

Gemeinde 5024 Küttigen

# **Aufgaben- und Finanzplanung 2019 bis 2023**

Stand 02.11.2018

# Erläuterungen zu den nachfolgenden Aufgaben- und Finanzplänen

## Einwohnergemeinde

### 1. Einleitung

Gemäss § 116 Abs. 2 der Kantonsverfassung und § 86 a des Gemeindegesetzes haben die Gemeinden für eine auf die zukünftigen Aufgaben ausgerichtete Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen.

Der Aufgaben- und Finanzplan ist rechtlich nicht verbindlich. Er ist öffentlich zugänglich, jedoch durch die Legislative nicht zu genehmigen. Er wird jährlich überarbeitet und dient dem Gemeinderat als Planungs- und Führungsinstrument sowie der Bevölkerung als Informationsmittel über die künftige finanzielle Entwicklung der Gemeinde.

### 2. Ausgangslage

Der Finanzplan zeigt auf wie sich der Gemeinde-Finanzhaushalt aufgrund der heutigen Erkenntnisse und der politischen Absichten des Gemeinderates sowie des finanzpolitischen Umfeldes mittelfristig entwickelt. Somit bildet er die Grundlage für eine ausgewogene Finanz- und Steuerpolitik.

### 3. Grundlagen und Ergebnisse

#### 3.1. Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Der vorliegende Investitionsplan über die Jahre 2018 - 2023 ist unterteilt in "Projekte in Bau", "Projekte beschlossen" und "Projekte geplant".

In Abweichung zum Budget sind auch die erst an einer folgenden Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorliegenden zusätzlichen Projekte enthalten. Dadurch erklärt sich die gegenüber dem Budget allenfalls veränderte Nettoschuld. Aus finanzrechtlichen Gründen dürfen Investitionsprojekte, welche an einer späteren Gemeindeversammlung genehmigt werden, mangels Rechtsgrundlage nicht budgetiert werden.

Die gesamten aktuell aufgezeichneten Nettoinvestitionen betragen Fr. 47'682'000.00, wovon in den Vorjahren bereits Kosten von Fr. 21'819'000.00 angefallen sind. Die noch zu erwartenden Kosten belaufen sich somit auf Fr. 25'863'000.00. In der vorliegenden Planperiode 2018 - 2023 werden Kosten im Umfang von Fr. 21'149'000.00 erwartet, sodass noch Fr. 4'714'000.00 für die Jahre ab 2024 verbleiben.

**Schwergewichtsmässig sind die Investitionen in 1'000 Fr. wie folgt vorgesehen:**

Bereich	Bis 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ab 2024
Kindergarten und Schulliegenschaften	12'898	123	1'163	1'267	650	510	610	600
Amtliche Vermessung / Bauamt / Feuerwehr / Zivilschutz / Sanierung altes Gemeindehaus	3'102	1'969	-21	1'130	410	110	600	
Untersuchung und Sanierung Altdeponie Ritzer inkl. Spielfeldersanierungen I-IV	1'675	-254	1'105	-170	3'795	-600	-940	-2'010

Bereich	Bis 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ab 2024
Kunstrasen Spielfeld VI, neues Gebäude, Parkierung, Erschliessung und Umgebung Sportanlage Ritzer	1'357	-4	2'030	467	-200	750	0	450
Kostenbeitr.an Ausbauten von Kant.strassen innerorts	1'552	151	604	450	900	1'192	180	
Ausbauten und Sanierungen Gemeindestrassen	517	163	273	724	406	352	162	5'674
Aufwendungen Umweltschutz und Raumordnung	15	80	453	35	150	0	0	0
Kostenbeiträge moderne Melioration	703	144	153	0	0	0	0	0
Kostenbeiträge an Vereine zur Abgeltung von Aktivitäten mit gemeinnützigem Charakter		77						
<b>Total</b>	<b>21'819</b>	<b>2'449</b>	<b>5'760</b>	<b>3'903</b>	<b>6'111</b>	<b>2'314</b>	<b>612</b>	<b>4'714</b>

Die einzelnen Investitionen können Sie im Detail dem Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung entnehmen.

### 3.2. Plan-Erfolgsrechnung

Gestützt auf die im Zusammenhang mit dem Finanz-Reporting erstellte Hochrechnung wurde die Prognose für das laufende Jahr entsprechend angepasst. Es ist davon auszugehen, dass das Rechnungsergebnis 2018 leicht besser ausfallen wird.

Das Wachstum des Personalaufwandes und des Sach- und übrigen Betriebsaufwandes kann in der entsprechenden Plan-Periode als moderat bezeichnet werden. Der hohe Investitionsbedarf führt allerdings zu jährlich massiv steigenden Abschreibungen. Ferner wird bei den nur bedingt beeinflussbaren gebundenen Ausgaben ein überdurchschnittlicher Zuwachs festgestellt. Dies wird im Transferaufwand abgebildet. Im Wesentlichen beinhaltet der Transferaufwand Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen. In der Folge ist beim betrieblichen Aufwand mit einem überdurchschnittlichen Wachstum von ca. 4 % zu rechnen.

Im Budget 2019 wurde entgegen der zurückhaltenden Zuwachsempfehlung des Kantonalen Steueramtes von 1,5 % mit einem Zuwachs von 2 % gerechnet. Dies aufgrund der jeweils höheren jährlichen Ertragsentwicklung im Vergleich zum Durchschnitt aller aargauischen Gemeinden für den Kanton.

Bei den Quellensteuern wurde auf der Basis des effektiven Ertrages 2017 mit einem Zuwachs von 3 % gerechnet. Für die Folgejahre 2019 - 2023 wird mit einer durchschnittlichen Zunahme von 2.4 % gerechnet.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen wurde auf der Basis des effektiven Ertrages 2017 ein höherer Ertrag von plus 2.8 % erwartet. In der Planperiode für die Folgejahre 2019-2023 wird ein durchschnittlicher Zuwachs von 2.1 % erwartet.

### **3.3 Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2018 - 2023**

Die planmässigen Abschreibungen erhöhen sich durch die vorgesehenen hohen Investitionen von Fr. 1'806'000.00 im Jahr 2018 auf Fr. 2'601'000.00 per Ende 2023 bzw. total Fr. 12'903'000.00. Zusammen mit dem verbleibenden operativen Ergebnis von +Fr. 1'795'000.00 und abzüglich der vorgesehenen Entnahmen aus Fonds von Fr. 180'000.-- ergibt sich über die gesamte Planperiode eine Selbstfinanzierung von Fr. 14'518'000.00 an die vorgesehenen Investitionen von 21'149'000.00. Daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 6'631'000.00.

Inklusive Spezialfinanzierungen wird über die gesamte Planperiode ein Mittelbedarf von Fr. 7'512'000.00 beansprucht.

Die Nettoschuld I erreicht im Jahr 2021 den Höchststand von Fr. 1'910'000.00.

## **4. Gesetzliche Grundlagen, deren Einhaltung nachzuweisen sind**

### **4.1. Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht**

Die kumulierten operativen Ergebnisse der Erfolgsrechnung müssen mittelfristig (Zeitspanne von 7 Jahren) ausgeglichen sein. Massgebend sind die abgeschlossenen Rechnungsjahre 2016 und 2017 und die Folgejahre bis 2022.

Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht ist gemäss der vorliegenden Aufgaben- und Finanzplanung erfüllt und übertrifft mit Fr. 5'016'000.— (Berechnung kumuliertes operatives Ergebnis) die Vorgaben.

### **4.2. Nettoschuld I pro Einwohner**

Die Nettoschuld I pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis Fr. 2'500.00 wird als tragbar eingestuft. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Während der vorliegenden Planperiode wird im Jahr 2021 mit Fr. 301.00 pro Einwohner der höchste Wert erreicht.

### **4.3. Entwicklung Selbstfinanzierungsgrad**

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.

Als Folge der hohen Nettoinvestitionen liegt der Selbstfinanzierungsgrad in den Jahren 2019 mit 32 % und 2021 mit 41 % in einem tiefen Bereich. Nach Beendigung der hohen Investitionen wird dafür im Jahr 2022 als Folge der zu erwartenden hohen Rückerstattungen für Bevorschussungen für die Sanierung der Altdeponie Ritzer ein Selbstfinanzierungsgrad von 117 % erreicht.

### **4.4 Entwicklung Eigenkapitaldeckungsgrad**

Der Eigenkapitaldeckungsgrad zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Deckungsgrad von über 100 % weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30 % betragen.

Mit Werten von über 300 % während der ganzen Planperiode ist diese Vorgabe erfüllt.

Der hohe Eigenkapitaldeckungsgrad besteht insbesondere als Folge der im Rahmen des neuen Rechnungsmodells HRM2 aufgewerteten Grundstücke und Liegenschaften. Daraus sind

keine finanziellen Mittel geflossen, welche für die hohen Investitionen in den Jahren 2018 - 2021 eingesetzt werden könnten. Dies erklärt auch den sehr tiefen Selbstfinanzierungsgrad in den erwähnten intensiven Investitionsjahren.

## **5. Wasserwerk**

Während der vorliegenden Planperiode sind nach Abzug der zu erwartenden Anschlussgebühren Nettoinvestitionen von Fr. 3'361'000.00 vorgesehen. Nach Abzug der voraussichtlichen Selbstfinanzierung von Fr. 2'215'000.00 ergibt sich über die gesamte Planperiode ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 1'146'000.00. Dies allerdings mit einer ab 2020 eingerechneten Erhöhung des Wasserpreises von Fr. 1.70/m<sup>3</sup> + MWST auf Fr. 2.00/m<sup>3</sup> + MWST und mit lediglich geringen Investitionen im Jahr 2020. Zur möglichen Reduktion der bis Ende 2023 ansteigenden Schuld bei der Einwohnergemeinde auf mutmasslich Fr. 1'592'000.00 und der zusätzlich zu erwartenden notwendigen Investitionen wird aufgrund einer mittelfristigen Aufgaben- und Finanzplanung der Sommergemeindeversammlung 2019 ein entsprechender Vorschlag unterbreitet.

## **6. Abwasserbeseitigung**

Über die gesamte Planperiode sind nach Abzug der eingestellten Anschlussgebühren Nettoinvestitionen von Fr. 95'000.00 berücksichtigt. Der relativ tiefe Wert ist auf die zu erwartenden Anschlussgebühren der Überbauung Hauensteinareal zurückzuführen. Nach Abzug der voraussichtlichen Selbstfinanzierung von Fr. 852'000.00 verbleibt somit ein Finanzierungseberschuss von Fr. 757'000.00.

Die eigenen Mittel bzw. das Nettovermögen per anfangs 2018 von Fr. 2'000'000.00 werden auf Ende der Planperiode voraussichtlich Fr. 2'757'000.00. Im Rahmen der bevorstehenden mittelfristigen Aufgaben- und Finanzplanung bei der Wasserversorgung wird diese gleichzeitig auch für die Abwasserbeseitigung erarbeitet und der Sommergemeindeversammlung 2019 ebenfalls ein entsprechender Vorschlag unterbreitet.

## **7. Politische Absichten des Gemeinderates**

Der Gemeinderat hat sich zum Ziel gesetzt, sämtliche aus heutiger Sicht notwendigen Investitionen und Unterhaltsaufwendungen in die Finanzpläne aufzunehmen. Nur in dieser Vollständigkeit kann erreicht werden, dass die Planung ein weitgehend verlässliches Bild für die nächsten Jahre abgibt. Sowohl die einzelnen aufgeführten Objekte als auch die geschätzten Aufwendungen sind mit den Ressortverantwortlichen detailliert besprochen und teilweise durch externe Sachverständige geprüft worden.

Die vorliegende Finanzplanperiode ist geprägt von verschiedenen grösseren Vorhaben wie die Sanierung des Turnhallengebäudes auf Stock, die Sanierung des Turnhallenschulhauses Dorf (2. Etappe), die Sanierung der Altdeponie Ritzer, die Erstellung eines neuen Gebäudes auf der Sportanlage Ritzer und die Sanierung der übrigen Spielfelder, der Ausbau des Knotens Rombacherhof sowie weitere Sanierungen von Gemeindestrassen. Zudem stehen auch bei den Eigenwirtschaftsbetrieben Wasserwerk und Abwasserbeseitigung verschiedene Projekte und Sanierungen an.

Als Folge der vorstehend aufgeführten Investitionen und Sanierungen steigen die Schulden exklusive Wasserwerk und Abwasserbeseitigung bis Ende 2022 sukzessive auf rund Fr. 1'491'000.00 an und können als Folge der zu erwartenden hohen Rückerstattungen für die Bevorschussungen im Rahmen der Sanierung der Altdeponie Ritzer per Ende 2023 wieder amortisiert werden.

Die vorgesehenen Investitionen sind aus heutiger Sicht mit dem bestehenden Steuerfuss von 100 % realisierbar. Sollten jedoch durch den Kanton weitere Aufgaben und/oder Kostenbelastungen auf die Gemeinden übertragen werden, muss möglicherweise die Höhe des Steuerfusses neu beurteilt werden.

Küttigen, 10. Dezember 2018

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ab 2029	jährliche Abschreibung
<b>Projekte in Bau</b>		<b>27'134</b>	<b>1'986</b>	<b>1'657</b>	<b>165</b>	<b>4'295</b>	<b>200</b>	<b>-760</b>	<b>-2'010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335</b>
0290	Proj./San./Erw.FW.-/Werkgebäude (50%)	1'900	654												54
0290	Beitrag Kanton FW-/Werkgebäude (50%)	-20	-20												-1
1500	Beitrag AGV für Pikettfahrzeug FW	-160		-160											-6
1500	Beitrag AGV für Tanklöschfahrzeug FW	-194		-194											-8
1500	Ersatz Pers.transp.fahrzeug Feuerwehr	96													0
1500	Ersatz Pionierfahrzeug Feuerwehr	495	492												20
1500	Ersatz Tanklöschfahrzeug Feuerwehr	565	562												23
1500	Proj./San.Erw.FW.-/Werkgebäude (50%)	2'150	423												61
1500	Beitrag Kanton FW-/Werkgebäude (50%)	-350	-350												-10
2170	Proj./Neubau Schulh. Dorf inkl. Umgebun	10'707	15	100											0
2170	Beitr. Swisslos Sportfonds Schulanl. Dorf	-99													0
2170	Proj.Innensan./Umnutz. Türmischulh. Do	1'846	18	200											0
2170	Proj.kredit San. Turnh.schulhaus Dorf	114													3
2170	Teilinnensan.Turnh.schulh.Dorf + Küche	703	80												20
3410	BB für Unters.+San.Altdep.Ritzer (40%)	-8'672	-282	-160	-430	-95	-2850	-2230	-2530						-217
3410	KB für Unters.+San.Altdep.Ritzer (30%)	-6'504	-211	-145	-370	-60	-2100	-1660	-1887						-163
3410	Beitr.Unters.+San.Altdeponie Ritzer (Stad	-3'903		-90	-220	-900	-950	-950	-793						-98
3410	Unters.+San.Altdeponie Ritzer(Ant.Küttig	21'680	239	1500	850	4850	5300	3900	3200						542
3410	Kunstrasen Spielfeld VI Sportanl. Ritzer	1'350	108												34
3410	Beitrag Swisslos Sportfonds Spielfeld VI	-250	-250												-6
6130	K'anteil Lärmsch.massn. Bib.st. + Haupts	678	12												0
6130	SWA 274 Küttigerstr. (Knoten Romb.hof)	2'158	50	50	400	500	800	180							54
6130	Proj./Ausf.Knoten Biberst.str./alte Stockst	141													4
6130	Radstreif. Biberst.str./Stockweg-Fluhweg	553	-6												0
6130	SWA 401 Personenunterführung Stock	80	80												2
6150	Proj. / San. Burghaldeweg (RK 14 - 18)	464													12
6150	San. KS 4004-Tannenbächli (RK 14-18)	12													0
6150	San. KS 4583 Rombachbächli ( 14-18)	6													0
6150	Sanierung Rainstrasse Süd (RK 14 - 18)	152	148												4
6150	Sanierung Haselrainstrasse (RK 14 - 18)	3													0
7300	Erneuerung dezentrale Sammelstellen	200	15	100	70										6
7410	SWA 601Bachöffnung Tannenbächli	300	50	250											6
7410	SWA 602 Beitr. Kt. für Bachöffn. T'bächli	-135			-135										-3
7710	Planung + Erweiterung Gemeinsch.grab	85	15	70											2
7710	Kostenbeitrag Gemeinde Biberstein	-17		-17											0
8120	Gemeindebeitrag moderne Melioration	1'000	144	153											0
<b>Projekte beschlossen</b>		<b>477</b>	<b>292</b>	<b>57</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>
1400	Amtliche Vermessung Anteil Gemeinde	300	200		100										30
3410	Inv.kostenbeitrag an Tennisclub Küttigen	77	77												3
6150	Sanierung + Übernahme Bohnletweg	100	15	57											3
<b>Projekte geplant</b>		<b>20'071</b>	<b>171</b>	<b>4'046</b>	<b>3'638</b>	<b>1'816</b>	<b>2'114</b>	<b>1'372</b>	<b>6'724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>833</b>

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ab 2029	jährliche Abschreibung
0290	Einrichtungen Gemeindehaus	150			150										30
0290	Sanierung altes Gemeindehaus	650					50	600							19
1500	Beitrag AGV für Atemschutzfahrzeug FW	-52		-52											-3
1500	Beitrag AGV für Mehrzweckfahrzeug FW	-40				-40									-2
1500	Beitrag AGV für Schlauchverl.anhäng. FV	-40					-40								-2
1500	Ersatz Atemschutzfahrzeug Feuerwehr	150		150											8
1500	Ersatz Mehrzweckfahrzeug Feuerwehr	100				100									5
1500	Ersatz Schlauchverlegeanhänger	100					100								5
1620	Proj. + San. Zivilschutzanlage Stock	1'500	8	235	880	350									43
2170	Landverkauf Kinderg. Rain + Stockfeld	-1'150				-1150									0
2170	Landverkauf Kindergarten Bohnlet	-430				-430									0
2170	San. + Umbau Turnhallegebäude Stock	2'750		150	500	2000	100								79
2170	San. Turnh.schulhaus Dorf 2. Etappe	1'200					150	450	600						34
2170	Sanierung Schulküche Stock	80		80											8
2170	San.- und Umbaumaassnahm. Spittel 2. T	450	10	340	92										13
2170	Sanierung Musikpavillon Stock	250				150	100								7
2170	Umgebung und Aussenanlage Schule St	400				80	160	160							10
2170	Provisorium für Kiga Rain und Stockfeld	750		75	675										75
2170	Schulraumplanung diverse Abklärungen	250		218											25
3410	Proj./Erst. neues Geb. Sportanlage Ritzer	3'000	188	2080	567										86
3410	Beitrag Swisslos Sportfonds Gard.gebäude	-250				-250									-7
3410	Proj.+ Def. Spielfeldsan. I-IV Ritzer	800				50	750								20
3410	Beitrag Fussballclub an Gard.gebäude	-250	-50	-50	-100										-7
3410	Parkierung, Erschliessung, Umgebung Ri	450							450						11
6130	SWA 322/323 Staffeleggstr. Süd + Nord	850			50	400	392								21
6130	SWA 405 Stützmauer Benkenstrasse	439	15	424											11
6130	SWA 402 Stützmauer Hauptstr. Rest. Jur	130		130											3
6150	Diverse Anschaffungen Bauamt 2018-203	830			160		80		590						166
6150	SWA 207 Alte Stockstrasse Süd	216		216											5
6150	SWA 212 Baumschulweg Nord	162						162							4
6150	SWA 222 Bifangstr.Ost/Meteorw. T2A	145			145										4
6150	SWA 230 Brandackerstrasse West	701			295	406									18
6150	SWA 314 Schulhausweg	119					119								3
6150	SWA 349 Waldweg	153					153								4
6150	San.massn.Gde.str. SWA 2024-2030	5'084							5084						127
6150	Neubau Veloständer Löchli	124			124										4
7410	SWA 603 Hochw.schutzm. R'bachbächli	300		50	100	150									6
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>47'682</b>	<b>2'449</b>	<b>5'760</b>	<b>3'903</b>	<b>6'111</b>	<b>2'314</b>	<b>612</b>	<b>4'714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'204</b>

# Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl		6'150	6'150	6'200	6'270	6'340	6'400	6'450
Steuerfuss		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>21'535</b>	<b>21'157</b>	<b>22'235</b>	<b>22'327</b>	<b>23'183</b>	<b>23'883</b>	<b>24'658</b>
30	Personalaufwand	5'252	5'280	5'304	5'288	5'386	5'454	5'553
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'744	2'744	2'755	2'508	2'712	2'615	2'812
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'806	1'806	1'882	1'933	2'161	2'520	2'601
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	11'733	11'327	12'294	12'598	12'924	13'294	13'692
	davon Finanzausgleichsabgaben	833	833	894	920	950	980	1'000
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>21'677</b>	<b>21'441</b>	<b>22'004</b>	<b>22'746</b>	<b>23'349</b>	<b>23'977</b>	<b>24'631</b>
40	Fiskalertrag	18'348	18'374	18'762	19'225	19'790	20'373	20'973
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	17'279	17'099	17'625	18'066	18'608	19'166	19'741
31	Abschreibungen Steuerforderungen	40	40	45	50	55	60	65
4002	Quellensteuern	229	210	259	264	270	277	284
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	330	390	358	365	372	380	388
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	510	675	520	530	540	550	560
41	Regalien und Konzessionen	217	217	220	220	220	220	220
42	Entgelte	1'888	1'692	1'774	1'792	1'814	1'841	1'874
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	20	20	32	32	32	32	32
46	Transferertrag	1'204	1'138	1'216	1'477	1'493	1'511	1'532
	davon Finanzausgleichsbeiträge	100	100	117	144	146	147	148
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>142</b>	<b>284</b>	<b>-231</b>	<b>419</b>	<b>166</b>	<b>94</b>	<b>-27</b>
34	Finanzaufwand	33	33	18	28	36	109	104
44	Finanzertrag	236	236	251	250	223	228	230
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>203</b>	<b>203</b>	<b>233</b>	<b>222</b>	<b>187</b>	<b>119</b>	<b>126</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>345</b>	<b>487</b>	<b>2</b>	<b>641</b>	<b>353</b>	<b>213</b>	<b>99</b>
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>345</b>	<b>487</b>	<b>2</b>	<b>641</b>	<b>353</b>	<b>213</b>	<b>99</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2019</b>								
mit operativem Ergebnis gerechnet				5'016				
mit Gesamtergebnis gerechnet				4'881				



## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2018 - 2023

		2018	2019	2020	2021	2022	2023
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	36'746	0	0	0	0	0
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	15'984	15'984	15'984	15'984	15'984	15'984
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve	-36'746	0	0	0	0	0
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	20'341	57'574	57'576	58'217	58'570	58'783
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	487	2	641	353	213	99
	Umbuchung Aufwertungsreserve	36'746	0	0	0	0	0
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>57'574</b>	<b>57'576</b>	<b>58'217</b>	<b>58'570</b>	<b>58'783</b>	<b>58'882</b>
	Relevantes Eigenkapital	73'558	73'560	74'201	74'554	74'767	74'866
	Mindestkapitalisierung 30 %	6'381	6'357	6'676	6'707	6'966	7'198
	<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>346%</b>	<b>347%</b>	<b>333%</b>	<b>334%</b>	<b>322%</b>	<b>312%</b>

## Schuldenübersicht 2018 - 2023

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Anfangsbestand	0		0					
<b>Neuaufnahme Kredite/Darlehen</b>								
Kapitalbedarf gemäss Planung	3'500	2.00%				3'500		
Kapitalbedarf gemäss Planung	-1'500	3.00%						-1'500
<b>Rückzahlung Kredite/Darlehen</b>								
<b>Bestand Kredite/Darlehen</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>2'000</b>

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2018 - 2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl	6'150	6'200	6'270	6'340	6'400	6'450
Steuerfuss	100%	100%	100%	100%	100%	100%

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'806	1'882	1'656	1'656	1'656	1'656
Abschreibungen aus Investitionsplan			277	505	864	945
<b>Abschreibungen</b>	<b>1'806</b>	<b>1'882</b>	<b>1'933</b>	<b>2'161</b>	<b>2'520</b>	<b>2'601</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	284	-231	419	166	94	-27
Ergebnis aus Finanzierung	203	233	222	187	119	126
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>487</b>	<b>2</b>	<b>641</b>	<b>353</b>	<b>213</b>	<b>99</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>487</b>	<b>2</b>	<b>641</b>	<b>353</b>	<b>213</b>	<b>99</b>

## Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2019

mit operativem Ergebnis gerechnet		5'016				
mit Gesamtergebnis gerechnet		4'881				

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoinvestitionen	-2'449	-5'760	-3'903	-6'111	-2'314	-612
Selbstfinanzierung	2'273	1'852	2'542	2'482	2'701	2'668
<b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b>	<b>-176</b>	<b>-3'908</b>	<b>-1'361</b>	<b>-3'629</b>	<b>387</b>	<b>2'056</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	176	3'908	1'361	3'629	-387	-2'056
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	1'449	-626	-467	-161	225	461
<b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>	<b>1'625</b>	<b>3'282</b>	<b>894</b>	<b>3'468</b>	<b>-162</b>	<b>-1'595</b>
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	3'500	0	-1'500
Bestand Darlehen/Kredite	0	0	0	3'500	3'500	2'000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	36'746	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	15'984	15'984	15'984	15'984	15'984	15'984
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	-36'746	0	0	0	0	0
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>	<b>15'984</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	20'341	57'574	57'576	58'217	58'570	58'783
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	487	2	641	353	213	99
Umbuchung Aufwertungsreserve	36'746	0	0	0	0	0
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>57'574</b>	<b>57'576</b>	<b>58'217</b>	<b>58'570</b>	<b>58'783</b>	<b>58'882</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>	<b>-6'892</b>	<b>-3'016</b>	<b>-1'687</b>	<b>1'910</b>	<b>1'491</b>	<b>-597</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b>	<b>-1'121</b>	<b>-486</b>	<b>-269</b>	<b>301</b>	<b>233</b>	<b>-93</b>

## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2018 - 2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoschuld I	-6'892	-3'016	-1'687	1'910	1'491	-597
Einwohner	6'150	6'200	6'270	6'340	6'400	6'450
<b>Nettoschuld I je Einwohner</b> (in CHF)	<b>-1'121</b>	<b>-486</b>	<b>-269</b>	<b>301</b>	<b>233</b>	<b>-93</b>

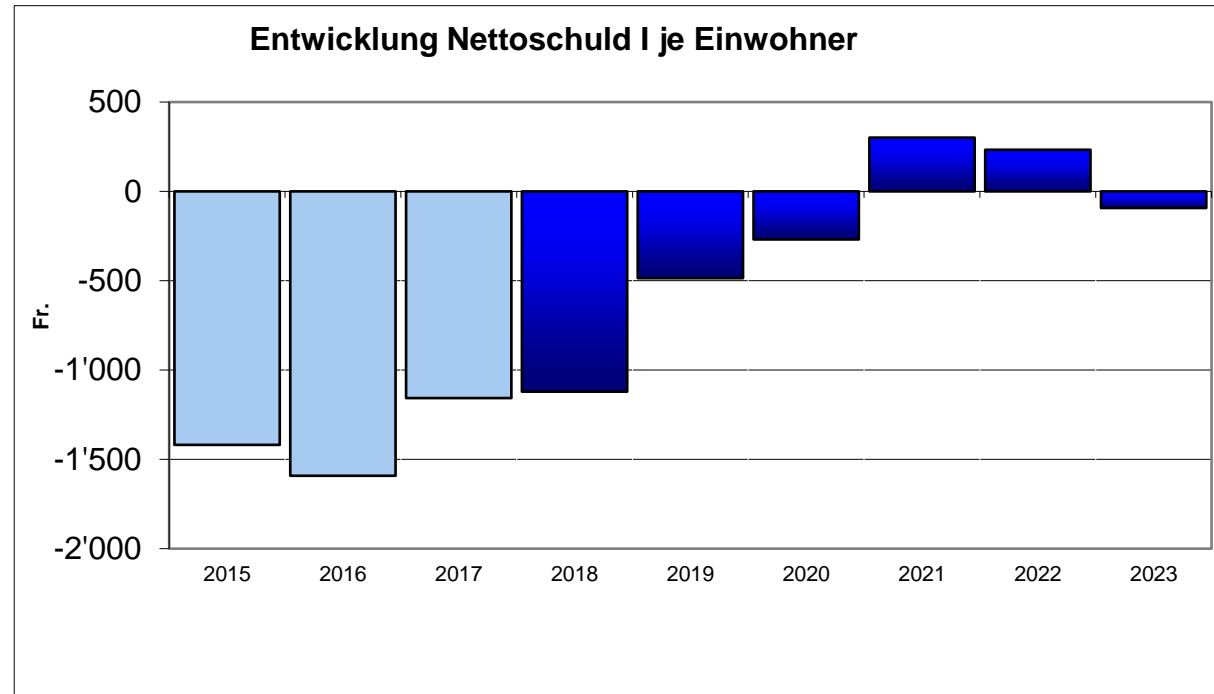
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
29500 Aufwertungsreserve	15'984	15'984	15'984	15'984	15'984	15'984
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	57'574	57'576	58'217	58'570	58'783	58'882
<b>Relevantes Eigenkapital</b>	<b>73'558</b>	<b>73'560</b>	<b>74'201</b>	<b>74'554</b>	<b>74'767</b>	<b>74'866</b>
Operativer Aufwand Vorjahr	21'269	21'190	22'253	22'355	23'219	23'992
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>346%</b>	<b>347%</b>	<b>333%</b>	<b>334%</b>	<b>322%</b>	<b>312%</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selbstfinanzierung	2'273	1'852	2'542	2'482	2'701	2'668
Nettoinvestitionen	2'449	5'760	3'903	6'111	2'314	612
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>93%</b>	<b>32%</b>	<b>65%</b>	<b>41%</b>	<b>117%</b>	<b>436%</b>

# Grafiken

## 1. Nettoschuld I je Einwohner

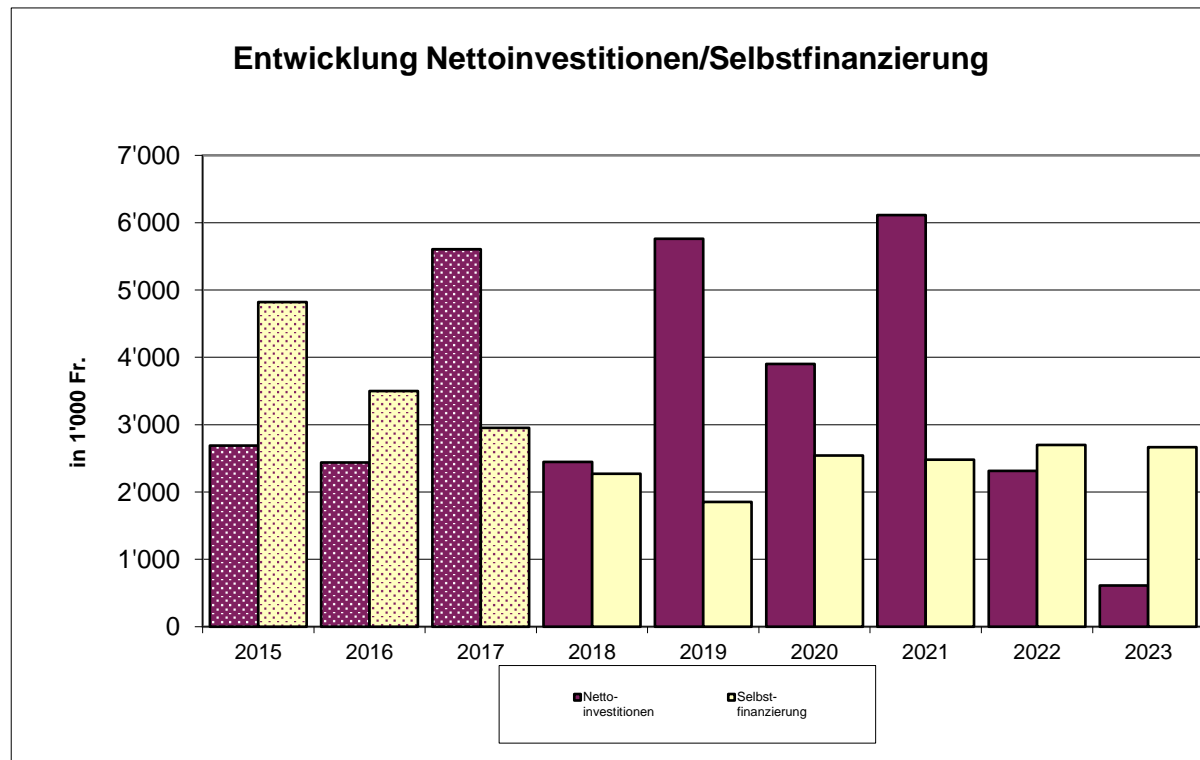
Jahr	Nettoschuld I
2015	-1'419
2016	-1'592
2017	-1'157
2018	-1'121
2019	-486
2020	-269
2021	301
2022	233
2023	-93



# Grafiken

## 2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2015	2'690	4'821
2016	2'439	3'500
2017	5'606	2'953
2018	2'449	2'273
2019	5'760	1'852
2020	3'903	2'542
2021	6'111	2'482
2022	2'314	2'701
2023	612	2'668



Gemeinde Küttigen		Finanzplan Wasserwerk					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Abonnenten (Anzahl Grundgebühren)	A	1'665	1'685	1'705	1'715	1'725	1'735
Zählermiete je Abonnent (versch. Zählergrössen)	B	101	101	101	101	101	101
Wasserverkauf m3 ***	C	405'000	409'000	414'000	426'000	432'000	438'000
<b>Ansatz je m3</b>	D	<b>1.70</b>	<b>1.70</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>
Wasserankauf m3 ** / ***	E	654'000	656'000	658'000	662'000	664'000	666'000
Ansatz je m3	F	0.304	0.304	0.304	0.304	0.304	0.304
Hydrantenzahl	G	304	306	309	310	311	312
Ansatz je Stk.	H	300	300	300	300	300	300
Grundtaxen	A*B	168	170	172	173	174	175
Wasserverkauf	C*D	689	695	828	852	864	876
Hydrantenentschädigung	G*H	91	92	93	93	93	94
Übriger Betriebsertrag (Pauschalbeiträge AGV)		36	37	37	38	38	39
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>I</b>	<b>984</b>	<b>994</b>	<b>1'130</b>	<b>1'156</b>	<b>1'169</b>	<b>1'184</b>
Wasserankauf	E*F	199	199	200	201	202	202
Übriger Betriebsaufwand *		450	434	468	475	483	493
SWA 352 Umlegungen nach Bedarf bzw. a.o. Aufwend.		30	0	30	30	30	30
SWA 714 Vorprojekte San.massnahmen nach SWA-Plan		15	15	15	15	15	15
SWA 701 Anpassung Wasserreglement		4	4				
SWA 704 Anpassung Finanzierungsreglement		1	1				
SWA 705 Anpassung Werkplan (Bezugsrahmenwechsel)				5			
<b>Betrieblicher Aufwand *</b>	<b>K</b>	<b>699</b>	<b>653</b>	<b>718</b>	<b>721</b>	<b>730</b>	<b>740</b>
Betriebliches Ergebnis *	I-K	285	341	412	435	439	444
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	2.00 %	-9	-32	-28	-23	-22	-27
<b>= Selbstfinanzierung</b>	<b>L</b>	<b>276</b>	<b>309</b>	<b>384</b>	<b>412</b>	<b>417</b>	<b>417</b>
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	1'433	90	137	381	660	660
- Selbstfinanzierung	L	-276	-309	-384	-412	-417	-417
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	1'157	-219	-247	-31	243	243
<b>Nettoschuld EB</b>		<b>446</b>	<b>1'603</b>	<b>1'384</b>	<b>1'137</b>	<b>1'106</b>	<b>1'349</b>
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	1'157	-219	-247	-31	243	243
<b>= Nettoschuld SB</b>		<b>1'603</b>	<b>1'384</b>	<b>1'137</b>	<b>1'106</b>	<b>1'349</b>	<b>1'592</b>

\* ohne Abschreibungen

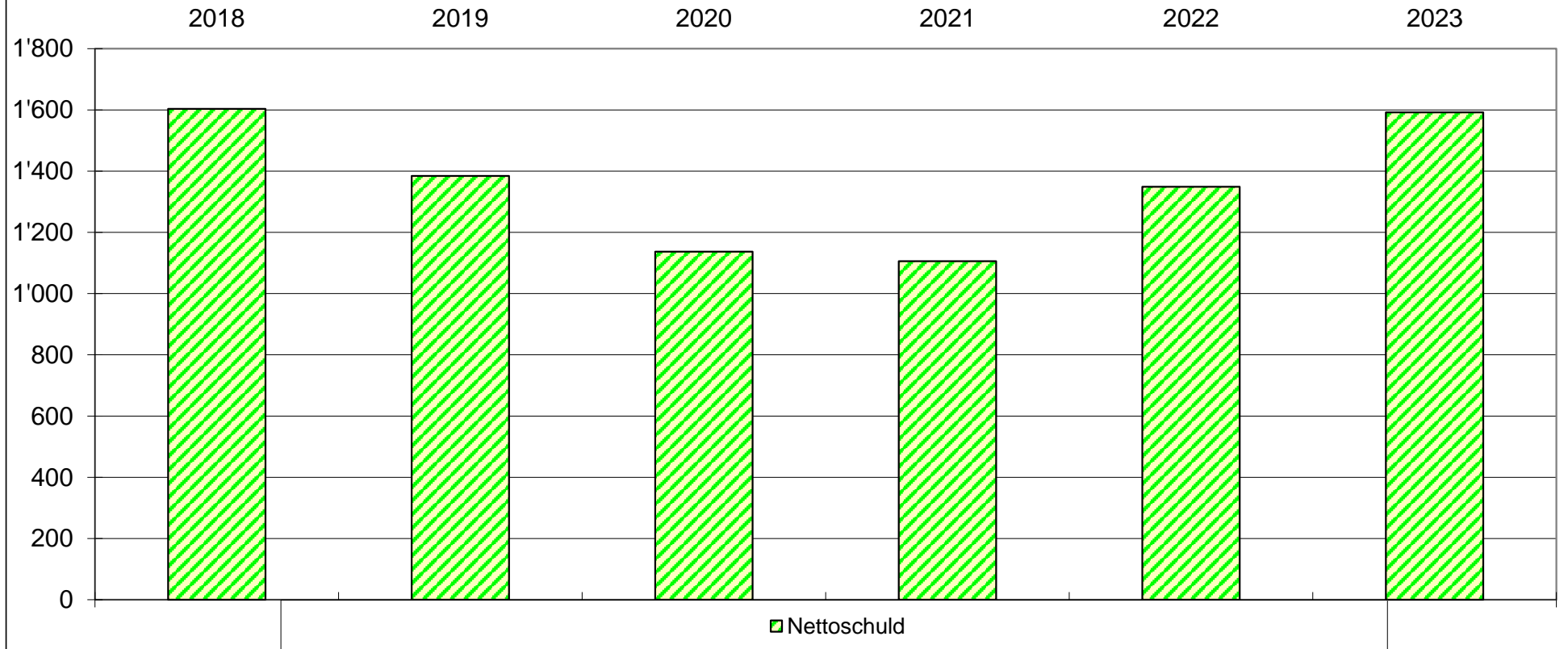
\*\* Durch die laufende Sanierung des Leitungsnetzes wird erwartet, dass die jährliche Zunahme des Wasserverkaufs höher ausfällt, als der dafür notwendige Ankauf.

\*\*\* Der höhere An- und Verkauf im Jahr 2021 wird zum grösseren Teil mit dem höheren Verbrauch durch das in den Jahren 2019 und 2020 zu überbauende Hauensteinareal begründet.





# Wasserwerk



<b>Gemeinde Küttigen</b>		<b>Finanzplan Abwasserbeseitigung</b>					
		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Zu verrechnender Gebäudeinhalt m3	A	1'905'000	1'915'000	1'925'000	2'000'000	2'010'000	2'020'000
Ansatz pro m3 Gebäudeinhalt	B	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28
Zu verechnender Wasserverkauf m3	C	358'000	362'000	367'000	373'000	379'000	385'000
Ansatz pro m3 Wasserverkauf	D	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72
Abwassergebühr Gebäudeinhalt	A*B	533	536	539	560	563	566
Abwassergebühr Wasserverkauf	C*D	258	261	264	269	273	277
Gebührenertrag Strassenentwässerung		82	82	82	83	83	83
Übriger Betriebsertrag							
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>I</b>	<b>873</b>	<b>879</b>	<b>885</b>	<b>912</b>	<b>919</b>	<b>926</b>
Betriebsbeitrag an ARA		400	445	451	457	465	475
Übriger Betriebsaufwand *		380	172	174	177	180	183
San. KS 4258 - KS 4256 (RK 14-18)		35					
SWA 352 Umlegungen nach Bedarf bzw. a.o. Aufwend.		60	0	60	60	60	60
SWA 714 Vorprojekte San.massnahmen nach SWA-Plan		20	20	20	20	20	20
Entwässerung im Rahmen der Gas-Vers. Rainstr.-Benkenstr.		50					
SWA 322/323 Staffeleggstrasse					45		
SWA 219 Bibersteinerstrasse Ost						24	
SWA 702 Anpassung Abwasserreglement		4	4				
SWA 704 Anpassung Finanzierungsreglement		1	1				
SWA 706 Anpassung Werkplan (Bezugsrahmenwechsel)				5			
SWA 709 Liegenschaftskataster			18	33	33	33	23
SWA 710 GEP AGIS			15				
SWA 711 GEP 2 (Pflichtenheft)						20	
<b>Betrieblicher Aufwand *</b>	<b>K</b>	<b>950</b>	<b>675</b>	<b>743</b>	<b>792</b>	<b>802</b>	<b>761</b>
Betriebliches Ergebnis *	I-K	-77	204	142	120	117	165
	1.50 %		24	34	38	42	43
<b>= Selbstfinanzierung</b>	<b>L</b>	<b>-77</b>	<b>228</b>	<b>176</b>	<b>158</b>	<b>159</b>	<b>208</b>
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	295	-434	-90	-80	91	313
- Selbstfinanzierung	L	77	-228	-176	-158	-159	-208
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	372	-662	-266	-238	-68	105
<b>Nettoschuld EB</b>		<b>-2'000</b>	<b>-1'628</b>	<b>-2'290</b>	<b>-2'556</b>	<b>-2'794</b>	<b>-2'862</b>
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	372	-662	-266	-238	-68	105
<b>= Nettoschuld SB</b>		<b>-1'628</b>	<b>-2'290</b>	<b>-2'556</b>	<b>-2'794</b>	<b>-2'862</b>	<b>-2'757</b>

\* ohne Abschreibungen

\*\* Der erhöhte Gebäudeinhalt und Wasserverkauf im Jahr 2021 begründet sich zum grösseren Teil mit der Überbauung des Hauensteinareals in den Jahren 2019 und 2020. Hauensteinareal.

<b>Gemeinde Küttigen</b>		<b>Investitionsplan Abwasserbeseitigung</b>						
	<b>Total</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Ab 2024</b>
<b>Investitionsprojekte</b>								
Umlegung Kanalisation Bibersteinerstrasse Nord	44	44						
Hochwasserentlastung HESK 9 Tannenbächli (Widler)	116	116						
Neubau Fangkanal Löchli	195	195						
Sanierung Aabach KS 903 (RK 14-18)	40	40						
Sanierung KS 3711 - Rombachbächli (RK 14-18)	50	50						
KS 5022 Rombachbächli	150	150						
SWA 207 Alte Stooockstrasse Süd	111		111					
SWA 212 Baumschulweg Nord	125						125	
SWA 213 Baumschulweg Süd	123					123		
SWA 220 Bifangstrasse West	304					109	195	
SWA 221 Bifangstr. / Sonnenweg (Zumbach T2B)	213						213	
SWA 222 Bifangstrasse Ost Meteorwasser T2A	560			560				
SWA 234 Burghaldeweg	109					109		
SWA 274 Küttigerstrasse Knoten Rombacherhof	170				170			
SWA 501 Baumschulareal	105		105					
SWA 712 GEP 2 Projekt	200						30	170
Weitere Projekte gemäss SWA-Plan 2024 - 2030	1'869							1'869
Anschlussgebühren (2019/2020 Überb. Hauensteinareal)	-2'350	-300	-650	-650	-250	-250	-250	
<b>Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen</b>	<b>2'134</b>	<b>295</b>	<b>-434</b>	<b>-90</b>	<b>-80</b>	<b>91</b>	<b>313</b>	<b>2'039</b>

# Abwasserbeseitigung

