

## Voranschlag 2018 und Finanzplan



Foto: Manfred Hertzog

<b>Inhalt</b>	
<b>Inhalt</b> .....	3
<b>Erfolgsrechnung</b> .....	4
<b>Investitionsrechnung</b> .....	8
<b>Finanzplan der Planperiode 2018 - 2022</b> .....	10

## Voranschlag 2018 und Finanzplan

Mit dem Rechnungsabschluss 2016 konnte im Frühjahr 2017 das Projekt zur Umstellung auf HRM II (Harmonisiertes Rechnungslegungsmethodik II) abgeschlossen werden. Auch die meisten Probleme mit der neuen Finanzsoftware von VRSG konnten entschärft werden. Beide Projekte begleiten in nächster Zeit den Rechnungs- und Budgetprozess punktuell. Teilweise kann dies zu kleineren Korrekturen führen. Vor allem im Bereich der Anlagenbuchhaltung. Auch im neuen Kontenplan können Erfahrungen aus der Praxis und Anpassungen von Rechnungslegungsbestimmungen zu kleineren Anpassungen führen.

Das Budget 2018 konnte vollständig im neuen Finanzprogramm erstellt werden. Vorjahreszahlen und Budget 2017 konnten zusammen mit dem Budget 2018 automatisch in eine Übersicht gebracht werden.

Wie in jedem Jahr startete der Budgetprozess im Frühjahr. Zuerst aktualisierte der Gemeinderat die Gemeinderatsstrategie. Dabei wurden die aktuell laufenden Projekte beurteilt und geplante Massnahmen verifiziert. Übergeordnete politische Prozesse, welche direkt oder indirekt Einfluss auf die Gemeindefinanzen erzeugen können, wurden in die Erwägungen zum Budget miteinbezogen. An zwei Sitzungen der Werkkommission wurden die Zustände der Werke auf den neusten Stand gebracht und mit Hilfe einer Risikoanalyse der Handlungsbedarf ermittelt. Von Mai bis Juni beurteilten die Ressortverantwortlichen (Gemeinderat) ihre Aufgabenbereiche. Sämtliche vorliegenden Informationen wurden im Sommer gesammelt und ins Budgetsystem eingepflegt. Ende Juni 2017 wurde ein Halbjahresabschluss erstellt. Mit Hilfe der Prognosen für das laufende Rechnungsjahr 2017 wurden die Ergebnisse des Budgetentwurfs plausibilisiert.

Das Budget 2018 rechnet mit einem leichten Überschuss von 13'998 CHF. Dies auf der Basis eines um 2% tieferen Steuerfusses. Bereits im vergangenen Jahr zeichnete sich im Finanzplan das Entstehen eines strukturellen Überschusses ab. Einerseits fand im 2016 nochmals ein ausserordentliches Wachstum (Einwohnerzahlen) statt, andererseits entlasten die Neubewertungen der Anlagen und die Änderung des Abschreibungsmodells nach HRM II die laufende Rechnung. Interne Verrechnungen von Gemeinkosten wurden nach und nach den tatsächlichen betrieblichen Rahmenbedingungen angepasst, was teilweise zu leichten Verschiebungen zwischen dem Steuerhaushalt und den sonderfinanzierten Werkbetrieben führte. Im Rahmen des internen Kontrollsystems (IKS) werden die Verwaltungsprozesse und die Verwaltungsorganisation regelmässig überprüft und punktuell angepasst bzw. optimiert. In einzelnen Bereichen konnten dadurch die mit dem Wachstum einhergehenden Mehraufwendungen kompensiert oder in Grenzen gehalten werden. Die Gemeinde Münsterlingen verfügt über ein gutes Polster an Eigenkapital.

Nach wie vor zu beachten ist der Eigenfinanzierungsgrad (Innenfinanzierung). Dieser hat sich durch die Veränderungen in der Abschreibungsmethodik verschlechtert, wird sich jedoch durch die Aktivierung von zukünftigen neuen Projekten bzw. Investitionen im Verlauf der nächsten Jahre verbessern. HRM II sieht, zur teilweisen und kurzfristigen Kompensation der Effekte, das Instrument der Vorfinanzierungen vor. Dieses Instrument sollte gezielt und nur bei konkreten Projekten erfolgen. Ein struktureller Überschuss in der Erfolgsrechnung kann somit nur bedingt zur Beeinflussung des Eigenfinanzierungsgrades herangezogen werden.

Dem wurde im Investitionsbudget 2018 Rechnung getragen. Die nächsten zwei bis drei Jahre sollen dazu dienen, etwas an Fremdkapital abzubauen zu können bzw. fremdgesteuerte Investitionen mit Eigenmitteln finanzieren zu können. Dies soll die Grundlage schaffen, um in der nächsten Legislatur wieder das ein oder andere Werterhaltungsprojekt angehen zu können. Deshalb fällt das Investitionsbudget auch deutlich tiefer aus, als in den vergangenen Jahren. Auf Grund der Risikoanalyse der Werkkommission lässt sich dies aber durchaus vertreten. In den vergangenen Jahren konnten die wichtigsten Projekte abgeschlossen werden.

Zusammengefasst kann festgehalten werden, dass das vorliegende Budget 2018 und der Finanzplan 2018 bis 2022 die aktuellen und zukünftigen Entwicklungen berücksichtigt und diesen Rechnung tragen. Beide entsprechen der mehrjährigen Strategieplanung des Gemeinderates.

René Walther  
Gemeindepräsident

## Erfolgsrechnung Budget 2018

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Rechnung 2016		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'388'318.00	519'302.00	1'642'071.75	506'667.62	1'275'989.00	505'181.00
01	Legislative und Exekutive	202'457.00		157'774.20		179'834.00	150.00
0110	Legislative	35'553.00		35'419.64		42'040.00	
0120	Exekutive	166'904.00		122'354.56		137'794.00	150.00
02	Allgemeine Dienste	1'185'861.00	519'302.00	1'484'297.55	506'667.62	1'096'155.00	505'031.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	722'349.00	295'000.00	773'403.46	298'713.67	656'022.00	269'000.00
0222	Bauverwaltung	220'882.00	71'300.00	239'136.96	57'820.95	244'342.00	77'000.00
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	242'630.00	153'002.00	471'757.13	150'133.00	195'791.00	159'031.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	519'165.00	358'905.00	584'641.29	437'533.12	551'356.00	390'221.00
14	Allgemeines Rechtswesen	213'030.00	88'120.00	207'929.75	85'619.37	208'335.00	67'500.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	213'030.00	88'120.00	207'929.75	85'619.37	208'335.00	67'500.00
15	Feuerwehr	270'785.00	270'785.00	281'513.75	281'513.75	322'721.00	322'721.00
1500	Feuerwehr	270'785.00	270'785.00	281'513.75	281'513.75	322'721.00	322'721.00
16	Verteidigung	35'350.00		95'197.79	70'400.00	20'300.00	
1610	Militärische Verteidigung	9'250.00				2'500.00	
1620	Zivilschutz	26'100.00		95'197.79	70'400.00	17'800.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	457'270.00	102'410.00	442'016.31	104'078.64	328'893.00	104'000.00
31	Kulturerbe					2'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					2'000.00	
32	Übrige Kultur	94'000.00	2'000.00	93'856.12	4'733.20	88'000.00	4'000.00
3290	Übrige Kultur	94'000.00	2'000.00	93'856.12	4'733.20	88'000.00	4'000.00
33	Medien	46'500.00		46'741.50		46'000.00	
3320	Massenmedien	46'500.00		46'741.50		46'000.00	
34	Sport und Freizeit	316'770.00	100'410.00	301'418.69	99'345.44	192'893.00	100'000.00
3410	Sport	132'413.00		103'804.90		36'000.00	
3411	Badeplatz	71'781.00		81'245.80		53'227.00	
3415	Bojenfelder	85'410.00	85'410.00	88'145.44	84'675.44	85'000.00	85'000.00
3421	Freizeitanlagen	27'166.00		28'222.55		17'666.00	
3423	Schrebergärten/Camping		15'000.00		14'670.00	1'000.00	15'000.00
4	GESUNDHEIT	409'750.00	8'000.00	395'634.14	7'983.45	349'950.00	5'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	10'000.00		9'740.00			
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	10'000.00		9'740.00			
42	Ambulante Krankenpflege	380'000.00	8'000.00	366'622.14	7'983.45	330'000.00	5'000.00
4210	Ambulante Krankenpflege	380'000.00	8'000.00	366'622.14	7'983.45	330'000.00	5'000.00
43	Gesundheitsprävention	19'750.00		19'272.00		19'950.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	19'200.00		19'122.00		19'000.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	150.00		150.00		150.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	400.00				800.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'175'921.00	504'400.00	1'174'202.75	588'370.86	1'050'489.00	535'200.00
51	Krankheit und Unfall	404'125.00	85'500.00	384'314.74	91'924.41	337'896.00	34'200.00
5110	Krankenversicherung/IPV	260'000.00	38'000.00	20'982.25	37'966.36	262'000.00	
5120	Prämienverbilligungen/Case Management	144'125.00	47'500.00	363'332.49	53'958.05	75'896.00	34'200.00
54	Familie und Jugend	46'500.00	2'900.00	67'252.90	3'411.00	54'000.00	5'000.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	17'000.00	1'000.00	11'633.95	1'566.00	22'000.00	5'000.00
5450	Leistungen an Familien	14'500.00		14'341.50		14'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	15'000.00	1'900.00	41'277.45	1'845.00	18'000.00	
55	Arbeitslosigkeit			6'879.35			
5590	Übrige Arbeitslosigkeit			6'879.35			

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Rechnung 2016		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	715'296.00	416'000.00	715'755.76	493'035.45	658'593.00	496'000.00
5700	Soziales wohnen/ Generationen wohnen	5'000.00		1'495.10			
5720	Wirtschaftliche Hilfe	495'000.00	247'000.00	388'333.33	262'936.80	347'000.00	273'000.00
5730	Asylwesen	100'000.00	169'000.00	195'926.31	230'079.10	180'000.00	223'000.00
5790	Übrige Fürsorge	115'296.00		130'001.02	19.55	131'593.00	
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	10'000.00					
592	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00					
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	982'649.00	231'611.00	1'007'069.60	333'768.06	1'133'073.00	267'582.00
61	Strassenverkehr	657'031.00	205'111.00	673'601.74	307'138.21	883'435.00	242'582.00
6150	Gemeindestrassen	621'258.00	190'007.00	631'193.78	264'730.25	843'435.00	202'582.00
6151	Parkierungsanlage	35'773.00	15'104.00	42'407.96	42'407.96	40'000.00	40'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	325'618.00	26'500.00	333'467.86	26'629.85	249'638.00	25'000.00
6220	Übriger öffentlicher Verkehr	325'618.00	26'500.00	333'467.86	26'629.85	249'638.00	25'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'410'138.00	1'084'033.00	1'571'304.14	1'316'948.85	1'690'448.00	1'267'752.00
71	Wasserversorgung	531'876.00	531'876.00	685'546.03	685'546.03	713'933.00	713'933.00
7101	Wasserversorgung Netzebene III	437'771.00	437'771.00	533'332.88	533'332.88	575'404.00	575'404.00
7102	Wasserversorgung Netzebene I & II	94'105.00	94'105.00	152'213.15	152'213.15	138'529.00	138'529.00
72	Abwasserbeseitigung	478'257.00	478'257.00	509'364.52	509'364.52	485'819.00	485'819.00
7201	Abwasserbeseitigung	478'257.00	478'257.00	509'364.52	509'364.52	485'819.00	485'819.00
73	Abfallwirtschaft	169'900.00	73'000.00	189'735.80	69'144.55	183'530.00	68'000.00
7301	Abfallwirtschaft	169'900.00	73'000.00	189'735.80	69'144.55	183'530.00	68'000.00
74	Verbauungen	40'822.00		35'908.25	52'272.75	156'684.00	
7410	Gewässerverbauungen	40'822.00		35'908.25	52'272.75	156'684.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz					7'000.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz					7'000.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung				-270.00		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				-270.00		
77	Übriger Umweltschutz	90'035.00	900.00	85'698.09	891.00	81'938.00	
7710	Friedhof und Bestattung	90'035.00	900.00	85'698.09	891.00	81'938.00	
79	Raumordnung	99'248.00		65'051.45		61'544.00	
7900	Raumordnung	99'248.00		65'051.45		61'544.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'875'406.00	3'860'656.00	4'098'660.11	4'098'888.51	3'987'815.00	3'984'755.00
81	Landwirtschaft	49'500.00		52'277.30		32'100.00	2'000.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	49'500.00		52'277.30		32'100.00	2'000.00
82	Forstwirtschaft	30'000.00		12'929.50		38'000.00	
8200	Forstwirtschaft	30'000.00		12'929.50		38'000.00	
83	Jagd und Fischerei	2'150.00	2'900.00	2'153.80	2'896.00	2'110.00	3'150.00
8300	Jagd und Fischerei	2'150.00	2'900.00	2'153.80	2'896.00	2'110.00	3'150.00
84	Tourismus	12'000.00		11'752.00		12'000.00	
8400	Tourismus	12'000.00		11'752.00		12'000.00	
86	Banken und Versicherungen		76'000.00		76'445.00		76'000.00
8600	Banken und Versicherungen		76'000.00		76'445.00		76'000.00
87	Brennstoffe und Energie	3'781'756.00	3'781'756.00	4'019'547.51	4'019'547.51	3'903'605.00	3'903'605.00
8711	Elektrizität: Netzbetrieb	2'055'665.00	2'055'665.00	1'898'201.65	1'898'201.65	1'931'748.00	1'931'748.00
8712	Elektrizität: Energiehandel	1'122'683.00	1'122'683.00	1'365'810.85	1'365'810.85	1'278'691.00	1'278'691.00
8721	Gasversorgung	603'408.00	603'408.00	755'535.01	755'535.01	693'166.00	693'166.00

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Rechnung 2016		Budget 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	355'714.00	3'919'012.00	309'405.28	3'890'109.37	356'510.00	3'788'051.00
91 Steuern	40'000.00	3'536'000.00	21'384.57	3'498'204.12	74'000.00	3'420'000.00
9100 Steuern	40'000.00	3'536'000.00	21'384.57	3'498'204.12	74'000.00	3'420'000.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	240'000.00		202'430.00		190'000.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich	240'000.00		202'430.00		190'000.00	
95 Übrige Ertragsanteile	4'400.00	292'600.00	4'347.75	281'620.40	5'500.00	232'500.00
9500 Übrige Ertragsanteile	4'400.00	292'600.00	4'347.75	281'620.40	5'500.00	232'500.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	71'314.00	90'412.00	78'191.81	102'493.22	87'010.00	135'551.00
9610 Zinsen	57'650.00	90'412.00	78'191.81	86'793.22	62'828.00	114'301.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	3'146.00			15'700.00	3'146.00	21'250.00
9690 Übriges Finanzvermögen	10'518.00				21'036.00	
99 Nicht aufgeteilte Posten			3'051.15	7'791.63		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge			3'051.15	7'791.63		
	10'574'331.00	10'588'329.00	11'225'005.37	11'284'348.48	10'724'523.00	10'847'742.00
Gesamtergebnis	13'998.00		59'343.11		123'219.00	
	10'588'329.00	10'588'329.00	11'284'348.48	11'284'348.48	10'874'742.00	10'847'742.00

Die meisten Positionen der laufenden Rechnung entwickeln sich voraussichtlich im Rahmen der letzten Jahre. Trotzdem ergeben sich auf Grund strukturellen und organisatorischen Veränderungen einige Abweichungen. Diese werden in der Folge kurz erläutert:

- Allgemein** Das Budget 2018 geht von einem leichten Ertragsüberschuss von Fr. 13'998 (Steuerfuss 39%) aus. Beim aktuellen Steuerfuss von 41% ergäbe sich ein Ertragsüberschuss von Fr. 204'699.00. Das Eigenkapital beläuft sich auf Fr. 3'940'448, was ein gutes Niveau für eine Gemeinde in der Grösse von Münsterlingen ausweist.
- 0120** Die Analysen der Projekt- und Arbeitszeiten haben gezeigt, dass bisher ein zu geringer Personalanteil der Exekutiven zugewiesen worden ist (Gemeinderatskanzlei). Dies wurde entsprechend in der Verteilung der Personalkosten angepasst. Zum grössten Teil geht dies zu Gunsten spezialfinanzierter Bereiche, vereinzelt zu Gunsten anderer Verwaltungsbereiche.
- 0210** Auf Grund des Abschlusses der Umstellung HRM II sinken die Kosten für Dritte. Entsprechend der Anpassung der Lohnverteilung ergeben sich leicht tiefere Personalkosten, ebenfalls sinken die Anteile an der internen Verteilung der Gesamtkosten leicht.
- 0222** Die Lohnverteilung wurde gering an die betriebliche Realität, zu Lasten der allgemeinen Verwaltung und Exekutive (Stellvertretungen Verwaltung und Gemeinderatskanzlei) angepasst. Die Lohnkosten sinken daher leicht. Auf Grund des neuen Gebührenreglements wird mit leicht höheren Erträgen bei den Baubewilligungsgebühren gerechnet.
- 0290** Hier ergeben sich, auf Grund der Anpassung der Abschreibungsmethodik nach HRM II, die grössten Abweichungen gegenüber der Rechnung 2016. Angesichts des guten Rechnungsjahres 2016 wurde eine Vorfinanzierung von 50'000 CHF für die Sanierung des Gemeindehauses getätigt. Die Projekte sind abgeschlossen und fallen im 2018 nicht mehr an.
- 1400** Die Aufwände und Erträge bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

- 1600 Im Zusammenhang mit Ersatzabgaben für Schutzräume war das Rechnungsjahr entsprechend auf der Aufwands- und Ertragsseite deutlich erhöht. Einfluss auf das Ergebnis hatte dies jedoch nicht, da es sich um einen Transferbetrag handelt. Im 2018 dürften keine Ersatzabgaben fällig werden.
- 3410 Für das geplante Projekt „Sanierung und Erweiterung Trainingsplatz Hafendorf“ wird eine ausserordentliche Vorfinanzierung eingeplant.
- 4210 Die Kosten für die Restkostenfinanzierung der ambulanten Pflege und die Spitex dürfte auf Grund des Wachstums und der demographischen Entwicklung weiter leicht ansteigen.
- 5110/  
5120 Auf Grund der Vorgaben von HRM II werden neu die Gemeindebeiträge an die individuelle Prämienverbilligung im Konto 5110 geführt. Diese dürften auf Grund der steigenden Gesundheitskosten weiter ansteigen.
- 5120 Der Bestand an Fällen von Prämienausständen steigt stetig. Eine Professionalisierung des Case Managements wird zu einem wichtigen Instrument des Kostenmanagements. Ein entsprechendes Projekt „Kompetenzzentrum Soziale Dienste See“ läuft.
- 5720  
/5730 Es findet auf Grund der Statusänderung von Asylbewerbern eine Verschiebung innerhalb des Kontenplans statt. Insgesamt entwickeln sich die Kosten ähnlich zu den Vorjahren. Auch im Bereich der Wirtschaftlichen Hilfe (Soziale Dienste) wird die aktive Bewirtschaftung künftig mehr Bedeutung erhalten, um die Kosten steuern zu können.
- 6150 Die Lohnkosten sinken auf Grund von Anpassungen an der internen Lohnverteilung leicht. In den vergangenen zwei Jahren wurden die Einrichtungen und Geräte im Werkhof optimiert. Im 2018 stehen deutlich weniger Massnahmen an.
- 6151 Die Einführung des neuen Parkplatzes im Hafendorf verläuft mit einigen Problemen. Die Nutzer gewöhnen sich nur allmählich an das neue Parkregime. Daher wird im Moment darauf verzichtet die Anlage als Eigenwirtschaftsbetrieb in der Rechnung zu führen.
- 7101 Deutlich geringe Wasserverluste und die Reduktion der Netznutzungskosten des vorgelagerten Netzes führen zu einer Kostenreduktion, welche zu einer nahezu ausgeglichen Rechnung führt.
- 7102 Die Nachkalkulation des ersten Betriebsjahres des Druckzonenkonzeptes (Netzebene I + II) zeigen, dass auf Grund der günstigen Zinsentwicklung und der schlanken Betriebsstrukturen tiefere Kosten und somit tiefere Netznutzungsgebühren resultieren.
- 7201 Da die Schwemmgebühren auf Grund des Wassereinkaufs bemessen werden, sinken die Entsorgungsgebühren äquivalent zum sinkenden Wasserverlust.
- 7301 Im Bereich der Grünabfuhr konnten nicht wertschöpfende Prozesse eliminiert und durch die Anpassung der Gebührenordnung einen leicht höheren Deckungsbeitrag erzielt bzw. die steigenden Kosten kompensiert werden.
- 7900 Der Abschluss des Hochwasserschutzprojektes zieht eine leichte Erhöhung der Abschreiber mit sich. Für den Abschluss der Ortsplanungsrevision werden nochmals Mittel eingeplant.
- 9100 Auf Grund des Wachstumsschubs, welcher durch einzelne grössere Überbauungen verursacht wurde, steigen die Steuereinnahmen nochmals an.
- 9300 Mit dem Wachstum steigen die Verpflichtungen an den Finanzausgleich deutlich.

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			110'000.00		564'593.85	4'660.00
02 Allgemeine Dienste			110'000.00		564'593.85	4'660.00
0290 Übrige Verwaltungseigenschaften			110'000.00		564'593.85	4'660.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	95'000.00		535'000.00			
15 Feuerwehr	25'000.00		535'000.00			
1500 Feuerwehr	25'000.00		535'000.00			
16 Verteidigung	70'000.00					
1610 Militärische Verteidigung	70'000.00					
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	200'000.00		100'000.00		173'752.70	
34 Sport und Freizeit	200'000.00		100'000.00		173'752.70	
3410 Sport	200'000.00		30'000.00			
3411 Badeplatz			40'000.00		173'752.70	
3420 Freizeit			30'000.00			
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	100'000.00		985'000.00		885'772.04	
61 Strassenverkehr	100'000.00		985'000.00		825'772.04	
6150 Gemeindestrassen	100'000.00		985'000.00		319'061.85	
6151 Parkierungsanlage					506'710.19	
62 Öffentlicher Verkehr					60'000.00	
6220 Übriger öffentlicher Verkehr					60'000.00	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	355'000.00		935'000.00		358'612.30	412'724.10
71 Wasserversorgung	90'000.00		475'000.00		113'363.70	201'077.75
7101 Wasserversorgung Netzebene III	90'000.00		475'000.00		113'363.70	201'077.75
72 Abwasserbeseitigung	265'000.00		410'000.00		24'100.00	191'646.35
7201 Abwasserbeseitigung	265'000.00		410'000.00		24'100.00	191'646.35
74 Verbauungen			50'000.00		217'871.35	20'000.00
7410 Gewässerverbauungen			50'000.00		217'871.35	20'000.00
79 Raumordnung					3'277.25	
7900 Raumordnung					3'277.25	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	250'000.00		890'000.00		694'526.19	219'542.95
87 Brennstoffe und Energie	250'000.00		890'000.00		694'526.19	219'542.95
8711 Elektrizität: Netzbetrieb	210'000.00		720'000.00		663'974.52	219'542.95
8721 Gasversorgung	40'000.00		170'000.00		30'551.67	
9 FINANZEN UND STEUERN					636'927.05	2'677'257.08
99 Nicht aufgeteilte Posten					636'927.05	2'677'257.08
999 Abschluss					636'927.05	2'677'257.08
9999 Abschluss					636'927.05	2'677'257.08
	1'000'000.00		3'555'000.00		3'314'184.13	3'314'184.13
Nettoinvestition		1'000'000.00		3'555'000.00		3'314'184.13
	1'000'000.00	1'000'000.00	3'555'000.00	3'555'000.00	3'314'184.13	3'314'184.13



Die Werkkommission hat den Zustand der Werke analysiert und koordiniert. Die Gesamtplanung für die nächsten vier Jahre wurde entsprechend den Prioritäten und Dringlichkeiten angepasst.

Allgemein In den vergangenen Jahren wurden die wichtigsten Pendenzen zur Sicherung des Werterhalts und dem zielgerichteten Ausbau der Infrastruktur abgearbeitet. Dies widerspiegelte sich in der Investitionstätigkeit. Wie bereits angekündigt, soll nun eine Phase der Konsolidierung folgen. Während den nächsten zwei bis drei Jahren sollen die Investitionen deutlich tiefer ausfallen. Dies soll zu einer vorübergehenden Verbesserung der Selbstfinanzierung führen und den teilweisen Abtrag von Fremdmitteln ermöglichen.

Dazu wurden alle Werkbereiche koordiniert und die Massnahmen und Projekte entsprechend der Risikoanalyse in A, B und C Projekte eingeteilt. Zu den A Projekten gehören Massnahmen, welche fremdgesteuert sind oder unmittelbar auf die Verfügbarkeit der Infrastruktur wirken. Im vorliegenden Investitionsbudget wurden ausschliesslich A-Massnahmen eingeplant.

Mit den Projekten Kreisel Scheidweg und Kreisel Spital stehen grössere Projekte an, welche in der Finanzplanung zu berücksichtigen sind.

3410 Für die Sanierung und Erweiterung des Trainingsplatzes Hafenfeld wird ein entsprechender Betrag eingestellt. Ein Teil der Projektkosten wird im Rahmen einer Vorfinanzierung eingeplant (vgl. Erfolgsrechnung 3410).

6150 /  
8711 Zu den fremdgesteuerten Projekten gehören vor allem der Bau des Kreisels Scheidweg und des Kreisels Spital. Beide Projekte lösen bei der Realisierung auch Handlungsbedarf bei den Gemeindewerken aus und die Gemeinde wird teilweise beim Strassenbau beitragspflichtig.

## Finanzplan der Planperiode 2018 - 2022

	Budget	Plan			
Auswertungen	2018	2019	2020	2021	2022

1. Ergebnis Erfolgsrechnung					
Ertrag Erfolgsrechnung	10'588.3	10'595.9	10'668.5	10'741.7	10'818.0
Aufwand Erfolgsrechnung	-10'574.3	-10'526.1	-10'586.0	-10'642.4	-10'698.9
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>14.0</b>	<b>69.8</b>	<b>82.5</b>	<b>99.3</b>	<b>119.1</b>
<b>notwendiger Steuerfuss zum Ausgleich der Rechnung</b>	<b>39%</b>	<b>38%</b>	<b>38%</b>	<b>38%</b>	<b>37%</b>

2. Ermittlung Cash Flow approx. (liquiditätswirksamer Aufwand und Ertrag)					
Laufende Einnahmen	10'311.8	10'326.3	10'402.5	10'479.3	10'556.8
Laufende Ausgaben	-9'260.7	-9'334.1	-9'354.8	-9'373.3	-9'387.4
<b>Cash Flow</b>	<b>1'051.1</b>	<b>992.2</b>	<b>1'047.7</b>	<b>1'106.0</b>	<b>1'169.5</b>
<i>davon Cash Flow Spezialfinanzierungen approx.</i>	<i>633.9</i>	<i>674.7</i>	<i>716.4</i>	<i>757.4</i>	<i>797.2</i>
<i>davon Cash Flow Allgemeiner Haushalt approx.</i>	<i>417.1</i>	<i>317.5</i>	<i>331.2</i>	<i>348.6</i>	<i>372.2</i>

3. Liquiditätsplanung / Geldflussrechnung (Cashflow)					
<b>Verwaltungstätigkeit</b>	1'051.1	992.2	1'047.7	1'106.0	1'169.5
Übrige Veränderungen					
<b>Mittelab-/zufluss aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1'051.1</b>	<b>992.2</b>	<b>1'047.7</b>	<b>1'106.0</b>	<b>1'169.5</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
Nettoinvestitionen (-)	-930.0	-1'140.0	-1'050.0	-805.0	-1'045.0
<b>Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-930.0</b>	<b>-1'140.0</b>	<b>-1'050.0</b>	<b>-805.0</b>	<b>-1'045.0</b>
<i>davon Investitionstätigkeit Spezialfinanzierungen</i>	<i>-630.0</i>	<i>-620.0</i>	<i>-670.0</i>	<i>-715.0</i>	<i>-885.0</i>
<i>davon Investitionstätigkeit Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-300.0</i>	<i>-520.0</i>	<i>-380.0</i>	<i>-90.0</i>	<i>-160.0</i>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
Aufnahme Darlehen (+)		150.0			
Rückzahlung Darlehen (-)	-120.0			-300.0	-130.0
<b>Mittelab-/zufluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-120.0</b>	<b>150.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-300.0</b>	<b>-130.0</b>
<b>Total Mittelzufluss bzw. -abfluss</b>	<b>1.1</b>	<b>2.2</b>	<b>-2.3</b>	<b>1.0</b>	<b>-5.5</b>
Flüssige Mittel 1.1.	100.7	101.8	104.0	101.7	102.6
Total Mittelzufluss bzw. -abfluss	1.1	2.2	-2.3	1.0	-5.5
<b>Flüssige Mittel 31.12.</b>	<b>101.8</b>	<b>104.0</b>	<b>101.7</b>	<b>102.6</b>	<b>97.1</b>

<b>4. Darlehensschulden</b>					
Verzinsliche Schulden 1.1.	6'920.0	6'800.0	6'950.0	6'950.0	6'650.0
Mittelab-/zufluss aus Fin.tätigkeit	-120.0	150.0	0.0	-300.0	-130.0
<b>Verzinsliche Schulden 31.12.</b>	<b>6'800.0</b>	<b>6'950.0</b>	<b>6'950.0</b>	<b>6'650.0</b>	<b>6'520.0</b>
Zinsbelastung (vom Bestand per Ende Vorjahr)	103.8	102.0	104.3	104.3	99.8
Zinssatz:					

<b>5. Verschuldung Gemeinde HRM2 (inkl. Spezialfinanzierungen)</b>					
<b>Eigenkapital (EK)</b>					
Spezialfinanzierungen: Bestand 01.01.	4'082.0	4'202.2	4'354.8	4'530.8	4'726.6
Fonds im Eigenkapital: Bestand 01.01.	312.5	312.5	312.5	312.5	312.5
Vorfinanzierungen; Bestand 01.01.	1'850.0	1'950.0	1'950.0	1'950.0	1'950.0
Neubewertungsreserve	4'277.8	4'277.8	4'277.8	3'422.2	2'566.7 1)
Veränderung zweckgebundenes EK gemäss Erfolgsrechnung	220.1	152.6	176.0	195.8	213.3 2)
<b>Zweckgebundenes EK 31.12.</b>	<b>10'742.4</b>	<b>10'895.1</b>	<b>11'071.1</b>	<b>10'411.4</b>	<b>9'769.1</b>
<i>davon zweckgebundenes EK Spezialfinanzierungen</i>	<i>4'216.0</i>	<i>4'368.6</i>	<i>4'544.6</i>	<i>4'740.4</i>	<i>4'953.7</i>
<i>davon zweckgebundenes EK Allgemeiner Haushalt</i>	<i>6'526.5</i>	<i>6'526.5</i>	<i>6'526.5</i>	<i>5'670.9</i>	<i>4'815.4</i>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre: Bestand 01.01.	3'553.7	3'567.7	3'637.5	3'719.9	4'674.8
Einnahmen-, Ausgabenüberschuss Erfolgsrechnung	14.0	69.8	82.5	99.3	119.1
Auflösung Neubewertungsreserve	0.0	0.0	0.0	855.6	855.6 1)
<b>Freies EK (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag) 31.12.</b>	<b>3'567.7</b>	<b>3'637.5</b>	<b>3'719.9</b>	<b>4'674.8</b>	<b>5'649.5</b>
<b>Bestand EK 31.12.</b>	<b>14'310.1</b>	<b>14'532.5</b>	<b>14'791.1</b>	<b>15'086.2</b>	<b>15'418.6</b>
<b>Verwaltungsvermögen (VV) Total</b>					
Bestand 01.01.	17'680.5	17'833.5	18'243.8	18'544.8	18'579.2
Nettoinvestitionen	930.0	1'140.0	1'050.0	805.0	1'045.0
Abschreibungen	-776.9	-729.7	-749.0	-770.6	-796.7
<b>Total VV 31.12.</b>	<b>17'833.5</b>	<b>18'243.8</b>	<b>18'544.8</b>	<b>18'579.2</b>	<b>18'827.5</b>
<i>davon Verwaltungsvermögen (VV) Spezialfinanzierungen</i>	<i>11'812.1</i>	<i>12'027.4</i>	<i>12'277.5</i>	<i>12'553.2</i>	<i>12'976.8</i>
<i>davon Verwaltungsvermögen (VV) Allg. Haushalt</i>	<i>6'021.4</i>	<i>6'216.4</i>	<i>6'267.3</i>	<i>6'026.0</i>	<i>5'850.7</i>
<b>Verschuldung in TCHF</b>	<b>3'523.4</b>	<b>3'711.3</b>	<b>3'753.8</b>	<b>3'493.0</b>	<b>3'408.9</b>
<i>davon Verschuldung in TCHF Spezialfinanzierungen</i>	<i>7'596.1</i>	<i>7'658.8</i>	<i>7'732.9</i>	<i>7'812.8</i>	<i>8'023.1</i>
<i>davon Verschuldung in TCHF Allg. Haushalt</i>	<i>-4'072.7</i>	<i>-3'947.5</i>	<i>-3'979.1</i>	<i>-4'319.7</i>	<i>-4'614.2</i>
<b>Nettoverschuldungsanteil ohne Spezialfinanzierungen</b>	<b>-115%</b>	<b>-112%</b>	<b>-112%</b>	<b>-120%</b>	<b>-128%</b>
<b>Nettoverschuldungsanteil inkl. Spezialfinanzierungen</b>	<b>99%</b>	<b>105%</b>	<b>105%</b>	<b>97%</b>	<b>94%</b>
<b>Einwohnerzahlen</b>	<b>3'350</b>	<b>3'400</b>	<b>3'450</b>	<b>3'500</b>	<b>3'550</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Spezialfinanzierungen</b>	<b>2'268</b>	<b>2'253</b>	<b>2'241</b>	<b>2'232</b>	<b>2'260</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Allg. Haushalt</b>	<b>-1'216</b>	<b>-1'161</b>	<b>-1'153</b>	<b>-1'234</b>	<b>-1'300</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Total</b>	<b>1'052</b>	<b>1'092</b>	<b>1'088</b>	<b>998</b>	<b>960</b>

Der Finanzplan basiert in wesentlichen Teilen auf Annahmen und Prognosen. Er dient somit als Grundlage für die mittelfristige strategische Planung. Abweichungen sind möglich und wahrscheinlich. Die Prognosen und Annahmen stützen sich aber auf die laufend aktualisierte Strategieplanung des Gemeinderates. Diese beinhaltet auch eine Umfeld- und Umweltanalyse.

Es ist zu beachten, dass die Eigenwirtschaftsbetriebe in die Rechnung der Gemeinde integriert sind und somit teilweise eine „konsolidierte“ Sicht auf die Finanzen entsteht. Wo sinnvoll, wurde versucht eine differenzierte Sicht zu erlangen.

- |                       |  |
|-----------------------|--|
| 1 Ergebnisrechnung    | Nach einer strukturbedingten Anpassung des Steuerfusses, ist mit einer weiteren stabilen Entwicklung des Ergebnisses zu rechnen. Grössere, nachhaltige Sprünge sind nicht zu erwarten.   |
| 3 Mittelflussrechnung | Wie bereits in den vergangenen zwei Jahren angekündigt, ergibt sich auf Grund der Umstellung auf HRM II eine Akzentuierung beim Problem der Selbstfinanzierung (Innenfinanzierung). Die sinkenden Abschreibungssätze entlasten zwar die Erfolgsrechnung, vermindern jedoch auch den Selbstfinanzierungsgrad. Dieser wird sich zwar im Laufe der Jahre wieder verbessern, die Auswirkungen sind aber in der Investitionsplanung zu berücksichtigen. |
| 5 Verschuldung        | Im Hinblick auf anstehende fremdbestimmte Investitionsbeiträge (Kreisel Scheidweg) werden die werterhaltenden Investitionen auf ein sinnvolles Minimum reduziert. Ziel ist es, das Fremdkapital etwas zu verringern und fremdbestimmte Ausgaben durch Eigenmittel decken zu können. Die Kennzahlen der Gemeinde sind nach wie vor in einem sehr guten Bereich.   |

Zusammengefasst kann festgehalten werden, dass die finanzielle Situation der Gemeinde weiter als gut bezeichnet werden kann, so dass ausreichend Spielraum für eine langfristige Finanzpolitik vorhanden ist.