20'574	-79'094	-15'819	
	Ergebnis SF Wärmeverbund	96'573	69'500	91'800	80'635	50'950	11'784	7'962	243'131	48'626	
	Ergebnis SF	222'590	80'500	123'700	90'852	53'642	841	-17'510	251'525	50'305	0.42%
	Gesamtergebnis ohne SF	595'854	-64'400	1'000	183'001	208'754	73'322	112'351	578'428	115'686	0.96%

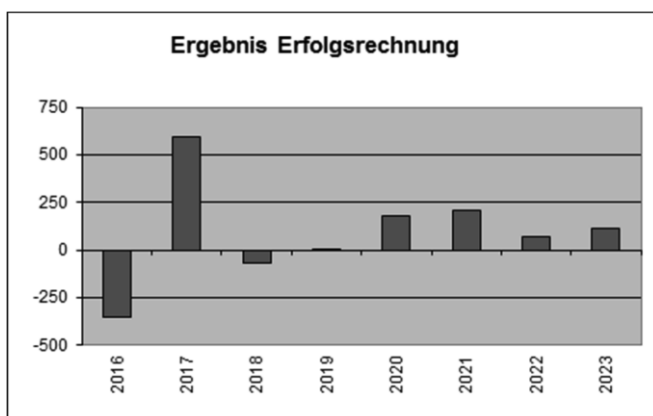
3. ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

Text	R 2016	R 2017	B 2018	B 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 19-23	Schnitt
Allg. Verwaltung	698'133	679'620	770'200	731'300	699'513	705'136	716'335	732'607	3'584'892	716'978
Öffentliche Sicherheit	52'420	61'506	72'000	62'000	63'508	64'173	64'893	65'420	319'994	63'999
Bildung	1'761'540	1'830'564	1'889'800	2'112'900	2'137'196	2'154'442	2'317'377	2'311'715	11'033'630	2'206'726
Kultur und Freizeit	74'166	86'956	88'000	106'400	93'906	94'867	96'055	97'259	488'486	97'697
Gesundheit	12'420	11'491	14'100	15'200	15'352	15'536	15'769	16'006	77'863	15'573
Soziale Wohlfahrt	2'410'006	1'924'866	1'970'500	2'014'700	2'058'527	2'072'892	2'083'077	2'100'957	10'330'153	2'066'031
Verkehr	589'994	643'592	709'600	730'300	747'049	778'589	831'381	866'450	3'953'769	790'754
Umwelt und Raumordnung	86'123	62'073	92'900	91'500	84'206	85'752	87'345	88'964	437'767	87'553
Volkswirtschaft	-95'239	-111'034	-108'500	-108'500	-108'406	-108'398	-108'389	-108'381	-542'074	-108'415
Finanzen und Steuern	-5'235'875	-5'785'487	-5'434'200	-5'756'800	-5'973'851	-6'071'743	-6'177'165	-6'283'348	-30'262'908	-6'052'582
Ergebnis allg.Haushalt	-353'688	595'853	-64'400	1'000	183'001	208'754	73'322	112'351	578'428	115'686
Einlage finanzpol. Reserve	0	0	0	1'000	183'001	0	44'762	30'312	259'075	51'815
Einlage Bilanzüberschuss	-353'688	595'853	-64'400	0	0	208'754	28'560	82'039	319'353	63'871

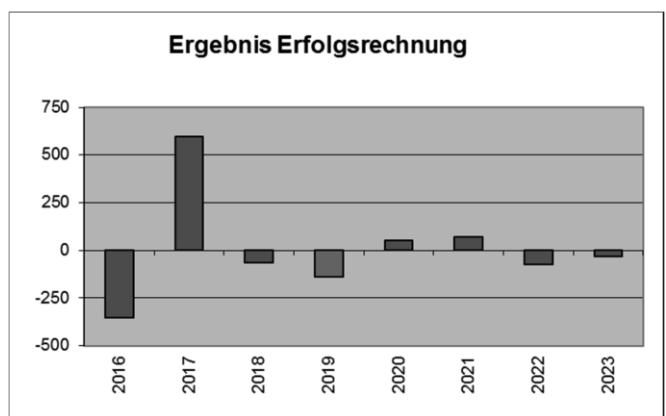
Vergleich mit Vorjahres-Finanzplänen:

(in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023
Ergebnis FP 2019 – 2023 (Steueranlage 1.62)	+ 1	+ 183	+ 209	+ 73	+ 112
Ergebnis FP 2019 – 2023 (Steueranlage 1.57)	- 137	+ 52	+ 71	- 71	- 33
FP 2018 - 2022	+ 50	+ 215	+ 297	+ 230	-
FP 2017 - 2021	- 174	- 210	- 234	-	-
FP 2016 - 2020	- 38	- 20	-	-	-

Die Situation hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht verschlechtert. Das ist hauptsächlich auf die höheren Investitionen und die höheren Ausgaben im Bereich Bildung zurückzuführen.



Ertrag minus Aufwand mit Steueranlage 1.62
Zielwert: Ausgeglichene Rechnung



Ertrag minus Aufwand mit Steueranlage 1.57
Zielwert: Ausgeglichene Rechnung

Entwicklung Bilanzüberschuss (Eigenkapital) im Vergleich

(in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigenkapital FP 2019 – 2023 (Steueranlage 1.62)	+ 3172	+ 3172	+ 3381	+ 3410	+ 3492
Bilanzüberschuss FP 2019 – 2023 (Steueranlage 1.57)	+ 3035	+ 3035	+ 3106	+ 3035	+ 3001
FP 2018 - 2022	2600	2815	3112	3342	-
FP 2017 - 2021	2723	2513	2279	-	-
FP 2016 - 2020	2970	2950	-	-	-

4. INVESTITIONEN / VERWALTUNGSVERMÖGEN

Das Investitionsprogramm wurde vom Gemeinderat am 3. Juli 2018 genehmigt. Die **Investitionen im Steuerhaushalt** betragen für die nächsten fünf Jahre 2.7 Millionen. Das sind 0.56 Millionen pro Jahr. Die Abschreibungen 2019 – 2023 betragen 2.2 Millionen. Das Verwaltungsvermögen steigt daher um 0.5 Millionen.

(in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023	5 Jahre
VV Steuerhaushalt 1.1.	3739	3796	4431	4202	4246	-
x – Liegenschaften	0	36	0	0	0	36
2 – Bildung (Schulhäuser)	165	510	0	100	150	925
6 – Verkehr	250	452	143	332	298	1475
7 – Raumplanung	0	15	15	15	15	60
Neue Projekte / Reserve	0	50	50	50	50	200
Investitionen Steuerhaushalt	415	1063	208	497	513	2696
FP 2018 – 2022	526	505	570	510	-	2532
FP 2017 – 2021	579	190	460	-	-	-
FP 2016 – 2020	444	150	-	-	-	-
Abschreibung Steuerhaushalt	- 358	- 427	- 438	- 452	- 483	- 2158
VV Steuerhaushalt 31.12.	3796	4431	4202	4246	4277	-

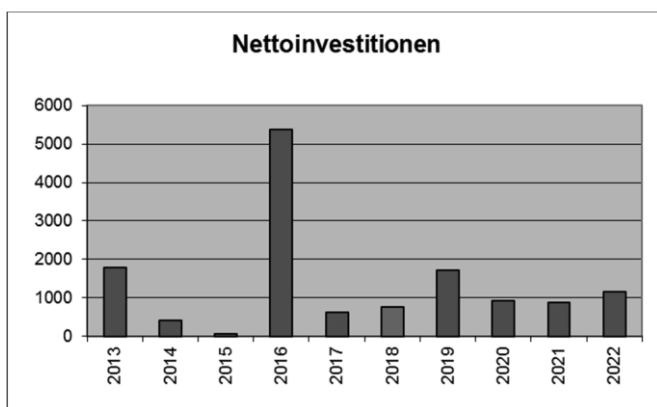
Die Investitionen von 4.1 Millionen in den spezialfinanzierten Bereichen **Wasser / Abwasser / Feuerwehr / Wärmeverbund** sind nicht gleichmässig verteilt, was auch mit den 5-Jahres-Sanierungskonzepten zusammenhängt. Die Zins- und Abschreibungskosten werden vollumfänglich der jeweiligen Spezialfinanzierung belastet. Die Abschreibungen 2019 – 2023 betragen 2.5 Millionen. Das Verwaltungsvermögen steigt daher um 1.5 Millionen.

(in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023	5 Jahre
VV Spezialfinanzierungen 1.1.	6221	7253	7207	7311	7606	-
Feuerwehr	50		30	80		160
Wasserversorgung	1050	150		150	150	1500
Kanalisation	362	323	315	371	408	1779
Wärmeverbund	75		320	250		645
Investitionen Spezialfinanzierungen	1537	473	665	851	558	4084
FP 2018 – 2022	1204	428	311	653	-	2935
FP 2017 - 2021	759	56	237	-	-	2646
FP 2016 - 2020	862	132	-	-	-	7428
Abschreibung Spezialfinanzierungen	505	513	555	554	403	2531
VV Spezialfinanzierungen 31.12.	7253	7213	7317	7608	7758	-

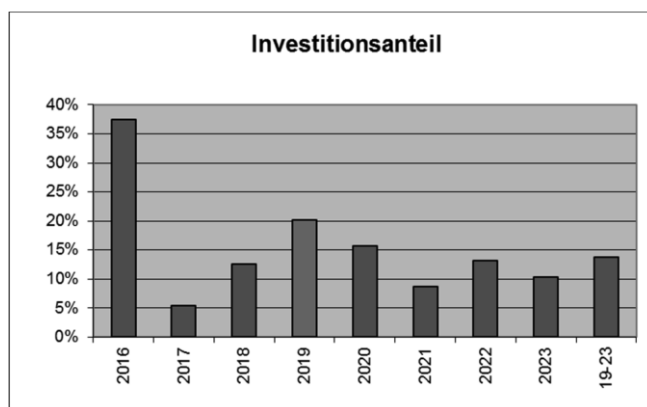
Die Senkung der Steueranlage auf 1.57 hätte keine Auswirkung auf die Investitionen.

Die **Investitionsfolgekosten** im Steuerhaushalt sind ein wesentlicher Faktor bei der Gestaltung des Finanzplans. Mit dem Rechnungsmodell HRM 2 sinkt der Abschreibungsaufwand in den ersten Jahren allerdings deutlich, da nicht mehr 10 Prozent vom Restbuchwert abgeschrieben werden, sondern die Investition über eine nach Anlagekategorie festgelegte Dauer gleichmässig abgeschrieben wird (siehe Ziffer 11). Für die Investitionen im steuerfinanzierten Bereich ist mit folgenden Folgekosten zu rechnen:

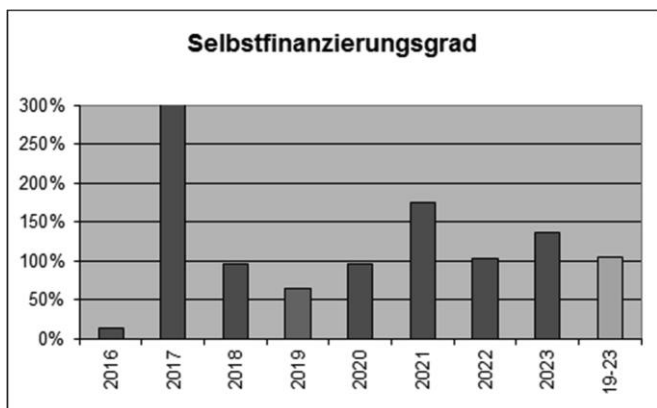
(in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023	5 Jahre
Zinskosten (1.25 %)	2	9	14	17	20	61
Abschreibungen (HRM 2)	10	79	90	104	135	414
Investitionsfolgekosten	12	88	104	121	155	479



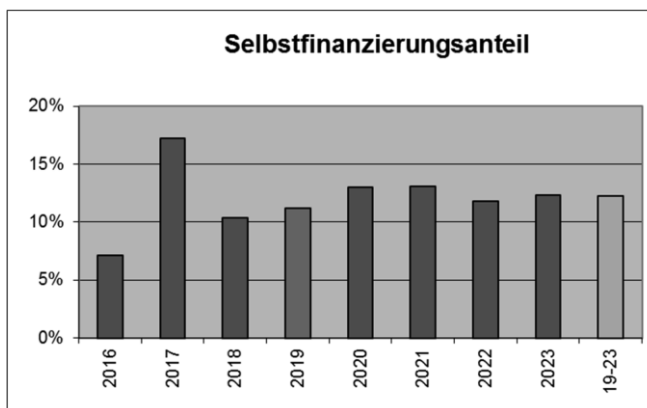
Investitionsausgaben abzüglich Investitionseinnahmen
Zielwert: Ausgegliche Verteilung über alle Planjahre



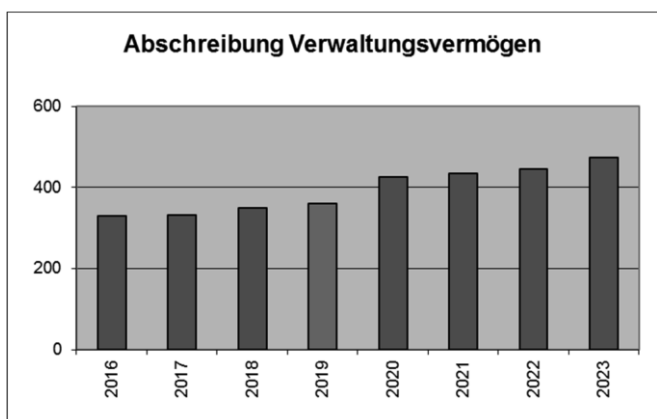
Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu Gesamtaufwand
Zielwert: Im Durchschnitt 10 Prozent



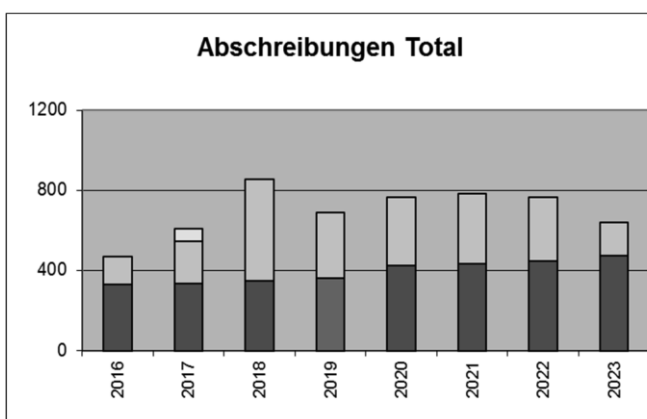
Nettoinvestitionen im Verhältnis zur Selbstfinanzierung
Zielwert: Im Durchschnitt mindestens 80 % über alle Planjahre



Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Gesamtertrag
Zielwert: Im Durchschnitt mindestens 10 % über alle Planjahre



Abschreibungen Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt
Zielwert: Möglichst gleichmässig über alle Planjahre



Abschreibungen inkl. Spezialfinanzierung und Finanzvermögen
Zielwert: Möglichst gleichmässig über alle Planjahre

5. FREMDKAPITAL

Neuverschuldung

Die Mittelflussrechnung zeigt die Neuverschuldung. In den Jahren 2018 bis 2023 ergibt sich ein Schuldenabbau von insgesamt 0.2 Millionen. Bei einer Steuersenkung auf 1.57 würde sich die Verschuldung um 0.4 Millionen erhöhen.

Mittelflussrechnung		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		-64'400	1'000	183'001	208'754	73'322	112'351
Ergebnis LR	-	-64'400	1'000	183'001	208'754	73'322	112'351
Abschreibungen VV	-	1'014'600	857'600	935'213	984'138	991'638	864'288
Nettoinvestitionen	+	1'190'000	1'952'000	1'536'000	873'000	1'348'000	1'071'000
Zugang Finanzvermögen	-						
Abgang Finanzvermögen	+						
Einlagen SF	-	851'600	681'900	659'192	626'121	580'899	599'380
Entnahmen SF	+	648'700	313'800	296'964	302'394	268'069	137'004
Neu-Verschuldung		36'900	725'300	55'558	-643'619	-29'790	-368'015

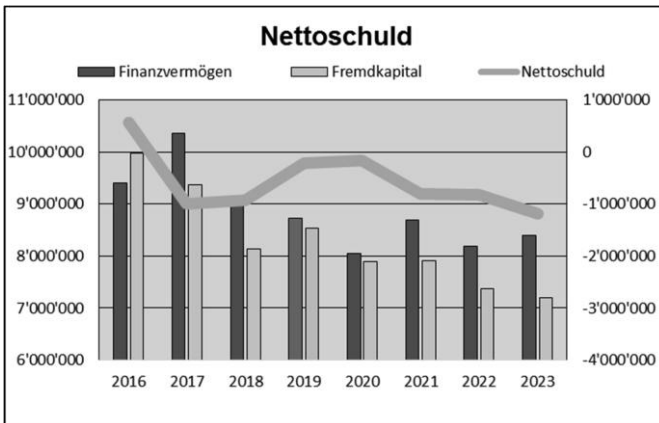
Nettofinanzvermögend

Das Nettofinanzvermögen zeigt das Finanzvermögen abzüglich das Fremdkapital. Wenn das Finanzvermögen höher ist als Fremdkapital, ist die öffentliche Infrastruktur bzw. das Verwaltungsvermögen somit quasi schuldenfrei. Bis Ende 2023 wird dies mit einem Nettofinanzvermögen von 1.2 Millionen so bleiben. Bei einer Steuersenkung auf 1.57 würde sich das Nettofinanzvermögen auf 0.5 Millionen reduzieren.

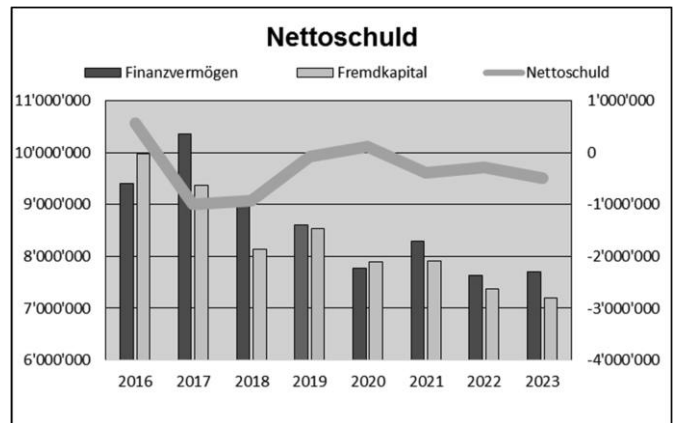
Nettoschuld 31.12.		2018	2019	2020	2021	2022	2023
206 Mittel- und langfristiges FK	+	6'220'950	6'622'950	5'987'450	5'995'950	5'456'950	5'292'950
209 Sonderrechnungen / Legate	+	209'477	209'477	209'477	209'477	209'477	209'477
200 Laufende Verbindlichkeiten (ERFA)	+	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
201 Kurzfristige Verbindlichkeiten (ERFA)	+	0	0	0	0	0	0
204 Abgrenzungen (ERFA)	+	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
205 Rückstellungen (ERFA)	+	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
		8'130'427	8'532'427	7'896'927	7'905'427	7'366'427	7'202'427
100 Flüssige Mittel	-	1'131'181	807'881	116'823	768'942	259'732	463'747
Langfristige Finanzanlagen / Darlehen	-	0	0	0	0	0	0
1010 Debitoren (EW)	-	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
1011 KK AVAG / GEF / ARA (EW)	-	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
1012 Steuerguthaben (EW)	-	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
1013 / 1014 Guthaben Kanton / Gde (EW)	-	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
104 Abgrenzungen	-	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000
106 Vorräte	-	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
107 Anlagen FV	-	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
108 Liegenschaften	-	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
		9'061'181	8'737'881	8'046'823	8'698'942	8'189'732	8'393'747
Nettoschuld		-930'754	-205'454	-149'896	-793'515	-823'305	-1'191'320
Veränderung Nettoschuld			725'300	55'558	-643'619	-29'790	-368'015

Neuverschuldung / Nettoschuld mit Steueranlage 1.57:

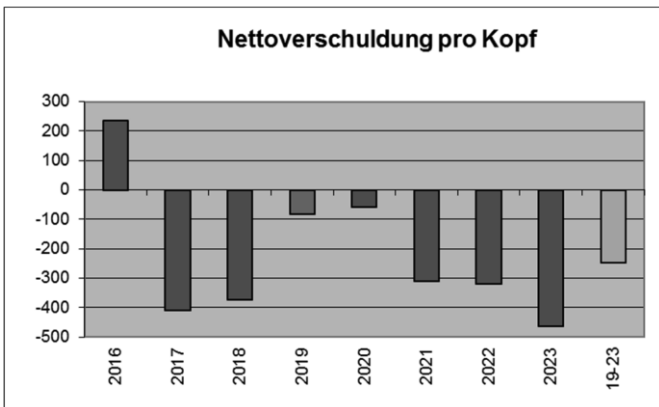
Nettoschuld		-930'754	-67'654	119'194	-386'405	-271'439	-493'634
Veränderung Nettoschuld			863'100	186'848	-505'599	114'966	-222'195



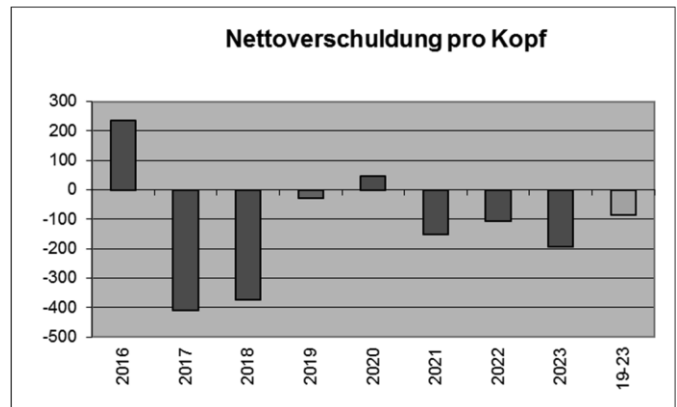
Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen (Steueranlage 1.62)
Zielwert: Unter Null (Nettofinanzvermögen)



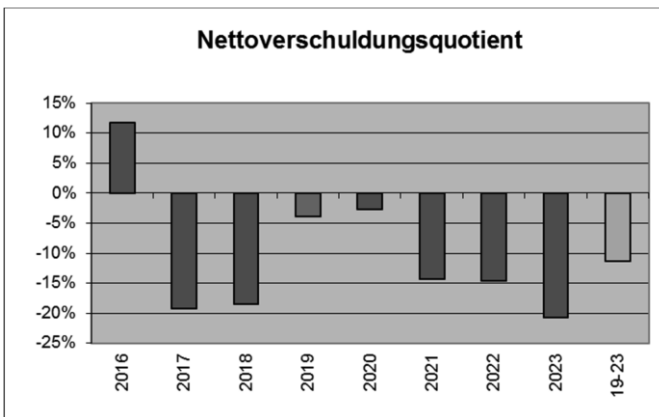
Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen (Steueranlage 1.57)
Zielwert: Unter Null (Nettofinanzvermögen)



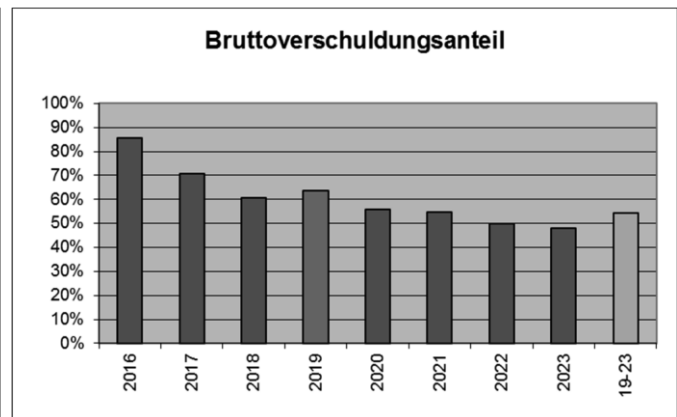
Nettoverschuldung pro Einwohner (Steuer)
Zielwert: Wert unter null



Nettoverschuldung pro Einwohner (Steueranlage 1.57)
Zielwert: Keine Nettozinsbelastung (Unter Null)



Nettoschuld im Verhältnis zu Fiskalertrag (Steuern+Finanzausgl.)
Zielwert: Kein Zielwert bestimmt



Kurz- und langfristiges Fremdkapital im Verhältnis zu Gesamtertrag
Zielwert: Unter 100 Prozent

6. EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital steigt bis Ende 2023 um 2 Millionen auf 13.3 Millionen. Fast die Hälfte davon betreffen Vorfinanzierungen, welche zweckgebunden zu verwenden sind. Weitere 2.2 Millionen stammen aus der Neubewertung des Finanzvermögens im Zusammenhang mit dem neuen Rechnungsmodell. Über die Verwendung dieser Mittel ist bis Ende 2021 zu beschliessen.

Der Bilanzüberschuss, das eigentliche Kerneigenkapital, steigt um 0.3 Millionen auf 3.5 Millionen bzw. rund 12 Steuerzehntel. Das liegt deutlich über der vom Gemeinderat definierten Mindestgrenze von 2 Millionen. Mit einer Steuersenkung auf 1.57 würde sich der Bilanzüberschuss auf 3 Millionen reduzieren und immer noch 10 Steuerzehntel betragen.

Auch die gebührenfinanzierten Bereiche weisen allesamt ein positives Eigenkapital auf. Gebührenerhöhungen sind deshalb nicht vorgesehen.

Eigenkapitalnachweis		Bestand		Bestand		Bestand		Bestand		Bestand		Bestand		Differenz
		31.12.2018	%	31.12.2019	%	31.12.2020	%	31.12.2021	%	31.12.2022	%	31.12.2023	%	18 - 23
290	Verpflichtungen / Vorschüsse SF	1'267'459	11.6	1'391'159	12.3	1'482'011	12.5	1'535'653	12.4	1'536'494	12.1	1'526'984	11.5	259'525
29000.01	SF Feuerwehr (zweiseitig)	209'438		240'038		265'690		289'376		305'667		321'546		112'108
29001.01	SF Wasserversorgung	331'925		357'825		369'430		375'415		378'139		378'979		47'054
29002.01	SF Abwasserentsorgung	326'020		315'120		300'778		288'503		275'963		254'346		-71'674
29003.01	SF Abfall	184'777		171'077		158'380		143'675		126'257		105'683		-79'094
29006.01	SF Wärmeverbund	215'299		307'099		387'734		438'684		450'468		458'430		243'131
29009.01	SF Mehrwertabschöpfung	0		0		0		0		0		8'000		8'000
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0		0		0		0		0		0		0
293	Vorfinanzierungen	4'215'259	38.7	4'459'659	39.6	4'731'035	40.0	5'001'120	40.5	5'313'109	41.7	5'784'995	43.5	1'569'736
29300.02	SF Mehrwertabschöpfung alt	272'447		262'447		257'347		252'126		246'751		241'221		-31'226
29300.03	SF Waldwirtschaft	87'668		75'268		72'844		70'391		67'901		65'374		-22'294
29300.04	SF WEU Schlossblick	382'387		422'387		462'287		502'066		541'691		581'161		198'774
29300.05	SF WEU Bahnhöfi	124'485		145'485		175'485		205'365		235'093		264'667		140'182
29301.01	SF Werterhalt Wasserversorgung	0		0		0		0		42'900		246'800		246'800
29302.01	SF Werterhalt Abwasserentsorgung	3'348'272		3'554'072		3'763'072		3'971'172		4'178'772		4'385'772		1'037'500
294	Reserven	0	0.0	1'000	0.0	184'001	1.6	184'001	1.5	228'763	1.8	259'075	1.9	259'075
29400.01	Finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0		1'000		184'001		184'001		228'763		259'075		259'075
296	Neubewertungsreserve FV	2'246'960	20.6	2'246'960	19.9	2'246'960	19.0	2'246'960	18.2	2'246'960	17.6	2'246'960	16.9	0
29600.01	Neubewertungsreserve FV	2'246'960		2'246'960		2'246'960		2'246'960		2'246'960		2'246'960		0
29601.01	Schwankungsreserve	0		0		0		0		0		0		0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'172'341	29.1	3'172'341	28.1	3'172'341	26.8	3'381'094	27.4	3'409'655	26.8	3'491'694	26.2	319'353
29900.01	Bilanzüberschuss	3'172'341		3'172'341		3'172'341		3'381'094		3'409'655		3'491'694		319'353

Bilanzüberschuss mit Steueranlage 1.57:

299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'172'341	29.1	3'035'541	27.3	3'035'541	26.3	3'106'274	26.0	3'034'840	24.9	3'001'372	23.8	-170'969
29900.01	Bilanzüberschuss	3'172'341		3'035'541		3'035'541		3'106'274		3'034'840		3'001'372		-170'969

7. GENEHMIGUNG

Der vorliegende Finanzplan wurde an der Sitzung der Finanzkommission vom 2. Oktober 2018 und an der Gemeinderatssitzung vom 16. Oktober 2018 besprochen und zusammen mit dem Budget 2019 genehmigt.

Die Gemeindeversammlung wird über den vorliegenden Finanzplan anlässlich der Genehmigung des Budgets 2019 vom 6. Dezember 2018 orientiert.

Wimmis, 2. Oktober 2018

Namens der Finanzkommission

Martin Lörtscher Präsident	Beat Schneider Gemeindevorwalter
-------------------------------	-------------------------------------

Wimmis, 16. Oktober 2018

Namens des Gemeinderates

Barbara Josi Präsident	Beat Schneider Gemeindevorwalter
---------------------------	-------------------------------------

3. PROGNOSEANNAHMEN

Für den Finanzplan 2019 - 2023 wurden folgende Prognosewerte als Grundlage verwendet:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Allgemein						
Teuerung Sach (%)	0.7	0.8	1.0	1.2	1.5	1.5
2017	0.5	0.8	1.0	1.0	1.0	
2016	0.5	1.0	1.5	1.5		
2015	1.0	1.5	1.5			
Bevölkerungszahl 31.12.	2497	2519	2548	2567	2570	2570
2017	2510	2512	2528	2539	2555	
2016	2494	2537	2550	2552		
2015	2538	2545	2549			
Lastenausgleich						
Familienzulage (p.K.)	4	4	4	4	5	5
2017	4	4	4	4	4	
2016	4	4	4	4		
2015	3	3	3			
EL (p.K.)	220	231	235	238	240	244
2017	218	225	228	232	235	
2016	232	239	244	253		
2015	242	251	260			
Sozialhilfe (p.K.)	516	526	521	516	512	513
2017	527	515	506	500	498	
2016	510	510	510	510		
2015	490	490	488			
Öff. Verkehr (p.K.)	45	46	48	49	58	59
2017	45	49	51	54	54	
2016	46	50	52	52		
2015	49	52	52			
Öff. Verkehr pro ÖVP	373	362	376	381	439	440
2017	373	389	406	422	422	
2016	379	395	413	413		
2015	396	410	410			
ÖV-Punkte (Anzahl)	340	345	345	345	345	345
2017	340	345	345	345	345	
2016	340	345	345	345		
2015	340	345	345			
Beiträge						
Kantonspolizei	0.00	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
ZSO Niesen (p.K.)	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00
Volkshochschule (p.K.)	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
Pro Senectute	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
Besoldungen						
Stufen (Anz.)	2	2	2	2	2	2
2017	2	2	2	2	2	
2016	2	2	2	2		
Teuerung (%)	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
2017	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	
2016	0.1	0.5	1.0	1.5		

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Schule	SJ 17/18	SJ 18/19	SJ 19/20	SJ 20/21	SJ 21/22	SJ 22/23
Schüler KiGa	48	45	44	39	31	31
Schüler Basis	42	21	23	21	19	18
Schüler Primarstufe	142	175	171	170	166	148
Schüler Sekundarstufe	81	88	108	124	134	146
Total	313	329	345	353	349	343
2017	313	331	345	356	353	
2016	280	289	293	293		
Klassen	16	17	17	18	19	19
2017	16	17	17	18	19	
2016	16	16	16	16		
Zinsen						
Interner Zins (%)	0.60	0.75	1.00	1.25	1.50	1.50
2017	0.60	0.75	1.00	1.25	1.50	
2016	1.00	1.25	1.25	1.50		
Neue Darlehen (%)	0.50	0.50	0.75	1.00	1.25	1.50
2017	0.75	1.00	1.25	1.50	1.50	
2016	1.00	1.25	1.50	1.50		
Steuern						
Einkommen NP (%)	1.50	2.30	2.50	2.50	2.10	2.10
2017	1.50	2.00	2.00	2.00	2.00	
2016	1.50	1.80	2.00	2.00		
Vermögen NP (%)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
2017	1.00	1.00	1.50	1.50	1.50	
2016	1.00	1.00	1.50	1.50		
Gewinn JP (%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
HEI Kanton Bern (Fr.)	2582	2612	2642	2680	2723	2765
2017	2572	2589	2607	2634	2666	
2016	2549	2550	2566	2578		
LiSt (Amtl. Wert %)	1.50	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00
Teilungen NP	Durchschnitt 3 Vorjahre					
Teilungen JP	Berechnung B 2019					
Quellensteuern	Durchschnitt 3 Vorjahre					
Grundstückgewinn	Durchschnitt 3 Vorjahre					
Sonderveranlagungen	Durchschnitt 3 Vorjahre					
Abschreibungen	Durchschnitt 3 Vorjahre					

4. ENTWICKLUNG DER EINWOHNERZAHLEN

Generell kann festgestellt werden, dass die Wohnfläche pro Person besonders in ländlichen Gegenden weiterhin zunimmt. Auch immer mehr Einzelpersonen bewohnen eine Wohnung allein oder zwei Personen teilen sich eine Familienwohnung. Im Jahr 2018 wurde die Marke von 2'500 Einwohnern (inkl. Asylbewerbern) dennoch erstmals überschritten. Weitere Bauprojekte lassen darauf schliessen, dass die Einwohnerzahl weiter geringfügig zunimmt. Im Finanzplan sind die aktuellen und zukünftig wahrscheinlichen Bauprojekte berücksichtigt.

Wohnbevölkerung o. Asyl	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Anfangsbestand (31.08.2018)	2490	2497	2519	2548	2567	2570
Bis heute bewilligte Projekte						
Gnägi Niederfeldweg 5 Whg à 2.0		4	6			
AEK 12 Whg à 2.0	4					
Stettler Oberdorf 2 DEFH à 5		6				
Bodenmatte (2 + 4 REFH)	9					
Schindelfeld 6 EFH + 1 DEFH à 3				3	3	3
Pintelgasse Hp. Lehnerr 12 Whg à 1.5			10	8		
Bühl (Wenger) 4 EFH à 3		12				
Unita MFH 11 Whg. à 1.5						
Projekte (Planung / Baugesuch)	13	22	16	11	3	3
Herrenmatte (Lanz) 7 E/DFH à 3						
Ringgenberg Lydia MFH 6 Whg.						
Steini (Lanz) 1 DEFH			3	3		
Bodenmattestrasse 3 DEFH à 5.0		6	6		3	
Unterdorf (Ast) MFH 10 Whg à 1.5			7	8		
Schindelfeld (Pfister) 3 MFH 12 Whg						
Verfügbare Bauparzellen	0	6	16	11	3	0
Pintelgasse 4 EFH (Stettler)						
	0	0	0	0	0	0
Verschiedenes						
Unbekannte Neubauten			3	3	3	3
Diverse Um- und Ausbauten	2	2	2	2	2	2
Mehrbedarf Wohnraum / Pers.	-4	-4	-4	-4	-4	-4
Wegfall Wohnraum	-4	-4	-4	-4	-4	-4
	-6	-6	-3	-3	-3	-3
	7	22	29	19	3	0
Endbestand	2497	2519	2548	2567	2570	2570
Mittlere Wohnbevölkerung	2493	2508	2533	2557	2568	2570

Unabhängig von der eintreffenden Entwicklung muss der Gemeinderat bestrebt sein, die Einwohnerzahl in ein möglichst optimales Verhältnis zur vorhandenen Infrastruktur zu setzen. Nur so lässt sich langfristig eine gesunde Finanzlage zu tragbaren Preisen, d.h. Steuern erreichen. Die Ortsplanung bzw. das Angebot an Bauland ist in diesem Sinne von grösster Bedeutung.

Unter der Voraussetzung, dass der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) unter 79 liegt, ist für die finanzielle Situation der Gemeinde nicht der Steuerertrag, sondern die Anzahl Einwohner von grosser Bedeutung. In Wimmis liegt der HEI in den kommenden Jahren zwischen 72 und 74 und somit unter der „kritischen Grenze“. Dies bedeutet, dass die Gemeinde nur durch Zuzüger mit einer extrem hohen Steuerleistung finanziell profitieren kann. Diese müsste bei mehreren 100'000 Franken Gemeindesteuern liegen, was doch sehr selten der Fall ist.

Genau dieser (unerwünschte) Effekt führt dazu, dass eine 4-köpfige sozialhilfebeziehende Familie der Gemeinde finanziell mehr bringt als ein guter Steuerzahler. Dies mag unerfreulich und der wirtschaftlichen Entwicklung im Kanton Bern kaum förderlich sein, aber es ist eine Tatsache. Die theoretische Auswirkung des Finanzausgleichs pro zusätzlichen Einwohner im Jahr 2019:

- Deckung Finanzausgleich	+ 2'246	86 % von 2'611
- Sozialhilfe pro Kopf	- 526	Gem. Prognosedaten 2018
- FaZu / EL pro Kopf	- 231	Gem. Prognosedaten 2018
- Öffentlicher Verkehr pro Kopf	- 46	Gem. Prognosedaten 2018
- Lastenverschiebung pro Kopf	- 188	Gem. Prognosedaten 2018
- Andere Beiträge und Fix-Kosten	- 100	ZSO, Verwaltung usw.
	+ 1'155	

Bei dieser Berechnung ist zu beachten, dass der positive Effekt nur eintritt, wenn durch die Bevölkerungszunahme keine Infrastrukturerweiterung nötig wird (Schulhaus, Erschliessung).

5. LASTENAUSGLEICH LEHRERBESOLDUNG

Im Finanzplan sind die Kosten auf Basis des Kalkulationstools ERZ für das Schuljahr 2018/19 mit einer Zunahme von 8.0 Prozent bis 2023 berechnet. Diese Zunahme enthält neben der Teuerung die Mehrkosten für den Lehrplan 21. Die Basisdaten der Vollzeiteinheiten wurden in Zusammenarbeit mit der Schulleitung erhoben. Ebenfalls berücksichtigt ist die Eröffnung von zwei weiteren Klassen, vermutlich in der Sekundarstufe.

			FP 19	FP 20	FP 21	FP 22	FP 23
			SJ 18/19	SJ 19/20	SJ 20/21	SJ 21/22	SJ 22/23
Anteil Besoldungskosten							
Teuerung (aufaddiert)	Tool 18/19		2.00	3.50	5.00	6.50	8.00
Kiga	2110.3611.01	81'199	2	2	2	2	2
Basis	2111.3611.01	59'888	1	1	1	1	1
Prim	2120.3611.01	857'616	9	8	8	8	8
Sek	2130.3611.01	577'930	4	5	6	7	7
		1'576'633	#	#	#	#	#
			1'608'168	1'672'292	1'797'378	1'924'340	1'953'206
Gehaltskostenbeitrag IBEM-Gemeinden							
Teuerung (aufaddiert)	Tool 18/19		2.00	3.50	5.00	6.50	8.00
Kiga	2110.4611.02	4'736	3'381	3'431	3'481	3'531	3'580
Basis	2111.4611.02	0	0	0	0	0	0
Prim	2120.4611.02	529'453	378'029	383'588	389'148	394'707	400'266
Sek	2130.4611.02	105'410	75'263	76'369	77'476	78'583	79'690
		639'598	456'673	463'389	470'105	476'820	483'536
Verrechnungsfaktor			70%	70%	70%	70%	70%
Gehaltskostenbeitrag Anschlussgemeinden							
			SJ 18/19	SJ 19/20	SJ 20/21	SJ 21/22	SJ 22/23
Kiga	2110.4611.01		0	0	0	0	0
Basis	2111.4611.01		0	0	0	0	0
Prim	2120.4611.01		0	0	0	0	0
Sek / Real	2130.4611.01		201'856	265'452	336'624	326'258	361'630
			201'856	265'452	336'624	326'258	361'630
Nettogehhaltskosten Wimmis			949'639	943'451	990'649	1'121'261	1'108'040

6. STEUERERTRAG / FINANZAUSGLEICH

Der Steuerertrag basiert auf den Prognosen der kant. Planungsgruppe und Erfahrungswerten aus den Vorjahren. Da Wimmis zu Gemeinden mit Mindestausstattung gehört, hat der Steuerertrag weniger Bedeutung, da über 3 Jahre hinweg ein Ausgleich der Minder- oder Mehrerträge erfolgt. Mit einer Steuersenkung auf 1.57 würde der Steuerertrag pro Jahr um 130'000 bis 140'000 tiefer ausfallen. Der Steuerertrag in der Übersicht:

	NESKO	BUDGET	BUDGET	PROGNOSE	PROGNOSE	PROGNOSE	PROGNOSE
	StJ 17	StJ 18	StJ 19	StJ 20	StJ 21	StJ 22	StJ 23
Einkommenssteuern							
Eingang abgeschr. Allg. Gemeindesteuern	19'675	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
	-8'335	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
REKAP	StJ 17	StJ 18	StJ 19	StJ 20	StJ 21	StJ 22	StJ 23
Einkommenssteuern abz. Pauschale Anr.	3'494'263	3'547'854	3'658'230	3'789'174	3'909'601	3'994'148	4'075'926
Vermögenssteuern	216'487	228'750	233'939	239'862	245'004	248'776	252'327
Steuerausscheidung NP	12'171	25'400	25'400	25'400	25'400	25'400	25'400
Quellensteuer	78'736	78'700	78'700	78'700	78'700	78'700	78'700
	3'801'657	3'880'704	3'996'269	4'133'136	4'258'705	4'347'024	4'432'353
Gewinnsteuern ohne Abgrenzung	167'317	281'700	265'925	248'906	230'736	222'429	214'422
Kapitalsteuern	479	4'900	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
Steuerausscheidung JP	28'261	55'000	59'000	59'000	55'283	55'283	55'283
	196'057	341'600	326'625	309'606	287'719	279'412	271'405
	3'997'714	4'222'304	4'322'894	4'442'742	4'546'424	4'626'436	4'703'758
Forderungsverluste	-8'335	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
	3'989'379	4'205'304	4'305'894	4'425'742	4'529'424	4'609'436	4'686'758
Liegenschaftssteuern abz. Abschr.	636'833	639'024	648'491	718'978	726'091	733'275	740'531
Ordentlicher Steuerertrag	4'626'212	4'844'328	4'954'385	5'144'720	5'255'515	5'342'711	5'427'288
Übrige direkte Steuern	190'583	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000	175'000
Steuerzehntel ordentlich	246'258	259'587	265'796	273'194	279'594	284'533	289'306

Aus diesen Werten ergibt sich folgender Beitrag aus dem kant. Finanzausgleich:

		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohner (gemäss Verfügung FILAG)		2'493	2'508	2'533	2'557	2'568	2'570
Bevölkerung (D 3 Jahre)		2'418	2'445	2'475	2'511	2'533	2'553
Ordentlicher Steuerertrag (D 3 Jahre)		4'026'185	4'047'578	4'166'859	4'312'313	4'420'353	4'521'534
Steueranlage		1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62
Steueranlage (D 3 Jahre)		1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62
Harmonisierungsfaktor Steuerertrag		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
Harm. Ordentlicher Steuerertrag		4'100'744	4'122'533	4'244'023	4'392'171	4'502'211	4'605'266
Liegenschaftssteuer-Anlage		1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Harmonisierungsfaktor LiSt		1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25
Liegenschaftssteuer		631'324	640'791	711'278	718'391	725'575	732'831
Harm. Liegenschaftssteuer		513'254	519'667	526'141	550'943	575'128	598'679
Harm. Steuerertrag Total		4'613'997	4'642'200	4'770'164	4'943'113	5'077'339	5'203'945
Harm. Steuerertrag pro Kopf		1'907.92	1'898.39	1'927.34	1'968.32	2'004.74	2'038.63
Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.		2'582.00	2'611.00	2'644.00	2'685.00	2'735.00	2'781.00
Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		73.89	72.71	72.89	73.31	73.30	73.31
Disparitätenabbau	37%	-603'152	-644'749	-656'282	-665'932	-684'316	-701'158
Mindestausstattung HEI	86%	-152'809	-203'949	-201'307	-189'874	-195'429	-200'008
Total Finanzausgleich		-755'960	-848'698	-857'590	-855'806	-879'746	-901'166
HEI nach Finanzausgleich		86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00

Auf den Finanzausgleich hätte eine Senkung der Steueranlage auf 1.57 keine Auswirkung.