

# EINWOHNERGEMEINDE MÜNCHENBUCHSEE

## FINANZ- UND INVESTITIONSPLAN

2021

-

2026

---



lebendig – stadtnah – attraktiv

---

## **INHALTSVERZEICHNIS**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. AUSGANGSLAGE.....</b>                                   | <b>2</b>  |
| <b>2. PLANUNGSGRUNDLAGEN.....</b>                             | <b>3</b>  |
| <b>3. ENTWICKLUNG STEUERERTRAG.....</b>                       | <b>3</b>  |
| <b>4. ENTWICKLUNG LASTENAUSGLEICH.....</b>                    | <b>4</b>  |
| <b>5. FINANZPLANUNG - ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT .....</b> | <b>5</b>  |
| <b>6. ZUKUNFTSAUSSICHTEN .....</b>                            | <b>7</b>  |
| <b>7. FINANZKENNZAHLEN.....</b>                               | <b>8</b>  |
| <b>8. SPEZIALFINANZIERUNGEN .....</b>                         | <b>10</b> |
| <b>8.1 FEUERWEHR.....</b>                                     | <b>10</b> |
| <b>8.2 WASSERVERSORGUNG .....</b>                             | <b>11</b> |
| <b>8.3 ABWASSERENTSORGUNG.....</b>                            | <b>12</b> |
| <b>8.4 ABFALLENTSORGUNG.....</b>                              | <b>12</b> |
| <b>8.5 WÄRMEVERSORGUNG RIEDLI.....</b>                        | <b>13</b> |
| <b>9. ANTRAG UND BESCHLUSS .....</b>                          | <b>14</b> |
| <b>10. DETAILS INVESTITIONSPLANUNG.....</b>                   | <b>15</b> |
| <b>11. INVESTITIONSPLANUNG (LANGFRISTIG).....</b>             | <b>19</b> |

## 1. AUSGANGSLAGE

In den vergangenen Jahren konnten durchwegs positive Rechnungsabschlüsse verzeichnet werden. Dies ist vor allem auf folgende Punkte zurückzuführen:

- Positive Entwicklung der Allgemeinen Gemeindesteuern (Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen und Gewinnsteuern der juristischen Personen)
- Positive Ergebnisse im Bereich Sondersteuern (Lottogewinne, Grundstückgewinne)
- Sehr gute Budgetdisziplin der verantwortlichen Personen.

In der Bilanz der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee wird per 01.01.2021 ein Bilanzüberschuss von CHF 8.5 Mio. bilanziert. Weiter ist eine Finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 1.971 Mio. bilanziert.

Seit letztem Jahr beschäftigt uns die Corona-Pandemie in allen unseren Lebenslagen, in allen unseren Lebensbereichen. Die schlimmsten Befürchtungen, aus wirtschaftlicher Sicht betrachtet, sind grösstenteils nicht eingetreten. Die Auswirkungen auf den Finanzhalt der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee sind nach wie vor schwer abschätzbar. Im Bereich der Steuererträge (Natürliche und Juristische Personen) muss für das Jahr 2021 mit Mindererträgen gerechnet werden. Ab dem Jahr 2022 kann jedoch wieder mit Mehrerträgen gerechnet werden.

Mit dem Reglement über die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Hochbauten des Verwaltungsvermögens wurde die Möglichkeit geschaffen, allfällige Ertragsüberschüsse aus der Erfolgsrechnung nicht in die Finanzpolitische Reserve einlegen zu müssen, sondern in diese Vorfinanzierung einlegen zu können. Diese Spezialfinanzierung wurde geschaffen, um künftige Aufwendungen für Abschreibungen (der Investitionen der Hochbauten des Verwaltungsvermögens) zu finanzieren. Dadurch kann die Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes in Zukunft vom Aufwand dieser Abschreibungen entlastet werden. Im Jahr 2020 hat der Grosse Gemeinderat einer Teilrevision dieses Reglements zugestimmt. Die Teilrevision ermöglicht es, den durch die Auslagerung der Elektrizitätsversorgung erzielten Buchgewinn (CHF 14.785 Mio.) ebenfalls in diese Vorfinanzierung einzulegen.

Mit der Einführung von HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell) per 01.01.2016 wurde das Finanzvermögen der Einwohnergemeinden neu bewertet. Daraus entstand eine Neubewertungsreserve (Bilanzkonto 29600.01, Bestand per 01.01.2021, CHF 3.291 Mio.). Ab dem Jahr 2021 können die Einwohnergemeinden diese Reserve auflösen. Vom bilanzierten Bestand ist eine Schwankungsreserve zu bilden. Diese Schwankungsreserve dient dazu, mögliche zukünftige Wertverluste des Finanzvermögens aufzufangen. Der Restbestand der Neubewertungsreserve kann über die Dauer von fünf Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Diese Auflösung bringt bis ins Jahr 2025 einen jährlichen Ertrag von CHF 0.558 Mio.

Der vorliegende Finanzplan basiert auf einer unveränderten Steueranlage. Für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Ertrag, Kapital und Grundstückgewinn) das 1.64-fache des gesetzlichen Einheitsansatzes. Dies sowohl für Natürliche Personen wie auch für Juristische Personen.

Der Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee soll auch in den kommenden Jahren, unter Einhaltung der folgenden Punkte, ausgeglichen gestaltet werden:

- Steueranlage von 1,64 Einheiten über alle Planjahre
- Liegenschaftssteueransatz von 1,2 Promille über alle Planjahre
- Neue freiwillige Aufwendungen/Aufgaben sehr zurückhaltend annehmen
- In allen Planjahren soll der Aufwand nicht grösser als der Ertrag sein.

## 2. PLANUNGSGRUNDLAGEN

### **ALLGEMEINES UND ZIELSETZUNGEN**

Die Finanzplanung 2021 – 2026 basiert auf dem abgeschlossenen Rechnungsjahr 2020, dem aktuellen Budget 2021 und dem Budget für das Jahr 2022.

Die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinderates, Legislaturplanung 2021 - 2024, bilden die Grundlage der Finanzhaushaltsführung (Auszug aus dem Leitbild):

***Wir streben einen stabilen Finanzhaushalt mit einem genügenden Eigenkapital an. Unsere Leistungen und Aufgaben stehen in einem ausgewogenen Verhältnis zu unseren Steuern und Gebühren. Wir verfolgen einen langfristigen Finanzhaushalt ohne Fremdverschuldung.***

### **PROGNOSEANNAHMEN**

Zur Erarbeitung des Finanzplanes werden verschiedene Prognosedaten zusammengetragen. Vor allem die Daten und Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) wie auch die Informationen der Finanzdirektion des Kantons Bern liefern dazu wichtige Grundlagen. Bei der Erarbeitung des Finanzplanes kann man sich nicht nur auf externe Daten und Prognosen stützen. Es gilt die Besonderheiten jeder Einwohnergemeinde entsprechend zu berücksichtigen.

Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner ergibt sich aus der aktuellen Ortsplanung. Die Zuwachsraten bei den Einkommens- und Vermögenssteuern basieren auf den Zahlen aus den laufenden Ertragsabrechnungen und den Prognosen der Finanzabteilung.

Bei den steuerpflichtigen Personen wird mit einer leichten Zunahme gerechnet. Bei den Einwohnerzahlen wird von einer stabilen Entwicklung ausgegangen.

Damit liegen der Finanzplanung 2021 – 2026 folgende Entwicklungszahlen zu Grunde:

| <b>Finanzplanungsjahre</b>  | <b>2021</b>   | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Steuerpflichtige per 31.12. | 6'040         | 6'060        | 6'090        | 6'120        | 6'140        | 6'160        |
| Einwohnerzahl per 31.12.    | 10'280        | 10'320       | 10'350       | 10'400       | 10'440       | 10'480       |
| <b>Zuwachsraten %</b>       |               |              |              |              |              |              |
| <b>Einkommenssteuern</b>    | <b>-2.00%</b> | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> |
| Empfehlung KPG              | -2.00%        | 2.60%        | 2.40%        | 2.00%        | 2.00%        | 2.00%        |
| <b>Vermögenssteuern</b>     | <b>1.50%</b>  | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> | <b>2.00%</b> |
| Empfehlung KPG              | 1.50%         | 2.00%        | 2.00%        | 2.00%        | 2.00%        | 2.00%        |

## 3. ENTWICKLUNG STEUERERTRAG

In den letzten Jahren haben sich die Fiskalerträge durchwegs positiv entwickelt. Auf Grund der Corona-Pandemie wird für das Jahr 2021 mit einem Rückgang der Erträge bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen gerechnet. Jedoch bereits für das Jahr 2022 sind die Prognosen wieder positiv. Für die Planjahre 2022 – 2026 wird mit einem konstanten jährlichen Wachstum von 2.00% gerechnet.

Bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen wird mit keinen Auswirkungen der Corona-Pandemie gerechnet. Auch für die kommenden Jahre wird mit einem konstanten Wachstum geplant.

#### Steuererträge (Einkommen und Vermögen) der Natürlichen Personen:

| Jahr | Fiskalertrag<br>Einkommen | Vermögen     | Steuer-<br>anlage | Zuwachs        | Anzahl Steuer-<br>pflichtige | Steuer pro<br>Pflichtige/r |
|------|---------------------------|--------------|-------------------|----------------|------------------------------|----------------------------|
| 2018 | 19'125'609.00             | 1'397'289.00 | 1.64              |                | 6'003                        | 2'084.62                   |
| 2019 | 19'539'379.00             | 1'421'989.00 | 1.64              |                | 6'052                        | 2'111.92                   |
| 2020 | 19'600'654.00             | 1'584'488.00 | 1.64              |                | 6'018                        | 2'146.52                   |
| 2021 | 19'278'862.00             | 1'614'135.00 | 1.64              | -2.00% / 1.50% | 6'040                        | 2'109.20                   |
| 2022 | 19'729'553.00             | 1'651'869.00 | 1.64              | 2.00% / 2.00%  | 6'060                        | 2'151.39                   |
| 2023 | 20'223'769.00             | 1'693'248.00 | 1.64              | 2.00% / 2.00%  | 6'090                        | 2'194.42                   |
| 2024 | 20'729'861.00             | 1'735'620.00 | 1.64              | 2.00% / 2.00%  | 6'120                        | 2'238.32                   |
| 2025 | 21'213'558.00             | 1'776'118.00 | 1.64              | 2.00% / 2.00%  | 6'140                        | 2'283.07                   |
| 2026 | 21'708'311.00             | 1'817'542.00 | 1.64              | 2.00% / 2.00%  | 6'160                        | 2'328.74                   |

## 4. ENTWICKLUNG LASTENAUSGLEICH KANTON BERN

Eine strikte Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden ist nicht immer die optimale Lösung. Es gibt Aufgaben mit ausgeprägtem Verbundcharakter bei denen eine gemeinsame Aufgabenerfüllung sachgerecht und sinnvoll ist. Dafür bietet sich eine Finanzierung über den Lastenausgleich an.

Die Finanzierung erfolgt auf Basis der Einwohnerzahlen, ausser beim Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr. Dort werden auch noch die ÖV-Punkte berücksichtigt.

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

| Lastenausgleich      | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Sozialhilfe          | 6'211         | 5'932         | 6'275         | 6'127         | 6'022         | 5'951         |
| Ergänzungsleistung   | 2'431         | 2'477         | 2'539         | 2'608         | 2'631         | 2'694         |
| Familienzulagen      | 52            | 62            | 62            | 62            | 62            | 63            |
| Öffentlicher Verkehr | 1'181         | 1'277         | 1'231         | 1'252         | 1'297         | 1'301         |
| Neue Aufgabenteilung | 1'885         | 1'902         | 1'899         | 1'894         | 1'903         | 1'900         |
| <b>Total</b>         | <b>11'760</b> | <b>11'650</b> | <b>12'006</b> | <b>11'943</b> | <b>11'915</b> | <b>11'909</b> |
| <b>Zuwachs in %</b>  |               | <b>-0.94%</b> | <b>+3.06%</b> | <b>-0.52%</b> | <b>-0.23%</b> | <b>-0.05%</b> |

Die obenstehenden Zahlen wurden auf Basis der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern (Stand Juli 2021) berechnet. Für das Jahr 2023 ist mit einem Zuwachs der Aufwendungen zu rechnen. Die ausgewiesenen Rückgänge der Belastungen in den Planjahren 2024 – 2026 sind aus Sicht der Finanzabteilung mit grosser Vorsicht zu geniessen.

Die Berechnungen für das Jahr 2022 basieren auf 10'320 Einwohner.

## 5. FINANZPLANUNG – ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT

### ERFOLGSRECHNUNG

Nach wie vor sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den Finanzhaushalt schwer abschätzbar. Für das Jahr 2021 sind Mindereinnahmen im Bereich der Gemeindesteuern budgetiert. Ab dem Jahr 2022 können jedoch wieder Mehrerträge budgetiert werden.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes entwickeln sich in den kommenden Jahren positiv. Im Jahr 2023 kann, infolge einer Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden. Ab dem Jahr 2024 können Ertragsüberschüsse ausgewiesen werden. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass die Abschreibung des Verwaltungsvermögens unter HRM1 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell) per Ende 2023 vollständig erfolgt ist. Ab dem Jahr 2024 entsteht dadurch ein Minderaufwand von CHF 1.252 Mio.

In den Jahren 2021 bis 2025 wird die Neubewertungsreserve (Detail unter; 1. Ausgangslage, Seite 2) aufgelöst. Diese Auflösung ergibt einen jährlichen Ertrag von CHF 0.558 Mio.

Im Jahr 2026, nach Ablauf der Auflösung der Neubewertungsreserve, entwickelt sich der Ertragsüberschuss entsprechend, er ist um CHF 0.466 Mio. tiefer als im Vorjahr.

Durch die Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 wird sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6.509 Mio. reduzieren. Die Ertragsüberschüsse der Jahre 2024 bis 2026 sind in die Finanzpolitische Reserve einzulegen. Dadurch erhöht sich dieser Bestand bis ins Jahr 2026 auf CHF 4.983 Mio.

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

| Ergebnisse Allgemeiner Haushalt                              | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ergebnis Erfolgsrechnung ohne Investitionsfolgekosten</b> | <b>-1'783</b> | <b>-1'320</b> | <b>-213</b>   | <b>1'680</b>  | <b>1'890</b>  | <b>1'565</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                                    | <b>2'969</b>  | <b>6'765</b>  | <b>5'013</b>  | <b>4'992</b>  | <b>5'031</b>  | <b>2'140</b>  |
| <b>Finanzierung Investitionen</b>                            |               |               |               |               |               |               |
| Neues Fremdkapital kumuliert                                 | 0             | 0             | 0             | 1'300         | 10'308        | 18'536        |
| Bestehendes Fremdkapital                                     | 13'200        | 13'200        | 10'200        | 10'200        | 7'200         | 200           |
| <b>Total Fremdkapital kumuliert</b>                          | <b>13'200</b> | <b>13'200</b> | <b>10'200</b> | <b>11'500</b> | <b>17'508</b> | <b>18'736</b> |
| <b>Total Investitionsfolgekosten</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>-12</b>    | <b>-170</b>   | <b>-407</b>   | <b>-446</b>   |
| <b>Entnahme SF Vorfinanzierung</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>36</b>     | <b>67</b>     | <b>67</b>     | <b>67</b>     |
| <b>Ergebnis Erfolgsrechnung mit Investitionsfolgekosten</b>  | <b>-1'783</b> | <b>-1'320</b> | <b>-189</b>   | <b>1'577</b>  | <b>1'550</b>  | <b>1'186</b>  |
| <b>Einlage Finanzpolitische Reserve</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>1'577</b>  | <b>1'550</b>  | <b>1'186</b>  |
| <b>Entnahme Finanzpolitischer Reserve</b>                    | <b>861</b>    | <b>251</b>    | <b>189</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                        | <b>-922</b>   | <b>-1'069</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Finanzpolitische Reserve</b>                              | <b>1'110</b>  | <b>859</b>    | <b>670</b>    | <b>2'247</b>  | <b>3'797</b>  | <b>4'983</b>  |
| <b>Bilanzüberschuss</b>                                      | <b>7'578</b>  | <b>6'509</b>  | <b>6'509</b>  | <b>6'509</b>  | <b>6'509</b>  | <b>6'509</b>  |

## INVESTITIONSPLANUNG 2021 – 2026, ALLGEMEINER HAUSHALT

Die Investitionsplanung zeigt, dass in den kommenden Jahren durchschnittlich CHF 4.5 Mio. Investitionen geplant sind. Es wird notwendig sein, die einzelnen Projekte zu priorisieren und zu entscheiden, welche Projekte ausgeführt werden müssen und welche Projekte, ohne negative Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Münchenbuchsee, zurückgestellt werden können.

In der vorliegenden Investitionsplanung noch nicht enthalten ist die Schulraumplanung. Die Firma Kontextplan wurde mit der Erarbeitung der Schulraumplanung beauftragt. Der Bericht mit einer entsprechenden Lösungskonzeption liegt mittlerweile vor. Das in der Lösungskonzeption ausgewiesene Investitionsvolumen (nur Gebäude, keine Mobilien) in der Höhe von ca. CHF 90 Mio. ist für die Einwohnergemeinde Münchenbuchsee aus finanzieller Sicht nicht umsetzbar. Die Firma Kontextplan wird in den nächsten Monaten die vorliegende Lösungskonzeption überarbeiten müssen.

Solange keine Lösungskonzeption vorliegt, welche finanziell tragbar und umsetzbar ist, erachtet der Gemeinderat es nicht als zielführend, irgendwelche Zahlen der Schulraumplanung in die Investitionsplanung aufzunehmen.

Im vorliegenden Investitionsplan sind die Projekte des Allgemeinen Haushaltes (steuerfinanziert) aufgeführt. Nebst den bereits beschlossenen Projekten enthält die Planung auch Projekte, für welche noch kein Kreditbeschluss vorliegt. Die einzelnen Projekte sind unter Punkt 10, Details Investitionsplanung (ab Seite 15) ersichtlich.

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

| Bezeichnung                 | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | Total         |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Bildung, Informatik         | 186          | 186          | 130          | 130          | 0            | 0            | 632           |
| Hochbau                     | 1'160        | 1'780        | 1'750        | 2'120        | 1'490        | 1'100        | 9'400         |
| Hirzenfeld, Sportzentrum    | 148          | 2'874        | 1'408        | 847          | 1'281        | 0            | 6'558         |
| Gemeindestrassen            | 1'155        | 1'205        | 1'485        | 1'395        | 1'900        | 1'000        | 8'140         |
| Gewässerschutz/-verbauungen | 170          | 600          | 150          | 400          | 300          | 0            | 1'620         |
| Ortsplanung                 | 150          | 120          | 90           | 100          | 60           | 40           | 560           |
| <b>Investitionen</b>        | <b>2'969</b> | <b>6'765</b> | <b>5'013</b> | <b>4'992</b> | <b>5'031</b> | <b>2'140</b> | <b>26'910</b> |

### Die vorstehenden Investitionen beinhalten unter anderem:

#### Hochbau

- Schützenhaus, Sanierung Gebäude in den Jahren 2022 und 2023
- Schulhaus Paul Klee und Schulhaus Dorf, Sanierung der Gebäudehülle in den Jahren 2021 bis 2024
- Fussballplatz Sanierung Garderobentrakt in den Jahren 2023 und 2024
- Saalanlage, Sanierung Gebäude 2023 bis 2025

#### Hirzenfeld, Sportzentrum

- Eisbahn, Sanierung und Überdachung in den Jahren 2021 bis 2023
- Schwimmbad, Sanierung in den Jahren 2023 bis 2025

### **Gemeindestrassen**

- Diverse Sanierungen und Umsetzungen Zonen Tempo 30

### **Gewässerschutz-/Verbauungen**

- Renaturierung Mühlebach in den Jahren 2021 bis 2023
- Renaturierung Kilchmattbach in den Jahren 2024 und 2025

## **6. ZUKUNFTSAUSSICHTEN**

Der vorliegende Finanz- und Investitionsplan 2021 – 2026 zeigt, dass sich die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee stabil präsentiert. Die in den Jahren 2024 – 2026 aufgezeigten Ertragsüberschüsse zeigen dies auf. Eine Unsicherheit bilden die Auswirkungen der Corona-Pandemie. Diese sind sowohl bei den Aufwendungen (Lastenausgleich) wie aber auch bei den Erträgen (Steuern) aktuell schwer abschätzbar.

Die Investitionen, welche die Schulraumplanung auslösen werden, sind im vorliegenden Plan nicht berücksichtigt. Das zu erwartende hohe Investitionsvolumen und die entsprechenden Folgekosten werden die Finanz- und Investitionsplanung in Zukunft prägen. Die Schulraumplanung muss so umgesetzt werden, dass sie langfristig tragbar und auch finanzierbar ist.

Auch in den kommenden Jahren wird es nötig sein, auf gute Budgetdisziplin aller beteiligten Personen zählen zu können. Die zurückhaltende Aufnahme neuer, wiederkehrenden Aufgaben/Aufwendungen ist ein weiterer wichtiger Eckpfeiler eines stabilen Finanzhaushaltes der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee.

## 7. FINANZKENNZAHLEN <sup>1</sup>

Finanzkennzahlen sind wertvoll und helfen mit, die finanzielle Situation der öffentlich rechtlichen Körperschaften zu beurteilen.

Die nachstehenden Aussagen und Beurteilungen beziehen sich auf den Gesamthaushalt der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinden des Kantons Bern.

**Selbstfinanzierungsgrad;** gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt.

Starke Schwankungen bei der Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Differenzen dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

**Richtwert;**  
**> 100% ideal**  
**50% - 100% vertretbar**  
**< 50% ungenügend**

**Selbstfinanzierungsanteil;** gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau.

Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen Bedarf für Investitionen und/oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung.

**Richtwert;**  
**> 15% gut**  
**5% - 15% mittel**  
**< 5% schwach**

**Zinsbelastungsanteil;** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Netozinsaufwand belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde.

**Richtwert;**  
**-1% - 0% sehr tief**  
**0% - 1% tief**  
**1% - 2% mittel**  
**> 2% erhöht**

**Kapitaldienstanteil;** informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen und Abschreibungen (= Kapitaldienst) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum der Gemeinde.

Ein Kapitaldienstanteil von über 15% gilt als kritisch. Es bedeutet, dass die Gemeinde mittelfristig in einen finanziellen Engpass geraten könnte, weil durch die hohe Kapitalbelastung wenig Spielraum für die Entwicklung der übrigen Kostenarten verbleibt.

**Richtwert;**  
**< 5% geringe Belastung**  
**5% - 15% tragbare Belastung**  
**> 15% hohe Belastung**

<sup>1</sup> Datenquelle: Finanzbulletin 1/2021 der Kantonalen Planungsgruppe Bern

**Bruttoverschuldungsanteil;** informiert über das Mass der Verschuldung der Gemeinde. Er gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der laufende Ertrag belastet würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Werte, welche das Zweifache der regelmässigen jährlichen Einkünfte (Finanzertrag) überschreiten, werden als kritisch angesehen und solche zwischen 150% - 200% des Finanzertrages gelten als schlecht.

**Richtwert;**  
**< 50% sehr gut**  
**50% - 100% gut**  
**100% - 150% mittel**  
**150% - 200% schlecht**  
**> 200% kritisch**

**Investitionsanteil;** gibt Auskunft über das Mass der Investitionstätigkeit der Gemeinde. Investitionsausgaben unter 10% zeugen von einer schwachen Investitionstätigkeit, solche von über 20% von einer starken und bei über 30% von einer sehr starken Investitionstätigkeit.

Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb ist der Investitionsanteil nur über mehrere Jahre betrachtet aussagekräftig.

**Richtwert;**  
**< 10% schwache Investitionstätigkeit**  
**10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit**  
**20% - 30% starke Investitionstätigkeit**  
**> 30% sehr starke Investitionstätigkeit**

**Bilanzüberschussquotient (BÜQ);** wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet. Die Kennzahl gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten; Steuern und Finanzausgleich. Ein negativer Wert wird bei einem Bilanzfehlbetrag ausgewiesen. Fällt der Bilanzüberschussquotient unter 30%, können finanzpolitische Reserven aufgelöst werden.

**Richtwert;**  
**< 30% klein**  
**30% - 60% mittel**  
**> 60% gross**

| <b>Finanzkennzahlen<br/>Gesamthaushalt</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>Ø</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| Selbstfinanzierungsgrad                    | 10%         | 6%          | 18%         | 23%         | 22%         | 49%         | 19%      |
| Selbstfinanzierungsanteil                  | 1%          | 1%          | 4%          | 4%          | 4%          | 5%          | 3%       |
| Zinsbelastungsanteil                       | 0.1%        | 0.0%        | 0.0%        | 0.0%        | 0.1%        | 0.4%        | 0.1%     |
| Kapitaldienstanteil                        | 5%          | 5%          | 4%          | 2%          | 3%          | 3%          | 4%       |
| Bruttoverschuldungsanteil                  | 32%         | 32%         | 24%         | 27%         | 41%         | 44%         | 33%      |
| Investitionsanteil                         | 7%          | 19%         | 18%         | 17%         | 18%         | 9%          | 15%      |

| <b>Finanzkennzahlen<br/>Allgemeiner Haushalt</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>Ø</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| Selbstfinanzierungsgrad                          | -20%        | -3%         | 17%         | 30%         | 33%         | 84%         | 20%      |
| Bilanzüberschussquotient                         | 30%         | 29%         | 28%         | 28%         | 27%         | 27%         | 28%      |

## 8. SPEZIALFINANZIERUNGEN (SF)

Unter Spezialfinanzierung (SF) versteht man gebührenfinanzierte Aufgabenbereiche. Dabei besteht zwischen der erbrachten Aufgabe und den bezahlten Entgelten ein direkter Zusammenhang. Spezialfinanzierungen bedürfen einer rechtlichen Grundlage. Die wichtigsten Spezialfinanzierungen werden durch Bundesrecht oder das Kantonale Recht vorgeschrieben (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung).

Zusätzlich bestehen in der Gemeinde Münchenbuchsee zwei Spezialfinanzierungen, welche auf Gemeinderecht basieren: Die Spezialfinanzierung Feuerwehr und die Spezialfinanzierung Wärmeversorgung Riedli.

Auch bei diesen beiden gemeindeeigenen Spezialfinanzierungen gilt der Grundsatz, dass sie sich über Ersatzabgaben (Feuerwehr) oder Gebühren (Wärmeversorgung) selber finanzieren müssen.

Vom Allgemeinen Haushalt werden keine Beiträge an die Spezialfinanzierungen geleistet.

### 8.1 FEUERWEHR

Die Feuerwehr wird als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt. Dies bedeutet, dass sich die Feuerwehr durch die Ersatzabgaben selber finanzieren muss. Der Allgemeine Haushalt deckt keine allfälligen Defizite der Spezialfinanzierung Feuerwehr.

Auch nach der Ausgliederung der Feuerwehr Münchenbuchsee in die Feuerwehr Region Moossee (per 01.01.2022) wird die Spezialfinanzierung wie bisher weitergeführt. Mit dem Rechnungsabschluss 2021 werden die bestehenden Verwaltungsvermögen sowohl aus HRM1, wie auch aus HRM2 vollständig abgeschrieben. Daher resultiert im Jahr 2021 ein Aufwandüberschuss. Dieser wird zu einem Bilanzfehlbetrag führen. Die Planung zeigt jedoch auf, dass dieser Bilanzfehlbetrag ohne Probleme im Jahr 2022 ausgeglichen werden kann.

### ÜBERBLICK

|                                    |      | BETRÄGE IN CHF TAUSEND |      |      |      |      |  |
|------------------------------------|------|------------------------|------|------|------|------|--|
| Ergebnisse der Spezialfinanzierung | 2021 | 2022                   | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |  |
| Feuerwehr                          | -452 | 172                    | 171  | 165  | 163  | 162  |  |
| Bestand Rechnungsausgleich         | 2021 | 2022                   | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |  |
| Feuerwehr                          | -85  | 87                     | 258  | 423  | 586  | 748  |  |
| Bestand Verwaltungsvermögen (HRM1) | 2021 | 2022                   | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |  |
| Feuerwehr                          | 0    | 0                      | 0    | 0    | 0    | 0    |  |
| Bestand Verwaltungsvermögen (HRM2) | 2021 | 2022                   | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |  |
| Feuerwehr                          | 0    | 0                      | 50   | 96   | 92   | 88   |  |

### INVESTITIONSPROJEKTE

| Planungsjahre                   | 2021     | 2022     | 2023      | 2024      | 2025     | 2026     |
|---------------------------------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| Umbau / Anpassungen Magazin     | 0        | 0        | 50        | 50        | 0        | 0        |
| <b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Am 01.01.2022 startet die Feuerwehr Region Moossee. Die Entwicklung der Beiträge der Gemeinde Münchenbuchsee an diese Feuerwehr müssen abgewartet aber auch aufmerksam verfolgt werden. Die Planung zeigt, dass in Zukunft mit Ertragsüberschüsse gerechnet werden kann.

## 8.2 WASSERVERSORGUNG

Die Finanzplanung der Spezialfinanzierung Wasserversorgung zeigt eine negative Entwicklung. Der Bestand des Rechnungsausgleiches wird aufgebraucht, es entsteht ein Bilanzfehlbetrag. Dieser Entwicklung muss entgegengewirkt werden.

### ÜBERBLICK

| <i>BETRÄGE IN CHF TAUSEND</i>             |             |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Ergebnisse der Spezialfinanzierung</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Wasserversorgung                          | 20          | 8           | -2          | -453        | -465        | -478        |
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b>         | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Wasserversorgung                          | 512         | 520         | 518         | 65          | -400        | -878        |
| <b>Bestand Werterhalt</b>                 | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Wasserversorgung                          | 4'624       | 4'893       | 5'158       | 5'421       | 5'682       | 5'941       |
| <b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>        | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Wasserversorgung                          | 3'048       | 4'057       | 5'472       | 6'825       | 8'156       | 9'115       |

### INVESTITIONSPROJEKTE

| <b>Planungsjahre</b>            | <b>2021</b> | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  |
|---------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Leitungssanierung               | 410         | 1'040        | 1'450        | 1'390        | 1'370        | 1'000        |
| <b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN</b> | <b>410</b>  | <b>1'040</b> | <b>1'450</b> | <b>1'390</b> | <b>1'370</b> | <b>1'000</b> |

### ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Mit dem Rechnungsabschluss 2023 wird das gewährte Darlehen an die WAGRA (Wasserverbund Grauholz AG) zurückbezahlt sein. Entsprechend präsentiert sich das Rechnungsergebnis im Jahr 2024, es wird ein Aufwandüberschuss ausgewiesen. Im kommenden Jahr müssen sowohl die Aufwendungen wie auch die Erträge kritisch hinterfragt werden. Eine Anpassung der Gebühren wird wohl unumgänglich sein.

Der Kostendeckungsgrad beträgt bis ins Jahr 2023 100%. Danach reduziert er sich auf 76%. Die Einlage in die Werterhaltung wird weiterhin mit 60 % vorgenommen. Die jährlichen Abschreibungen können aus dem Bestand des Werterhalts entnommen werden. Diese Abschreibungen erhöhen sich bis ins Jahr 2026 auf CHF 41'000.00.

### 8.3 ABWASSERENTSORGUNG

Für die Planjahre 2022 – 2026 werden durchwegs Aufwandüberschüsse ausgewiesen. Der hohe Bestand des Rechnungsausgleiches kann so reduziert werden. Per Ende 2026 beträgt dieser aber nach wie vor CHF 1.743 Mio.

#### ÜBERBLICK

| <i>BETRÄGE IN CHF TAUSEND</i>             |             |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Ergebnisse der Spezialfinanzierung</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Abwasserentsorgung                        | -129        | -372        | -376        | -380        | -384        | -388        |
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b>         | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Abwasserentsorgung                        | 3'643       | 3'271       | 2'895       | 2'515       | 2'131       | 1'743       |
| <b>Bestand Werterhalt</b>                 | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Abwasserentsorgung                        | 11'191      | 11'831      | 12'469      | 13'105      | 13'739      | 14'371      |
| <b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>        | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Abwasserentsorgung                        | 3'682       | 4'797       | 6'960       | 8'171       | 10'450      | 11'327      |

#### INVESTITIONSPROJEKTE

| <b>Planungsjahre</b>            | <b>2021</b>  | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b> |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Erschliessungen / Neubau        | 50           | 200          | 100          | 0            | 0            | 20          |
| Leitungssanierung               | 1'000        | 920          | 1'800        | 1'170        | 1'720        | 900         |
| GEP Massnahmen                  | 0            | 30           | 300          | 80           | 600          | 0           |
| <b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN</b> | <b>1'050</b> | <b>1'150</b> | <b>2'200</b> | <b>1'250</b> | <b>2'320</b> | <b>920</b>  |

#### ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Der Kostendeckungsgrad in den Planjahren beträgt rund 82%. Die Einlage in die Werterhaltung wird weiterhin mit 60 % vorgenommen. Die jährlichen Abschreibungen können aus dem Bestand des Werterhalts entnommen werden. Diese Abschreibungen erhöhen sich bis ins Jahr 2026 auf CHF 43'000.00.

### 8.4 ABFALLENTSORGUNG

Bei der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung werden die Ansätze der Grundgebühren per 01.01.2022 um 25% reduziert. Entsprechend werden in den kommenden Jahren durchwegs Aufwandüberschüsse ausgewiesen. Der Bestand des Rechnungsausgleiches wird entsprechend reduziert.

#### ÜBERBLICK

| <i>BETRÄGE IN CHF TAUSEND</i>             |             |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Ergebnisse der Spezialfinanzierung</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Abfallentsorgung                          | -66         | -167        | -175        | -185        | -196        | -207        |
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b>         | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Abfallentsorgung                          | 1'248       | 1'081       | 906         | 721         | 525         | 318         |

## INVESTITIONSPROJEKTE

Bei der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung stehen in den nächsten Jahren keine Investitionsprojekte an.

## ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Der Kostendeckungsgrad beträgt rund 87%. In den nächsten Jahren sind keine ausserordentlichen Aufwendungen und/oder Investitionen vorgesehen. Die ausgewiesenen Aufwandüberschüsse der Planjahre können problemlos durch den Bestand des Rechnungsausgleiches aufgefangen werden.

Das überarbeitete Abfallreglement und die entsprechende Abfallverordnung werden per 01.01.2022 in Kraft treten.

## 8.5 WÄRMEVERSORGUNG RIEDLI

Durch die geplanten Neuanschlüsse wird im Jahr 2021 ein Aufwandüberschuss ausgewiesen. Dieser kann nicht mit dem bestehenden Rechnungsausgleich gedeckt werden. Es wird ein Bilanzfehlbetrag entstehen. Die Planung zeigt jedoch, dass dieser bis ins Jahr 2025 abgebaut sein wird.

## ÜBERBLICK

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

|   | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Ergebnisse der Spezialfinanzierung</b> |       |       |       |       |       |       |
| Wärmeversorgung Riedli                    | -47   | 3     | 3     | 7     | 20    | 19    |
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b>         |       |       |       |       |       |       |
| Wärmeversorgung Riedli                    | -16   | -13   | -10   | -3    | 17    | 36    |
| <b>Bestand Werterhalt</b>                 |       |       |       |       |       |       |
| Wärmeversorgung Riedli                    | 255   | 264   | 273   | 283   | 292   | 302   |
| <b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>        |       |       |       |       |       |       |
| Wärmeversorgung Riedli                    | 1'865 | 1'767 | 1'669 | 1'570 | 1'472 | 1'374 |

## INVESTITIONSPROJEKTE

Bei der Wärmeversorgung Riedli stehen keine Investitionen an.

## ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Planjahren durchschnittlich 103%. Die Einlage in die Werterhaltung wird mit 60 % vorgenommen.

## **9. ANTRAG UND BESCHLUSS**

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Finanz- und Investitionsplan 2021 - 2026 mit all seinen Bestandteilen an der Sitzung vom 20. September 2021 beschlossen und unterbreitet dem Großen Gemeinderat folgenden Antrag:

- Der Finanz- und Investitionsplan 2021 – 20256 wird zur Kenntnis genommen.

Münchenbuchsee, 20. September 2021

### **GEMEINDERAT MÜNCHENBUCHSEE**

Präsident

Sekretär

Finanzverwalter



Manfred Waibel

Olivier A. Gerig

Thomas Sitter

## 10. DETAILS INVESTITIONSPLANUNG

### INVESTITIONEN ALLGEMEINER HAUSHALT

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

| Bezeichnung der Projekte                           | 2021 | 2022  | 2023  | 2024 | 2025  | 2026 | Total        |
|--|------|-------|-------|------|-------|------|--------------|
| <b>Investitionen Verwaltungsliegenschaften</b>     |      |       |       |      |       |      | <b>900</b>   |
| Bernstrasse 8 + 12; Anschluss Wärmeversorgung      |      | 200   |       |      |       |      | 200          |
| Bernstrasse 8 + 12; Renovation Gebäude             |      |       |       |      | 300   | 300  | 600          |
| Bernstrasse 12; Renovation Fassade                 |      |       | 100   |      |       |      | 100          |
| <b>Investitionen Militärische Verteidigung</b>     |      |       |       |      |       |      | <b>950</b>   |
| Schiessanlage Bärenried; Sanierung Kugelfang       | 200  |       |       |      |       |      | 200          |
| Schiessanlage Bärenried; Sanierung Schützenhaus    |      | 350   | 400   |      |       |      | 750          |
| <b>Investitionen Zivilschutz</b>                   |      |       |       |      |       |      | <b>500</b>   |
| Bernstrasse 21, Sanierung Öffentlicher Schutzraum  |      |       | 100   | 400  |       |      | 500          |
| <b>Investitionen Bildung ICT</b>                   |      |       |       |      |       |      | <b>632</b>   |
| Beschaffungskonzept 2020 – 2024                    | 186  | 186   | 130   | 130  |       |      | 632          |
| <b>Investitionen Liegenschaften / Hochbau</b>      |      |       |       |      |       |      | <b>300</b>   |
| Werkhof (Bring's); Erneuerung Heizung              |      |       |       |      |       | 200  | 200          |
| Werkhof (Bring's); Sanierung Dach                  |      |       |       |      |       | 100  | 100          |
| <b>Investitionen Schulliegenschaften</b>           |      |       |       |      |       |      | <b>4'113</b> |
| KIGA Ursprung; Anschluss Wärmeversorgung           |      |       |       | 120  |       |      | 120          |
| Schulraumplanung; noch nicht bezifferbar           |      |       |       |      |       |      |              |
| SH Dorf; Sanierung Gebäudehülle                    | 150  | 350   |       |      |       |      | 500          |
| SH Dorf; Sanierung Gebäude Innenräume              |      |       |       |      |       | 500  | 500          |
| SH Allmend; Sanierung Spielplatz                   |      |       |       | 150  |       |      | 150          |
| SH Paul Klee; Sanierung Statik                     |      |       | 100   |      |       |      | 100          |
| SH Paul Klee; Hauptgebäude; Sanierung Gebäudehülle |      |       | 200   | 200  |       |      | 400          |
| SH Bodenacker; Ersatz Schülerpulte                 |      | 280   |       |      |       |      | 280          |
| SH Waldegg; Sanierung Dächer                       |      |       |       | 350  | 150   |      | 500          |
| SH Riedli; Erweiterung Schulraum                   |      | 400   |       |      |       |      | 400          |
| Sportplätze; Erneuerung Beleuchtung                | 150  | 200   | 150   |      |       |      | 500          |
| <b>Investitionen Freizeit / SPZ Hirzenfeld</b>     |      |       |       |      |       |      | <b>9'198</b> |
| Sportplatz Hirzenfeld; Garderobentrakt, Sanierung  |      |       | 300   | 500  |       |      | 800          |
| Sportplatz Hirzenfeld, Ersatz Rasenmäher           |      |       |       |      | 90    |      | 90           |
| SPZ Hirzenfeld; Eisbahn, Sanierung / Überdachung   | 148  | 2'874 | 101   |      |       |      | 3'123        |
| SPZ Hirzenfeld; Schwimmbad, Sanierung              |      |       | 1'307 | 847  | 1'281 |      | 3'435        |
| Kinderspielplatz SH Dorf; Erneuerung               |      |       |       |      | 250   |      | 250          |
| Minderheimat; Neugestaltung Platz / WC-Anlage      |      |       | 200   | 200  |       |      | 400          |
| Spielplätze; Auffrischung                          |      |       |       |      | 500   |      | 500          |
| Saalanlage; Sanierung Gebäude                      |      |       | 100   | 100  | 200   |      | 400          |
| Saalanlage; Sanierung Entwässerung                 |      |       | 100   | 100  |       |      | 200          |

| Bezeichnung der Projekte                          | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | Total         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Investitionen Gemeindestrassen</b>             | <b>7'855</b> |              |              |              |              |              |               |
| Bahnhofplatz; Neugestaltung                       |              |              |              |              | 50           | 300          | 350           |
| Bärenried; Sanierung Oberbau                      |              |              |              | 20           | 180          |              | 200           |
| Industriestrasse; Sanierung Strasse und Trottoir  |              |              |              | 50           | 300          |              | 350           |
| Am Bach; Sanierung Oberbau/Deckbelag              |              | 15           | 150          |              |              |              | 165           |
| Häuslimoosstrasse 19 – 27; Sanierung Stichstrasse |              | 10           | 100          |              |              |              | 110           |
| Häuslimoosstrasse 2-19; Sanierung Oberbau         |              |              | 50           | 400          |              |              | 450           |
| Hirzenfeldweg; Sanierung Oberbau/Deckbelag        |              |              | 20           | 300          |              |              | 320           |
| Ulmenweg; Sanierung Oberbau                       |              |              |              | 20           | 200          | 50           | 270           |
| Meisenweg; Sanierung Oberbau                      |              |              |              |              | 20           | 200          | 220           |
| Kirchgasse; Sanierung                             | 60           | 300          | 100          |              |              |              | 460           |
| Lindenweg; Sanierung Oberbau/Deckbelag            |              | 20           | 200          |              |              |              | 220           |
| Mattenstutz; Sanierung Deckbelag                  |              | 50           | 230          |              |              |              | 280           |
| Weierweg Nord; Sanierung                          | 10           | 120          | 50           |              |              |              | 180           |
| Weierweg Süd; Sanierung                           |              |              | 20           | 80           | 50           |              | 150           |
| Allmend; Sanierung                                | 250          | 100          | 400          | 400          | 400          | 400          | 1'950         |
| Zone Tempo 30; Häuslimoos                         | 20           | 35           |              |              |              |              | 55            |
| ZPP Nr. 19; Strahmmatte                           | 125          | 125          | 100          |              |              |              | 350           |
| Waldeckweg; Sanierung                             |              |              |              | 50           | 300          |              | 350           |
| Moosgasse, Sanierung                              |              |              |              | 50           | 300          |              | 350           |
| Strassenbeleuchtung; diverse Projekte             | 5            | 30           | 65           | 25           | 100          | 50           | 275           |
| Strassenbeleuchtung; Umrüstung LED                | 400          | 400          |              |              |              |              | 800           |
| <b>Investitionen Gewässerverbauungen</b>          | <b>1'780</b> |              |              |              |              |              |               |
| Kilchmattbach; Renaturierung                      |              |              |              | 300          | 300          |              | 600           |
| Mühlebach; Renaturierung Parzellen 626 + 307      | 200          | 500          | 100          |              |              |              | 800           |
| Urtenen; Golfplatz                                | 30           | 50           |              |              |              |              | 80            |
| Gewässer Buchlimatt                               |              |              | 50           | 100          |              |              | 150           |
| Mühlebach; Hochwasserschutz – Sofortmassnahmen    | 100          | 50           |              |              |              |              | 150           |
| <b>Investitionen Raumordnung</b>                  | <b>580</b>   |              |              |              |              |              |               |
| Ortsplanungsrevision ORP17+                       | 100          | 80           | 20           |              |              |              | 200           |
| Ortsplanungsrevision ORP17+; Umsetzung            | 50           | 10           | 20           | 50           | 30           | 20           | 180           |
| ZPP23, Schmiedgasse; Arealentwicklung             | 20           | 30           | 50           | 50           | 30           | 20           | 200           |
| <b>Total</b>                                      | <b>2'204</b> | <b>6'765</b> | <b>5'013</b> | <b>4'992</b> | <b>5'031</b> | <b>2'140</b> | <b>26'145</b> |

## INVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

| Bezeichnung der Projekte | 2021     | 2022     | 2023      | 2024      | 2025     | 2026     | Total      |
|--------------------------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|------------|
| Magazin; Umbau           |          |          | 50        | 50        |          |          | 100        |
| <b>Total</b>             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>100</b> |

## INVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

| Bezeichnung der Projekte                    | 2021       | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | Total        |
|---|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bahnhofplatz; Leitungssanierung             |            |              |              |              | 50           | 300          | 350          |
| Hüslimoos 19 - 27; Leitungersatz            |            | 20           | 150          |              |              |              | 170          |
| Mühlemattweg; Leitungssanierung             |            | 150          |              |              |              |              | 150          |
| Lindenweg; Leitungersatz                    |            | 50           | 250          |              |              |              | 300          |
| Am Bach; Leitungssanierung                  |            | 20           | 200          |              |              |              | 220          |
| Weierweg Nord; Leitungssanierung            | 10         | 250          | 50           |              |              |              | 310          |
| Weierweg Süd; Leitungssanierung             |            |              | 50           | 500          | 50           |              | 600          |
| Mattenstutz; Leitungssanierung              |            | 50           | 200          |              |              |              | 250          |
| Riedli, Bärenried, Egg; Leitungssanierung   |            |              |              | 20           | 250          |              | 270          |
| Ulmenweg; Leitungssanierung                 |            |              |              | 20           | 200          |              | 220          |
| Meisenweg; Leitungssanierung                |            |              |              |              | 20           | 300          | 320          |
| Erlenweg; Leitungssanierung                 |            |              |              |              | 100          |              | 100          |
| Häuslimoosstrasse 2 - 19; Leitungssanierung |            |              | 50           | 400          |              |              | 450          |
| Allmend; Leitungssanierung                  | 350        | 100          | 400          | 400          | 400          | 400          | 2'050        |
| Industriestrasse; Leitungssanierung         |            |              |              | 50           | 300          |              | 350          |
| Kirchgasse, Leitungssanierung               | 50         | 400          | 100          |              |              |              | 550          |
| <b>Total</b>                                | <b>410</b> | <b>1'040</b> | <b>1'450</b> | <b>1'390</b> | <b>1'370</b> | <b>1'000</b> | <b>6'660</b> |

## INVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

| Bezeichnung der Projekte                             | 2021       | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026       | Total        |
|--|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Strahmmatte; ZPP Nr. 19, Erschliessung               | 50         | 200          | 100          |              |              |            | 350          |
| ZPP Buchlimatt, Erschliessung                        |            |              |              |              |              | 20         | 20           |
| Nachführung GEP                                      | 70         | 120          | 50           |              |              |            | 240          |
| Bahnhofplatz; Leitungssanierung                      |            |              |              |              | 50           | 300        | 350          |
| Industriestrasse; Leitungssanierung                  |            |              |              | 50           | 300          |            | 350          |
| Häuslimoosstrasse 19 - 27; Leitungssanierung         |            | 10           | 100          |              |              |            | 110          |
| Häuslimoosstrasse 2 – 19; Leitungssanierung          |            |              | 50           | 400          | 100          |            | 550          |
| Chlostermatte; Leitungssanierung                     | 150        | 100          |              |              |              |            | 250          |
| Mattenstutz; Leitungssanierung                       |            | 50           | 300          |              |              |            | 350          |
| Allmend; Leitungssanierung                           | 250        | 100          | 300          | 300          | 300          | 300        | 1'550        |
| Am Bach; Leitungssanierung                           |            | 20           | 280          |              |              |            | 300          |
| Bärenried; Strassenentwässerung, Meteorwasserleitung |            |              |              | 50           | 300          |            | 350          |
| Lindenweg; Leitungssanierung                         |            | 20           | 250          |              |              |            | 270          |
| Meisenweg; Leitungssanierung                         |            |              |              |              | 20           | 250        | 270          |
| Ulmenweg; Leitungssanierung                          |            |              |              | 20           | 250          | 50         | 320          |
| Weierweg Nord; Leitungssanierung                     | 10         | 150          | 50           |              |              |            | 210          |
| Weierweg Süd; Leitungssanierung                      |            |              | 20           | 300          | 100          |            | 420          |
| Waldeckweg, GEP Massnahme                            |            |              |              | 50           | 300          |            | 350          |
| Moosgasse, Leitungssanierung                         |            |              |              | 50           | 300          |            | 350          |
| Kirchgasse, Leitungssanierung                        | 50         | 300          | 100          |              |              |            | 450          |
| Laubbergweg / Waldeckweg; GEP Massnahmen             |            | 30           | 300          |              |              |            | 330          |
| Armasuisse; GEP Massnahmen                           |            |              |              | 30           | 300          |            | 330          |
| Bernstrasse; Leitungssanierung                       |            | 50           | 300          |              |              |            | 350          |
| <b>Total</b>   | <b>580</b> | <b>1'150</b> | <b>2'200</b> | <b>1'250</b> | <b>2'320</b> | <b>920</b> | <b>8'420</b> |

### Projekte

- In Ausführung
- Kredit genehmigt
- Kredit noch nicht genehmigt

## 11. INVESTITIONSPLANUNG (LANGFRISTIG)

### INVESTITIONEN ALLGEMEINER HAUSHALT

BETRÄGE IN CHFTAUSEND

| Bezeichnung der Projekte | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später | Total |
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Investitionen Verwaltungsliegenschaften</b> |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                  |     |     |     |     |     |  |            |
|----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|--|------------|
| <b>Investitionen Bildung ICT</b> |     |     |     |     |     |  | <b>650</b> |
| Beschaffungskonzept ab 2025      | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |  | <b>650</b> |

|   |  |  |  |  |  |  |            |
|---|--|--|--|--|--|--|------------|
| <b>Investitionen Liegenschaften / Hochbau</b> |  |  |  |  |  |  | <b>100</b> |
| Werkhof (Bring's); Sanierung Dach             |  |  |  |  |  |  | 100        |

|  |     |  |  |  |  |  |            |
|--|-----|--|--|--|--|--|------------|
| <b>Investitionen Schulliegenschaften</b> |     |  |  |  |  |  | <b>500</b> |
| SH Dorf, Sanierung Gebäude Innenräume    | 500 |  |  |  |  |  | <b>500</b> |
| Schulraumplanung; noch nicht bezifferbar |     |  |  |  |  |  |            |
|  |     |  |  |  |  |  |            |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Investitionen Freizeit / SPZ Hirzenfeld</b> |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                       |     |     |  |  |  |  |            |
|---------------------------------------|-----|-----|--|--|--|--|------------|
| <b>Investitionen Gemeindestrassen</b> |     |     |  |  |  |  | <b>255</b> |
| Radiostrasse – Höhenweg, Sanierung    | 120 |     |  |  |  |  | 120        |
| ZPP Buechlimatt                       |     | 110 |  |  |  |  | 110        |
| Strassenbeleuchtung; diverse Projekte | 25  |     |  |  |  |  | 25         |