



## Inhaltsverzeichnis

<b>1.</b>	<b>Grundlagen .....</b>	<b>3</b>
1.1	Allgemeines.....	3
1.2	Die aktuelle finanzielle Lage in Kürze.....	3
1.3	Die strategischen und finanzpolitischen Zielsetzungen .....	4
1.4	Rahmenbedingungen für die Berechnung des AFP 2024 - 2028.....	4
1.4.1	Basis .....	4
1.4.2	Bevölkerungsentwicklung.....	4
1.4.3	Wirtschaftsentwicklung .....	5
1.4.4	Preisentwicklung.....	5
1.4.5	Personalaufwand.....	5
1.4.6	Steuern- und Gebührensätze .....	6
<b>2.</b>	<b>Planungsübersicht.....</b>	<b>8</b>
2.1	Entwicklung Selbstfinanzierung Gesamthaushalt.....	9
2.2	Entwicklung Finanzierungssaldo .....	9
2.3	Entwicklung Schulden.....	10
2.4	Entwicklung der Aufgabenbereiche .....	11
<b>3.</b>	<b>Investitionen .....</b>	<b>12</b>
3.1	Steuerfinanzierter Bereich.....	12
3.1.1	Verteilung Investitionen Allgemeiner (steuerfinanzierter) Haushalt nach Aufgabenbereichen.....	13
3.2	Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	13
3.3	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung.....	14
3.4	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung .....	14
3.5	Zusammenfassung/Aufteilung der Investitionen der Einwohnergemeinde .....	15
3.5.1	Aufteilung der Nettoinvestitionen.....	15
<b>4.</b>	<b>Antrag.....</b>	<b>16</b>

## 1. Grundlagen

### 1.1 Allgemeines

Der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) zeigt, auf der Basis von Annahmen, in Ergänzung zum Budget die mittelfristige Entwicklung der Finanzen für die Jahre 2025 – 2028 der Erfolgsrechnung, der Investitionen und der Spezialfinanzierungen auf. Der Finanzplan stellt ein wichtiges Führungsinstrument des Gemeinderates dar und wird jährlich, im Sinne einer rollenden Planung, überarbeitet. Zusammen mit der Budgeterstellung wird der Investitionsplan ebenfalls jährlich durch den Gemeinderat verabschiedet. Die Einwohner\*innen nehmen den Aufgaben- und Finanzplan im Rahmen der Budget-Gemeindeversammlung zur Kenntnis.

### 1.2 Die aktuelle finanzielle Lage in Kürze

Die Gemeinde Oberdorf steht trotz der positiven Jahresabschlüsse der Jahre 2020 bis 2022 nach wie vor grossen finanziellen Herausforderungen gegenüber. Der «Speck», den sich die Gemeinde mit der finanzpolitischen Reserve hat anlegen können, ist beruhigend. Von einer Trendwende kann aber nicht gesprochen werden. Die Teuerung und der Krieg in der Ukraine haben die Preise ansteigen lassen, für Darlehen ist ein Preis in Form von Zinsen zu bezahlen und wohin die Entwicklung im Asylwesen und in der Alterspflege führt, ist schwer vorherzusehen resp. kann insofern beantwortet werden, dass alles teurer wird. Vor diesem Hintergrund geht der Gemeinderat von steigenden Ausgaben für das Personal, den Konsum- und den Sachaufwand aus. Weiter wird mit tendenziell steigenden – grossmehrheitlich nicht beeinflussbaren – Ausgaben in der Pflegefinanzierung (Alterspflege), Spitex und der Schule geplant. Die Ausgaben im Bereich der Sozialhilfe stagnieren in der Planperiode im Asylwesen, da der Bund und der Kanton während der ersten 5 bis 7 Jahre die Kosten praktisch übernehmen. Auf der Einnahmenseite wird mit leicht ansteigenden Steuereinnahmen gerechnet. Unbekannt sind die Auswirkungen der sich in Arbeit befindenden Revision des Finanzausgleichsgesetzes mit Umsetzung per 1. Januar 2025. Bekannt ist, dass die Gebergemeinden weniger in den Ressourcenausgleich einzahlen wollen, was zu Mindereinnahmen bei den Empfängergemeinden führen wird. Ungewiss ist auch, wie sich die aufgegleiste Revision des Steuergesetzes betreffend die Überprüfung der Baselbieter Eigenmietwerte auf die Gemeindefinanzen auswirken wird.

Oberdorf wächst in puncto der Einwohnerzahl (s. Kap. 1.4.2) was grundsätzlich zu begrüßen ist und für die Attraktivität von Oberdorf spricht. Die steigenden Einwohnerzahlen wirken sich (noch) nicht spürbar auf die Steuereinnahmen aus. Und ob mit den neuen Zonenvorschriften, welche eine höhere Ausnutzung bestehender und neuer Bauten ermöglichen, zusätzliche Steuereinnahmen generiert werden können, ist schwer abzuschätzen.

Tatsache ist, dass Oberdorf seinen Betrieb während des ganz Planungshorizonts nicht mit selbst erarbeiteten Finanzmitteln bestreiten kann. Das manifestiert sich in den jährlichen Aufwandüberschüssen, dem abnehmenden Bilanzüberschuss (Eigenkapital), der negativen Selbstfinanzierung und den Finanzierungsfehlbeträgen. Auch deshalb ist Oberdorf nicht mehr schuldenfrei und muss sich voraussichtlich weiter verschulden, um die notwendigen Investitionen bezahlen zu können.

Noch weist die Gemeinde per Ende 2022 einen Bilanzüberschuss und ein Nettovermögen von CHF 569/Einwohner aus. Auf die bezogenen Vermögenswerte kann der Gemeinde Oberdorf nur eine mässige Bonität, mit sinkender Tendenz, attestiert werden.

Verschiedene Faktoren können in einem Planungshorizont von 5 Jahren jedoch die Umsetzung von Investitionen, die Aufnahme von Fremdkapital und die Erfolgsrechnung beeinflussen.

### 1.3 Die strategischen und finanzpolitischen Zielsetzungen

An den gemeinderätlichen Zielsetzungen hat sich gegenüber dem Vorjahr nichts geändert.

- Zukunftsgerichtete Finanzpolitik zur Steigerung des finanziellen Handlungsspielraums mittels
  - einer moderaten Verschuldung für Investitionen
  - Ertragsüberschüssen in der Erfolgsrechnung
  - Stärkung des Bilanzüberschusses (Eigenkapital der Gemeinde)
- Förderung attraktiver Rahmenbedingungen für den Wohn- und Gewerbestandort
  - Revision Zonenplan/-reglement Siedlung. Inkraftsetzung voraussichtlich im Jahr 2023.
- Aufgabenüberprüfung in allen Bereichen (Motto: Die richtigen Dinge tun; die Dinge richtig tun)
- Werterhaltende Investitionen in die Infrastruktur zur Vermeidung eines Investitionsstaus
- Aktives Sozialhilfemanagement durch den Sozialdienst zum Abbau der Unterstützungsleistungen

### 1.4 Rahmenbedingungen für die Berechnung des AFP 2024 - 2028

Die Herausforderungen bei der Erstellung des Aufgaben- und Finanzplans sind wegen der Inflation, den steigenden Energiepreisen und den Fremdkapitalzinsen anspruchsvoll. Auch erschwerten die sich fast täglich ändernden Einwohner- und Schüler\*innenzahlen die Planung. Das Bevölkerungswachstum wirkt sich nicht oder zu wenig auf das Steuersubstrat aus. Jede Planung hängt von den getroffenen Annahmen und den Rahmenbedingungen ab. Nicht zu beeinflussen sind dabei die externen oder übergeordneten Entwicklungen, die sich direkt auswirken. Zum anderen können Rahmenbedingungen auch selbst festgelegt werden. Der Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028 beruht auf den folgenden Annahmen.

#### 1.4.1 Basis

Der Aufgaben- und Finanzplan basiert zur Hauptsache auf dem Budget 2024. So weit möglich wurden die bei der Erstellung bekannten Ereignisse und Vorgaben berücksichtigt. Auch wird über die ganze Planungsperiode mit einem unveränderten Steuereffuss von 65 % geplant. Die Aufwertung der Landparzelle 1400 Talweg wurde nicht mehr in das Budget 2024 aufgenommen. Es wird damit gerechnet, dass die Aufwertung mit der Jahresrechnung 2023 erfolgt.

#### 1.4.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Überbauung Digmatt (ehem. Fraisa-Areal) konnte im Jahr 2023 bezogen werden. Daraus resultierte ein Bevölkerungswachstum. Die Auswirkungen der Revision des Zonenplans Siedlung sind soweit wie möglich in die Planung eingeflossen - Stichwort: Transformationsareale. Die Bevölkerungsentwicklung hängt von vielen Faktoren ab und ist schwierig vorauszusehen. Tendenziell und grundsätzlich wird von einem Bevölkerungswachstum ausgegangen.

#### Bevölkerungsstatistik

	2021*	2022*	2023**	2024**	2025**	2026**	2027**	2028**
Einwohner	2485	2455	2530	2540	2550	2560	2570	2570

\* Amt für Daten und Statistik ([https://www.statistik.bl.ch/web\\_portal/1](https://www.statistik.bl.ch/web_portal/1))

\*\* Mittlere Wohnbevölkerung

### 1.4.3 Wirtschaftsentwicklung

Für das Jahr 2024 geht die BAK<sup>1</sup>-Prognose vom April 2023 für den Kanton Baselland von einem BIP-Wachstum (Bruttoinlandprodukt) von 2 Prozent aus. Im Folgejahr soll das BIP auf 2.5 Prozent steigen und Ende der Planungsperiode noch 1.8 Prozent betragen.

### 1.4.4 Preisentwicklung

Die UBS hat im Juli für das laufende Jahr eine Inflation von 2.2 Prozent prognostiziert. Für das Jahr 2024 rechnet die UBS mit einer Teuerung von 1.7 Prozent. Das BAK rechnete in der April-Prognose mit einer Teuerung für das Jahr 2023 von 2.6 Prozent. Der Gemeinderat plant beim Konsumaufwand mit einer durchschnittlichen Jahresteuering von 2 Prozent.

### 1.4.5 Personalaufwand

Per Ende Mai 2023 hat die vom Regierungsrat berechnete Personalteuerung 2.1 Prozent betragen. Relevant ist die Teuerung von Oktober 2022 bis September 2023 (Landesindex der Konsumentenpreise). Der Lohn des Gemeindepersonals ist an das Lohnsystem des Kantons gekoppelt. Vor diesem Hintergrund hat der Gemeinderat für das Personal einen Teuerungsausgleich von 2 % in das Budget eingestellt. Der ordentliche Erfahrungsstufenanstieg ist berücksichtigt.

#### 1.4.5.1 Personalbestand Verwaltung

Die Dienststellen der Gemeinde erfahren keine personellen Veränderungen. Im Rahmen der im Jahr 2024 bevorstehenden Pensionierungen auf der Verwaltung und im Sozialdienst, werden die Stellenprozente und deren Aufteilung analysiert.

Jahr	RE 2022			BU 2023			BU 2024			Plan 2025			Plan 2026			Plan 2027			Plan 2028		
	Bewilligt	Soll	Ist	Bewilligt	Ist																
	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>
Verwaltung	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90
Sozialdienst	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80
Gemeinde-/Schulbibliothek	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50
Mittagstisch	0.47	5	0.40	0.47	4	0.25	0.47	5	0.40	0.47	5	0.40	0.47	5	0.40	0.47	5	0.40	0.47	5	0.40
Team Betriebsunterhalt	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00
Lernende/r		1	1.00		1	1.00		1	1.00		1	1.00		1	1.00		1	1.00		1	1.00
Raumpflege	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60
<b>Total</b>	<b>14.46</b>	<b>27</b>	<b>12.20</b>	<b>14.46</b>	<b>26</b>	<b>12.05</b>	<b>14.46</b>	<b>27</b>	<b>12.20</b>												

<sup>1</sup> VZÄ = Vollzeitäquivalent

<sup>1</sup> Schweizer Wirtschaftsforschungsinstitut

### 1.4.5.2 Personalbestand Schule

Im Schulbereich (Kindergaren und Primarschule) wird in der ganzen Planungsperiode mit einem steigenden Personalaufwand geplant.

Schuljahr	2023/2024		2024/2025		2025/2026		2026/2027		2027/2028		
	Bereich	VZÄ**	Anzahl LP								
<b>Schulleitung PS und KG</b>		<b>1.3</b>	<b>2.0</b>								
<b>Primarschule (28 Lektionen = 100%)</b>		<b>18.0</b>	<b>36.0</b>	<b>19.2</b>	<b>37.0</b>	<b>20.2</b>	<b>39.0</b>	<b>20.0</b>	<b>39.0</b>	<b>20.0</b>	<b>39.0</b>
Regelunterricht		13.8	22.0	14.0	23.0	15.0	25.0	15.0	25.0	15.0	25.0
Spezielle Förderung ISF		3.1	8.0	2.4	5.0	2.4	5.0	3.3	5.0	3.3	5.0
Spezielle Förderung DaZ & FaZ		0.9	5.0	2.1	7.0	2.1	7.0	1.0	7.0	1.0	7.0
Sozialpädagogik Anstellung in Std.		0.3	1.0	0.7	2.0	0.7	2.0	0.7	2.0	0.7	2.0
<b>Kindergarten (28 Lektionen = 100%)</b>		<b>4.2</b>	<b>7.0</b>								
Regelunterricht		3.6	5.0	3.6	5.0	3.6	5.0	3.6	5.0	3.6	5.0
Spezielle Förderung VHP		0.3	1.0	0.3	1.0	0.3	1.0	0.3	1.0	0.3	1.0
Spezielle Förderung DaZ		0.3	1.0	0.3	1.0	0.3	1.0	0.3	1.0	0.3	1.0
Sozialpädagogik Anstellung in Std.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Logopädie* (27 Lektionen = 100%)</b>		<b>2.1</b>	<b>4.0</b>								
Regelunterricht***		2.1	4.0	2.1	4.0	2.1	4.0	2.1	4.0	2.1	4.0
<b>Total inkl. Schulleitung exkl. Logopädie</b>		<b>23.5</b>	<b>45.0</b>	<b>24.7</b>	<b>46.0</b>	<b>25.7</b>	<b>48.0</b>	<b>25.5</b>	<b>48.0</b>	<b>25.5</b>	<b>48.0</b>

\* Für die Vertragsgemeinden: Benwil, Hölstein, Lampenberg, Langenbruck, Liedertswil, Niederdorf, Oberdorf, Waldenburg. Weiterverrechnung gem. Vertrag.

\*\* VZÄ = Vollzeitäquivalent

\*\*\* davon haben 2 Schulleitungsfunktion

### 1.4.5.3 Entwicklung Schülerzahlen

Laut Prognose erreichen die Anzahl Primarschüler\*innen mit dem Schuljahr 2023/2024 den Höchststand. In den Folgejahren ist ein stetes Auf und Ab zu beobachten, was aber sehr ungewiss ist. Die Entwicklung wird stark durch die nicht vorhersehbaren Zu-/Wegzüge beeinflusst.

Schülerzahlen aus AFP 2023 bis 2027							Schülerzahlen aus AFP 2024 bis 2028												
Schuljahr	Schüler/Schülerinnen						Klassen			Schuljahr	Schüler/Schülerinnen						Klassen		
	Total	KG		Primarschüler*innen			Total	KG	PS		Total	KG		Primarschüler*innen			Total	KG	PS
		Oberdorf	Liedertswil	Total	Oberdorf	Liedertswil					Oberdorf	Liedertswil	Total	Oberdorf	Liedertswil				
2022 - 2023	225	47	44	3	178	168	10	11	2023 - 2024	242	49	48	1	193	181	12	15	4	11
2023 - 2024	226	47	45	2	179	169	10	11	2024 - 2025	233	60	59	1	173	163	10	15	4	11
2024 - 2025	222	51	49	2	171	161	10	11	2025 - 2026 <sup>1</sup>	240	63	59	4	177	169	8	16	4	12
2025 - 2026	225	50	49	1	175	167	8	11	2026 - 2027	224	48	45	3	176	170	6	16	4	12
2026 - 2027	222	50	49	1	172	165	7	11	2027 - 2028	220	45	45	0	175	168	7	16	4	12

KG = Kindergarten  
PS = Primarschule

<sup>1</sup> ab SJ 2025 - 2026 fällt eine Klasse der Mehrjahrgangsklasse weg. Es wird dann eine Regelklasse mehr geben (s. Klassen).

### 1.4.6 Steuern- und Gebührensätze

Sowohl bei den natürlichen als auch bei den juristischen Personen (vgl. Tabelle S. 7) plant der Gemeinderat mit unveränderten Steuersätzen.

Bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung sind vorläufig keine Gebührenerhöhungen vorgesehen. Eine Gebührenerhöhung könnte bei der Wasserversorgung ab den Jahren 2025/2026 angezeigt sein. Grund ist die im Jahr 2024 geplante Investition für eine neue Wasseraufbereitung z'Hof. Diesbezüglich hat die Versammlung das letzte Wort. Gebührenerhöhungen sind sowohl bei der Abwasser- und Abfallentsorgung vorläufig (noch) kein Thema. Das hängt jedoch von der Eigenkapitalentwicklung dieser Spezialfinanzierungen ab.

### Hinweis zum Gewinnsteuer- und Kapitalsteuersatz:

Per 1. Januar 2020 trat die Steuervorlage 17 («SV 17») in Kraft. Damit wurde das Unternehmenssteuerrecht reformiert und an die internationalen Entwicklungen angepasst. Die Umstellung erfolgt im Kanton Basel-Landschaft schrittweise (2020 und 2023). Mit dem Budget 2023 wurde der zweite Schritt umgesetzt.

#### 1. Ertragssteuersatz

In den Jahren 2020 bis 2022 konnten die Gemeinden den *Gewinnsteuersatz* wie gewohnt zwischen 2 bis 5 % festlegen. In Oberdorf galt während dieser Periode einen Gewinnsteuersatz von 5 %. Ab dem Jahr 2023 erfolgte die Umstellung auf den *Gemeindesteuerfuss*, welcher maximal 55 % der Staatssteuer betragen darf.

#### 2. Kapitalsteuersatz

In den Jahren 2020 bis 2022 haben die Gemeinden einen fixen *Kapitalsteuersatz* von 0.55 ‰ erhoben. Ab dem Jahr 2023 erfolgte die Umstellung auf den *Gemeindesteuerfuss*, welcher maximal 55 % der Staatssteuer betragen darf.

In der untenstehenden Tabelle sind die Steuern- und Gebührensätze aufgelistet.

	BU 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gemeindesteuer <i>natürliche Personen</i> *	65%	65%	65%	65%	65%	65%
Ertragssteuer <i>juristische Personen</i> **	55%	55%	55%	55%	55%	55%
Kapitalsteuer <i>juristische Personen</i> **	0.55 ‰	55%	55%	55%	55%	55%
Sondersteuersatz <i>juristische Personen</i> ***	55%	55%				
<b>Wasserversorgung****</b>						
Grundgebühr pro Wohnung/Gewerbeinheit	CHF 60.00					
Grundgebühr pro Wasserzähler	CHF 25.00					
Mengengebühr pro m3	CHF 1.50					
<b>Abwasserentsorgung****</b>						
Grundgebühr pro Wohnung/Gewerbeinheit	CHF 40.00					
Mengengebühr pro m3	CHF 0.50					
<i>Gebühr für Regenwasser pro m3 angeschlossene Fläche</i>						
Trennsystem	CHF 0.10					
Mischsystem	CHF 0.75					

\* von der Staatssteuer

\*\* Umsetzung der Steuervorlage 17 (SV17). Ab dem Jahr 2023 erfolgt die Berechnung der geschuldeten Gemeindesteuer von der Staatssteuer mit einem von der Gemeinde jährlich festzulegenden Steuerfuss (Steuergesetz (StG) § 58 Abs. 2 lit. b und § 62 Abs. 2 lit. b).

\*\*\* Umsetzung der Steuervorlage (SV17). Gilt für Holding- und Domizilgesellschaften Steuergesetz (StG) § 206 Abs. 4 lit. b. Für geltend gemachte stille Reserven erfolgt mit einer Übergangslösung ab dem 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2024 die Berechnung der darauf geschuldeten Gemeindesteuer mit einem durch die Gemeinde jährlich festzulegenden Steuerfuss von der Staatssteuer. Ab 2025 entfällt diese Übergangslösung.

\*\*\*\* exkl. MwSt.

## 2. Planungsübersicht

Die folgende Tabelle und die Diagramme zeigen die Entwicklung der Gemeindefinanzen.

Beträge in '000

Ergebnis	RECHNUNG	BUDGET	BUDGET	ABWEICHUNG		PROGNOSEJAHRE			
	2022	2023	2024	zum Vorjahr		2025	2026	2027	2028
<b>Aufwand Erfolgsrechnung</b>	11'260.1	12'253.9	13'466.5	1'212.6	9.9%	13'915.9	14'019.0	14'121.6	14'215.0
<b>Ertrag Erfolgsrechnung</b>	11'261.4	11'875.3	12'395.0	519.7	4.4%	12'422.4	12'450.9	12'478.7	12'487.7
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung</b>	1.3	-378.6	-1'071.5	-692.9	183.0%	-1'493.5	-1'568.1	-1'643.0	-1'727.3
+ Abschreibung Verwaltungsvermögen*	193.5	298.9	320.7	21.9	7.3%	610.3	622.1	626.4	626.6
+ Abschreibung Investitionsbeiträge	27.6	30.5	30.5	-	0.0%	-	-	-	-
- Entnahme aus Fonds/Spezialfinanzierungen	-263.6	-289.4	-311.7	-22.3	7.7%	-374.0	-381.0	-382.0	-392.0
+ Einlage in Fonds/Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Entnahme aus Eigenkapital	-15.7	-15.7	-15.7	-	0.0%	-15.7	-15.7	-15.7	-15.7
+ Einlage in Eigenkapital	60.0	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	3.0	-354.4	-1'047.7	-693.3	195.6%	-1'272.9	-1'342.8	-1'414.2	-1'508.4
Investitionsausgaben	1'601.0	2'369.0	6'798.0	4'429.0	187.0%	1'185.0	855.0	905.0	905.0
Investitionseinnahmen	29.0	150.0	150.0	-	0.0%	150.0	150.0	150.0	150.0
<b>Nettoinvestitionen</b>	1'572.0	2'219.0	6'648.0	4'429.0	199.6%	1'035.0	705.0	755.0	755.0
+ Selbstfinanzierung	3.0	-354.4	-1'047.7	-693.3	195.6%	-1'272.9	-1'342.8	-1'414.2	-1'508.4
<b>Finanzierungssaldo</b>	-1'569.0	-2'573.4	-7'695.7	-5'122.3	199.1%	-2'307.9	-2'047.8	-2'169.2	-2'263.4
Selbstfinanzierung	3.0	-354.4	-1'047.7	-693.3	195.6%	-1'272.9	-1'342.8	-1'414.2	-1'508.4
Nettoinvestitionen	1'572.0	2'219.0	6'648.0	4'429.0	199.6%	1'035.0	705.0	755.0	755.0
<b>SELBSTFINANZIERUNGSGRAD</b>	0.2%	-16.0%	-15.8%		0.2%	-123.0%	-190.5%	-187.3%	-199.8%
<b>SCHULDENVERÄNDERUNG</b>									
Schulden per 01.01.	3'000.0	3'000.0	5'000.0	2'000.0	66.7%	12'500.0	14'500.0	16'500.0	18'500.0
Schuldenab-/zunahme	0.0	2'000.0	7'500.0	5'500.0		2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0
<b>Schulden per 31.12.</b>	<b>3'000.0</b>	<b>5'000.0</b>	<b>12'500.0</b>	<b>7'500.0</b>	<b>150.0%</b>	<b>14'500.0</b>	<b>16'500.0</b>	<b>18'500.0</b>	<b>20'500.0</b>
<b>Total Schulden in Fr. pro Einwohner per 31.12.</b>	<b>1'223.5</b>	<b>2'020.2</b>	<b>5'091.6</b>	<b>3'071.4</b>	<b>152.0%</b>	<b>5'731.2</b>	<b>6'496.1</b>	<b>7'254.9</b>	<b>8'007.8</b>
<b>Eigenkapital Allgemeiner Haushalt</b>									
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Allgemeiner Haushalt per 01.01.	2'315.0	2'316.3	2'316.3	-	0.0%	2'316.3	1'252.7	-315.4	-1'958.4
Finanzpolitische Reserve per 01.01.	1'820.0	1'880.0	1'501.4	-378.6	-20.1%	429.9	0.0	0.0	0.0
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung Allg. Haushalt per 31.12.</b>	<b>61.3</b>	<b>-378.6</b>	<b>-1'071.5</b>	<b>-692.9</b>	<b>183.0%</b>	<b>-1'493.5</b>	<b>-1'568.1</b>	<b>-1'643.0</b>	<b>-1'727.3</b>
- davon Einlage/Entnahme in/aus Bilanzüberschuss	1.3	0.0	0.0	-	-	-1'063.6	-1'568.1	-1'643.0	-1'727.3
- davon Einlage/Entnahme in/aus finanzpol. Reserve	60.0	-378.6	-1'071.5	-692.9	183.0%	-429.9	0.0	0.0	0.0
<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Allgemeiner Haushalt per 31.12.</b>	<b>2'316.3</b>	<b>2'316.3</b>	<b>2'316.3</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>1'252.7</b>	<b>-315.4</b>	<b>-1'958.4</b>	<b>-3'685.7</b>
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	1'880.0	1'501.4	429.9	-1'071.5	-71.4%	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Eigenkapital Allgemeiner Haushalt per 31.12.</b>	<b>4'196.3</b>	<b>3'817.7</b>	<b>2'746.2</b>	<b>-1'071.5</b>	<b>-28.1%</b>	<b>1'252.7</b>	<b>-315.4</b>	<b>-1'958.4</b>	<b>-3'685.7</b>

\* inkl. Abschreibungen Investitionsbeiträge der Prognosejahre

### Kurzkommentar:

➔ Der Aufwand steigt stärker als der Ertrag.

#### Folgen:

- ▶ Steigende Aufwandüberschüsse in der ganzen Planperiode.
- ▶ Finanzpolitische Reserve Ende 2025 aufgelöst.
- ▶ Bilanzfehlbetrag ab Ende 2026.

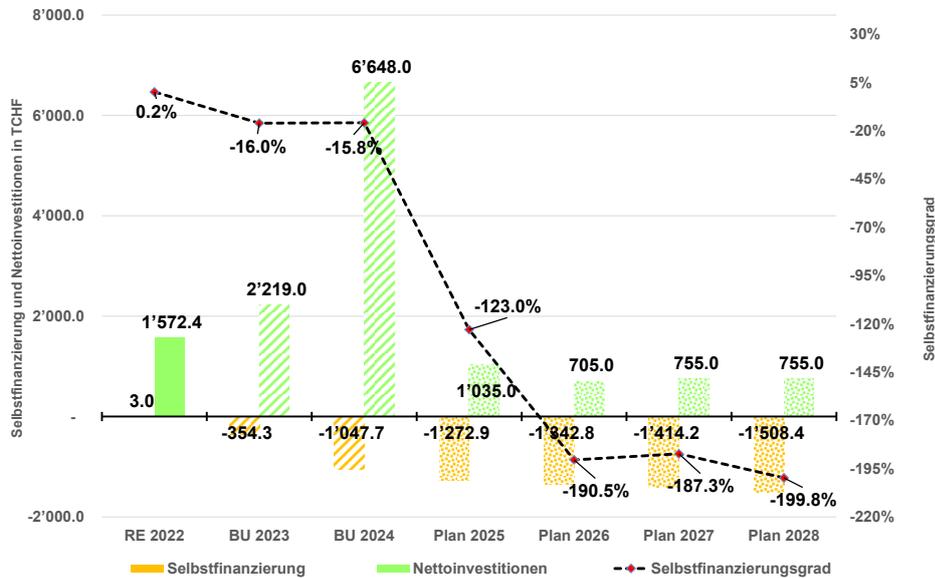
➔ Selbstfinanzierung und Selbstfinanzierungsgrad in der ganzen Planperiode negativ.

➔ Hohe Nettoinvestitionen im Jahr 2024. Danach abnehmend.

#### Folgen:

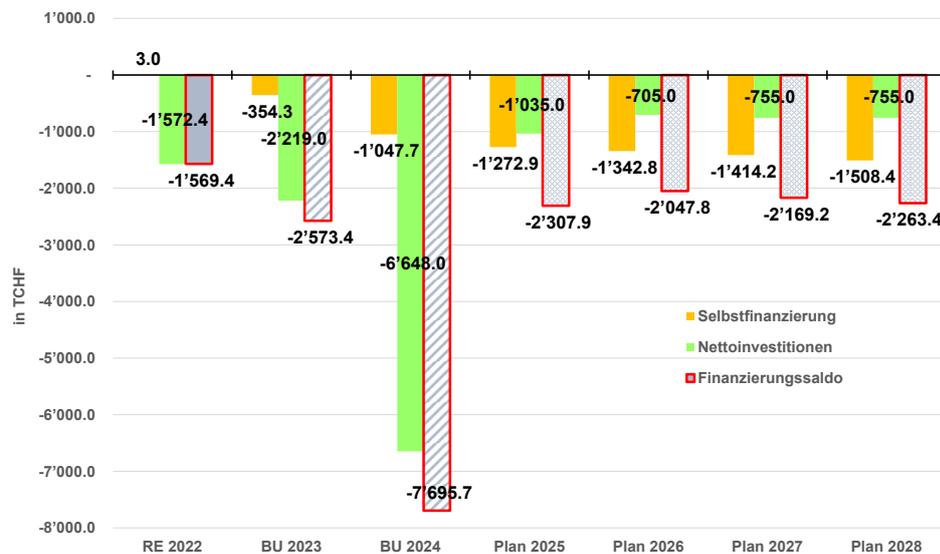
- ▶ Finanzierungsfehlbeträge in der ganzen Planperiode. Höhepunkt im Jahr 2024.
- ▶ Schuldenwachstum mit steigenden Schuldzinsen.

## 2.1 Entwicklung Selbstfinanzierung Gesamthaushalt



Ab dem Budget 2023 plant die Gemeinde mit einer negativen Selbstfinanzierung. Das wirkt sich auf den Finanzierungssaldo und die Schulden aus (s. Kap. 2.2 und 2.3).

## 2.2 Entwicklung Finanzierungssaldo



Die Basis des Finanzierungsfehlbetrags liegt in den Aufwandüberschüssen der Erfolgsrechnung und der negativen Selbstfinanzierung.

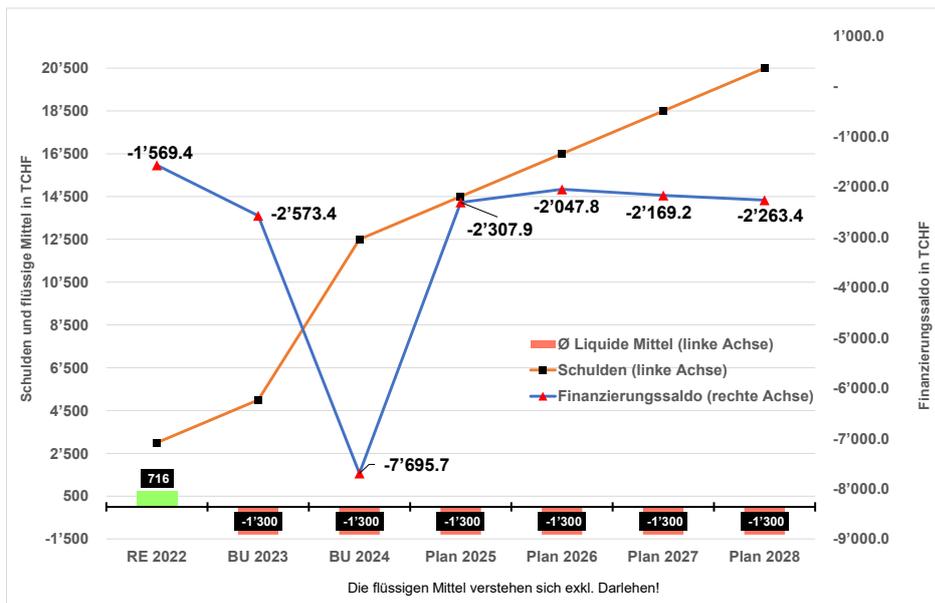
Der Finanzierungssaldo ist ein Indikator für die Schuldenentwicklung. Er stellt dar, ob die Gemeinde ihre Investitionen vollständig aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanzieren kann.

Ist der Finanzierungssaldo negativ, muss die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen Fremdkapital beschaffen (s. Kap. 2.3).

Der Finanzierungssaldo ist das Ergebnis aus:

$$\begin{aligned}
 & \text{Saldo Erfolgsrechnung} \\
 + & \text{Abschreibungen} \\
 = & \text{Selbst-/Eigenfinanzierung} \\
 - & \text{Nettoinvestitionen} \\
 = & \text{Finanzierungssaldo}
 \end{aligned}$$

### 2.3 Entwicklung Schulden



Die Folge des Finanzierungsfehlbetrags ist eine höhere Verschuldung. Ohne Fremdmittelaufnahme können die Investitionen nicht bezahlt werden.

Laut Plan werden die Schulden bis Ende 2028 auf CHF 20.5 Mio. ansteigen.

Die im Diagramm dargestellten flüssigen Mittel stellen einen Mittelwert ohne Darlehen dar. Die Gemeinde kann aus der Betriebstätigkeit nicht genügend flüssige Mittel erwirtschaften, um einerseits den Betrieb und andererseits die Investitionen finanzieren zu können.

## 2.4 Entwicklung der Aufgabenbereiche

Beträge in '000

Funktion	CHF	RECHNUNG	BUDGET	BUDGET	ABWEICHUNG zum Vorjahr*	PROGNOSEJAHRE				
		2022	2023	2024		2025	2026	2027	2028	
0 Allgemeine Verwaltung	Aufwand	-1'000'432	-1'037'435	-1'080'680	-43'245	4.2%	-1'097'179	-1'099'309	-1'101'444	-1'091'759
	Ertrag	170'968	163'400	168'570	5'170	3.2%	168'991	169'414	169'837	170'262
	<b>Ergebnis</b>	<b>-829'463</b>	<b>-874'035</b>	<b>-912'110</b>	<b>-38'075</b>	<b>4.4%</b>	<b>-928'187</b>	<b>-929'895</b>	<b>-931'606</b>	<b>-921'497</b>
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Aufwand	-529'847	-615'417	-631'204	-15'787	2.6%	-635'989	-626'322	-627'588	-624'654
	Ertrag	230'496	187'040	128'390	-58'650	-31.4%	128'518	128'647	128'776	128'904
	<b>Ergebnis</b>	<b>-299'351</b>	<b>-428'377</b>	<b>-502'814</b>	<b>-74'437</b>	<b>17.4%</b>	<b>-507'470</b>	<b>-497'675</b>	<b>-498'813</b>	<b>-495'749</b>
2 Bildung	Aufwand	-4'403'278	-4'509'413	-4'896'020	-386'607	8.6%	-5'017'021	-5'027'021	-5'037'046	-5'047'096
	Ertrag	626'044	580'894	660'174	79'280	13.6%	661'824	663'479	665'138	666'801
	<b>Ergebnis</b>	<b>-3'777'234</b>	<b>-3'928'519</b>	<b>-4'235'846</b>	<b>-307'327</b>	<b>7.8%</b>	<b>-4'355'196</b>	<b>-4'363'542</b>	<b>-4'371'908</b>	<b>-4'380'296</b>
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	Aufwand	-167'423	-193'962	-211'222	-17'260	8.9%	-261'416	-261'677	-261'939	-262'201
	Ertrag	28'223	28'750	37'400	8'650	30.1%	37'437	37'475	37'512	37'550
	<b>Ergebnis</b>	<b>-139'201</b>	<b>-165'212</b>	<b>-173'822</b>	<b>-8'610</b>	<b>5.2%</b>	<b>-223'978</b>	<b>-224'202</b>	<b>-224'426</b>	<b>-224'651</b>
4 Gesundheit	Aufwand	-1'172'143	-1'286'970	-1'449'210	-162'240	12.6%	-1'456'456	-1'463'738	-1'471'057	-1'478'412
	Ertrag	120'909	135'900	125'900	-10'000	-7.4%	126'026	126'152	126'278	126'404
	<b>Ergebnis</b>	<b>-1'051'235</b>	<b>-1'151'070</b>	<b>-1'323'310</b>	<b>-172'240</b>	<b>15.0%</b>	<b>-1'330'430</b>	<b>-1'337'586</b>	<b>-1'344'779</b>	<b>-1'352'008</b>
5 Soziale Sicherheit	Aufwand	-2'257'085	-2'710'720	-3'088'360	-377'640	13.9%	-3'096'081	-3'103'821	-3'111'581	-3'119'360
	Ertrag	682'709	787'500	1'352'500	565'000	71.7%	1'355'881	1'359'271	1'362'669	1'366'076
	<b>Ergebnis</b>	<b>-1'574'377</b>	<b>-1'923'220</b>	<b>-1'735'860</b>	<b>187'360</b>	<b>-9.7%</b>	<b>-1'740'200</b>	<b>-1'744'550</b>	<b>-1'748'912</b>	<b>-1'753'284</b>
6 Verkehr	Aufwand	-471'005	-603'182	-638'850	-35'668	5.9%	-654'012	-676'973	-688'367	-706'475
	Ertrag	126'045	129'500	83'700	-45'800	-35.4%	83'784	83'867	83'951	84'035
	<b>Ergebnis</b>	<b>-344'961</b>	<b>-473'682</b>	<b>-555'150</b>	<b>-81'468</b>	<b>17.2%</b>	<b>-570'228</b>	<b>-593'106</b>	<b>-604'416</b>	<b>-622'439</b>
7 Umweltschutz und Raumordnung	Aufwand	-1'013'507	-1'059'700	-1'173'610	-113'910	10.7%	-1'175'324	-1'177'676	-1'180'034	-1'182'397
	Ertrag	912'452	931'600	1'037'510	105'910	11.4%	1'038'548	1'039'586	1'040'626	1'041'666
	<b>Ergebnis</b>	<b>-101'055</b>	<b>-128'100</b>	<b>-136'100</b>	<b>-8'000</b>	<b>6.2%</b>	<b>-136'776</b>	<b>-138'090</b>	<b>-139'408</b>	<b>-140'731</b>
8 Volkswirtschaft	Aufwand	-37'389	-65'740	-59'005	6'735	-10.2%	-59'035	-59'064	-59'094	-59'123
	Ertrag	11'012	10'700	11'005	305	2.9%	11'011	11'016	11'022	11'027
	<b>Ergebnis</b>	<b>-26'377</b>	<b>-55'040</b>	<b>-48'000</b>	<b>7'040</b>	<b>-12.8%</b>	<b>-48'024</b>	<b>-48'048</b>	<b>-48'072</b>	<b>-48'096</b>
9 Finanzen und Steuern	Aufwand	-208'039	-171'360	-238'360	-67'000	39.1%	-463'383.84	-523'430.17	-583'482.52	-643'540.87
	Ertrag	8'352'572	8'919'980	8'789'860	-130'120	-1.5%	8'810'415	8'831'988	8'852'865	8'854'974
	<b>Ergebnis</b>	<b>8'144'533</b>	<b>8'748'620</b>	<b>8'551'500</b>	<b>-197'120</b>	<b>-2.3%</b>	<b>8'347'031</b>	<b>8'308'557</b>	<b>8'269'383</b>	<b>8'211'433</b>
<b>TOTAL</b>	Aufwand	-11'260'149	-12'253'899	-13'466'521	-1'212'622	9.9%	-13'915'895	-14'019'032	-14'121'631	-14'215'018
	Abweichung zum Vorjahr*						-449'374	-103'137	-102'599	-93'387
	Ertrag	11'261'428	11'875'264	12'395'009	519'745	4.4%	12'422'435	12'450'895	12'478'674	12'487'700
	Abweichung zum Vorjahr*						27'426	28'459	27'779	9'026
	<b>Ergebnis</b>	<b>1'279</b>	<b>-378'635</b>	<b>-1'071'512</b>	<b>-692'877</b>	<b>183.0%</b>	<b>-1'493'460</b>	<b>-1'568'137</b>	<b>-1'642'957</b>	<b>-1'727'318</b>

\* für absolute Werte gilt:  
- Verschlechterung  
+ Verbesserung

### Kurzkommentar:

➔ Wachsender Nettoaufwand in allen Aufgabenbereichen bzw. sinkender Nettoertrag bei «Finanzen und Steuern» als Folge der hohen Zinslast.

#### Folge:

▶ Steigende Aufwandüberschüsse in der ganzen Planperiode.

### 3. Investitionen

#### 3.1 Steuerfinanzierter Bereich

Der Investitionsausgaben sind im steuerfinanzierten Bereich (exkl. Spezialfinanzierungen) sehr hoch. Dies hat einen höheren Abschreibungsaufwand in der Erfolgsrechnung zur Folge.

Vor allem sind im Budgetjahr 2024 hohe Investitionsausgaben geplant. Es stechen die Verwaltungssanierung, die Schulraumerweiterung und der Ersatz des Kunstrasen (Kunstrasen oder Naturrasen) heraus. Die Sanierung der Dorfmatzstrasse wurde in das Jahr 2025 verschoben.

Die Details können der untenstehenden Tabelle entnommen werden.

*Beträge in '000*

Konto	Investitionsprojekt Steuerfinanzierter Bereich	RECHNUNG	BUDGET	BUDGET	PROGNOSEJAHRE			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Total Investitionen pro Jahr</b>		995	1'759	4'908	825	625	625	625
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	59	600	450	0	0	0	0
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>							
0220.5060.00	GV Ersatz Hardware	59						
0290.5040.00	Sanierung Verwaltungsgebäude *		300	300				
0290.5040.01	Umbau Räumlichkeiten Verwaltung *		300	150				
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	30	0	40	0	0	0	0
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>							
1400.5290.00	Ämtliche Vermessung	30	0					
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>							
1500.5060.00	Mannschaftstransporter (Anteil Oberdorf)	0	0	40				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	114	461	3'728	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>							
2170.5040.00	MZH Sanierung Vorplatz							
2170.5040.02	Primarschulhaus Sanierung Vereinszimmer ***	78	106					
2170.5040.03	Primarschulhaus Sanierung Werkräume	7						
2170.5040.04	Primarschulhaus Ersatz Lift ***	29	55					
2170.5040.05	Primarschule Projektierung Erweiterung **		300					
2170.5040.06	Primarschulhaus Ausführung Erweiterung			3'700				
2170.5060.02	Neumattschulhaus Ersatz Zimmerlampen			28				
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	0	28	500	0	0	0	0
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>							
3414.5660.02	FCO Ersatz Rasenmäher		28					
3414.5660.03	FCO Ersatz Kunstrasen			500				
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	756	670	190	825	625	625	625
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>							
6150.5010.08	Sanierung Eimatstrasse							
6150.5010.04	Projektierung Sanierung Milcher- + Vogelackerweg	38						
6150.5010.09	Projektierung Sanierung Winkel- + Sägeweg	22						
6150.5010.02	Sanierung Mühlehalde	15						
6150.5010.01	Sanierung Hintere Gasse	108						
6150.5010.16	Instandstellung Felderschliessungsstr. Wil/Gagsen	32						
6150.5010.10	Sanierung Milcherweg	260						
6150.5010.11	Sanierung Vogelackerweg	102						
6150.5010.12	Sanierung Brücke Fussweg Niederdorf-Oberdorf		30					
6150.5010.13	Umbau Ortskern (WB-Erneuerung)	47						
6150.5010.14	Rissanierung alle Strassen	51						
6150.5010.15	Sanierung Baselmatt + Futtersteig	55						
6150.5010.19	Entwässerung Grüttweg		50					
6150.5010.20	Microsealbelag Weidentalweg		95					
6150.5010.17	Sanierung Winkel- + Sägeweg		470					
6150.5010.18	Projektierung Sanierung Dorfmatzstrasse		25					
6150.5010.21	Heisststeuerung Fuchsfam/Dielenbergweg			40				
6150.5010.22	Heisststeuerung Schlittelweg			30				
6150.5010.XX	Projektierung Sanierung Teichmattweg/Brücke				25			
6150.5010.XX	Sanierung Dorfmatzstrasse				800			
6150.5010.XX	Projektierung Sanierung Strasse 2027					25		
6150.5010.XX	Sanierung Teichmattweg/Brücke					600		
6150.5010.XX	Projektierung Sanierung Strasse 2028						25	
6150.5010.XX	Sanierung Strasse 2027						600	
6150.5010.XX	Projektierung Sanierung Strasse 2029							25
6150.5010.XX	Sanierung Strasse 2028							600
6150.5060.00	Werkhof Anschaffung Pick-up	26						
6150.5060.01	Ersatzfahrzeug für Aebi Werkhof			120				
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	36	0	0	0	0	0	0
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>							
7900.5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern	36						

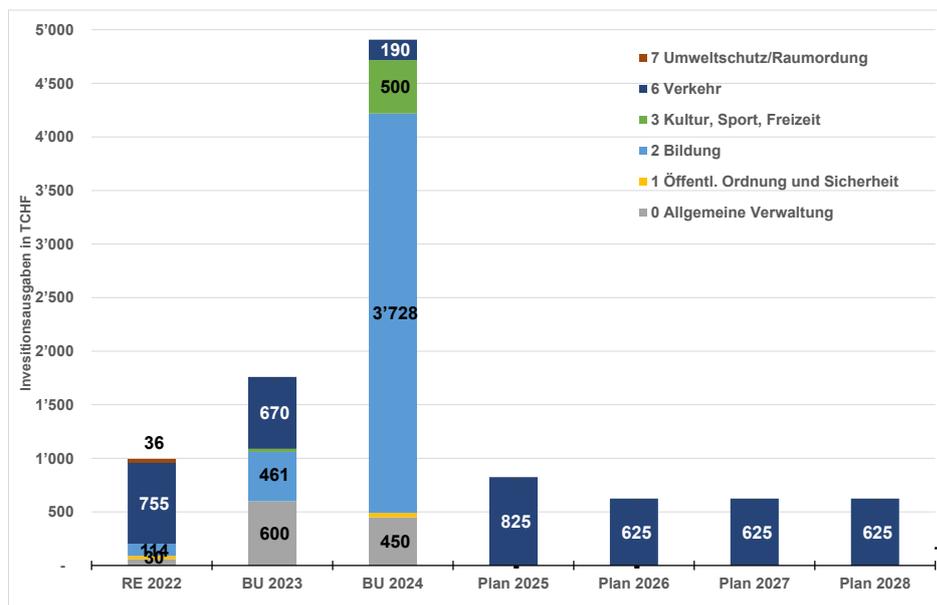
\* Wird im Jahr 2023 nicht ausgeführt. Ins Jahr 2024 verschoben.

\*\* Wird nicht ausgeführt.

\*\*\* Der genehmigte Kredit wurde nicht vollständig im geplanten Jahr ausgegeben. In der Spalte "Budget 2023" wird die voraussichtliche Restausgabe dargestellt.

Die Spalte «Budget 2023» enthält die mit dem Budget 2023 und mit einer Sondervorlage im Jahr 2023 genehmigten Ausgaben.

### 3.1.1 Verteilung Investitionen Allgemeiner (steuerfinanzierter) Haushalt nach Aufgabenbereichen



Hohe Investitionen sind im Jahr 2024 bei der Allg. Verwaltung, der Bildung und dem Sport geplant. In den nachfolgenden Planjahren stabilisieren sich die Investitionen auf einem «normalen» Niveau.

### 3.2 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Investitionsplanung sieht vor, dass gleichzeitig mit der Sanierung eines Strassenzuges auch der Leitungersatz vorgenommen wird.

Im Jahr 2024 ist die neue Wasseraufbereitung z'Hof geplant. Damit steigen im Jahr 2024 die Nettoinvestitionen auf CHF 1.81 Mio. an. In den Folgejahren reduziert sich das Investitionsvolumen markant.

Beträge in 1'000

Konto	Investitionsprojekt Wasserversorgung	RECHNUNG	BUDGET	BUDGET	PROGNOSEJAHRE			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Total Nettoinvestitionen pro Jahr</b>		463	440	1'815	150	40	90	90
<b>7101.5</b>	<b>AUSGABEN</b>	477	515	1'890	225	115	165	165
7101.5030.09	Ersatz Schieber und Sanierung WL							
7101.5030.04	Projektierung Ersatz WL Milcher- + Vogelackerweg	17						
7101.5030.11	Projektierung Ersatz WL Winkel- + Sägeweg	12						
7101.5030.01	Ersatz Wasserleitung Hintere Gasse	61						
7101.5030.02	Ersatz Wasserleitung Weidentalweg 3. Etappe							
7101.5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis	93						
7101.5030.03	Ersatz Wasserleitung Weidentalweg 4. Etappe							
7101.5030.12	Ersatz Wasserleitung Lörweg							
7101.5030.13	Ersatz Wasserleitung Milcherweg	128						
7101.5030.14	Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg	70						
7101.5030.15	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 1. Etappe	65						
7101.5030.18	Ersatz Wasserleitung Winkel- + Sägeweg		250					
7101.5030.19	Sanierung Mühlehalde	10						
7101.5030.17	Projekt Ersatz WL Dorfmatstrasse		25					
7101.5030.16	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 2. Etappe		90					
7101.5030.20	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 3. Etappe			90				
7101.5030.XX	Projektierung Ersatz WL Teichmattweg				15			
7101.5030.XX	Ersatz Wasserleitung Dorfmatstrasse				210			
7101.5030.XX	Projektierung Ersatz WL 2027					15		
7101.5030.XX	Ersatz Wasserleitung Teichmattweg					100		
7101.5030.XX	Projektierung Ersatz WL 2028						15	
7101.5030.XX	Ersatz Wasserleitung 2027						150	
7101.5030.XX	Projektierung Ersatz WL 2029							15
7101.5030.XX	Ersatz Wasserleitung 2028							150
7101.5040.00	Projektierung neue Wasseraufbereitung z'Hof		150					
7101.5040.02	Ausführung neue Wasseraufbereitung z'Hof			1'800				
7101.5060.00	Ersatz MID (5 Stk.)	21						
<b>7101.6</b>	<b>EINNAHMEN</b>	15	75	75	75	75	75	75
7101.6370.00	Investitionsbeiträge private Haushalte	0						
7101.6371.00	Anschlussbeiträge	15	75	75	75	75	75	75

Die Spalte «Budget 2023» enthält die mit dem Budget 2023 und mit einer Sondervorlage im Jahr 2023 genehmigten Ausgaben.

### 3.3 Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Die Investitionsplanung sieht vor, dass gleichzeitig mit der Sanierung eines Strassenzuges auch der Leitungersatz vorgenommen wird.

Da das Abwassernetz in einem grundsätzlich guten Zustand ist, sind im Jahr 2024 keine Investitionen geplant. Im Budgetjahr 2024 übersteigen die Investitionseinnahmen die Ausgaben. In den Planjahren 2025 bis 2028 wird moderat investiert.

Beträge in 1'000

Konto	Investitionsprojekt Abwasserbeseitigung	RECHNUNG	BUDGET	BUDGET	PROGNOSEJAHRE			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Total Nettoinvestitionen pro Jahr</b>		115	20	-75	60	40	40	40
<b>7201.5</b>	<b>AUSGABEN</b>	129	95	0	135	115	115	115
7201.5030.00	Projektierung Ersatz ABWL Vogelackerweg	9						
7201.5030.07	Projektierung Ersatz ABWL Winkel- + Sägeweg	6						
7201.5030.01	Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse	4						
7201.5030.08	Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg	28						
7201.5030.09	Ersatz Abwasserleitung Milcherweg	82						
7201.5030.11	Projektierung Ersatz ABWL Dorfmatzstrasse		15					
7201.5030.10	Ersatz Abwasserleitung Winkelweg/Sägeweg		80					
7201.5030.XX	Projektierung Ersatz ABWL Teichmattweg				15			
7201.5030.XX	Ersatz Abwasserleitung Dorfmatzstrasse				120			
7201.5030.XX	Projektierung Ersatz ABWL 2027					15		
7201.5030.XX	Ersatz Abwasserleitung Teichmattweg					100		
7201.5030.XX	Projektierung Ersatz ABWL 2028						15	
7201.5030.XX	Ersatz Abwasserleitung 2027						100	
7201.5030.XX	Projektierung Ersatz ABWL 2029							15
7201.5030.XX	Ersatz Abwasserleitung 2028							100
<b>7201.6</b>	<b>EINNAHMEN</b>	15	75	75	75	75	75	75
7201.6371.00	Anschlussbeiträge	15	75	75	75	75	75	75

Die Spalte «Budget 2023» enthält die mit dem Budget 2023 und mit einer Sondervorlage im Jahr 2023 genehmigten Ausgaben.

### 3.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Es sind keine Investitionen geplant.

Beträge in 1'000

Konto	Investitionsprojekt Abfallbeseitigung	RECHNUNG	BUDGET	BUDGET	PROGNOSEJAHRE			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Total Nettoinvestitionen pro Jahr</b>		0	0	0	0	0	0	0
<b>7301.5</b>	<b>AUSGABEN</b>	0	0	0	0	0	0	0
7301.5		0	0	0	0	0	0	0
<b>7301.6</b>	<b>EINNAHMEN</b>	0	0	0	0	0	0	0
7301.6	Beiträge	0	0	0	0	0	0	0

### 3.5 Zusammenfassung/Aufteilung der Investitionen der Einwohnergemeinde

Beträge in 1'000

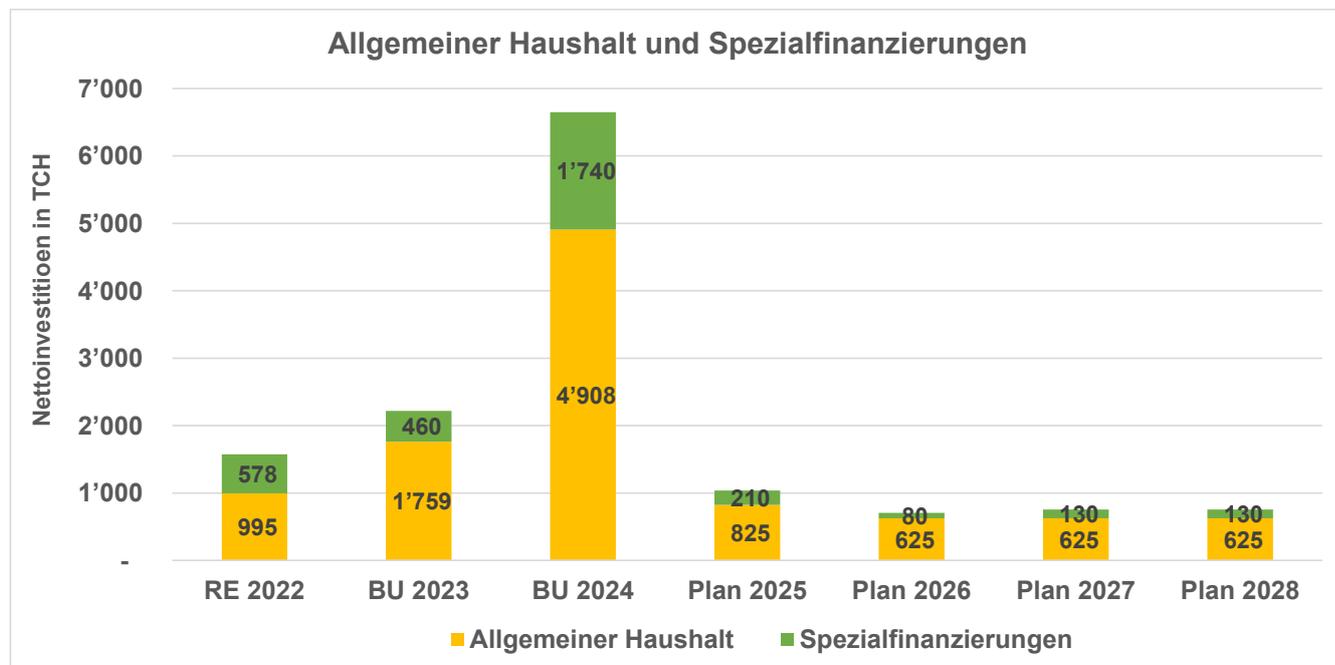
Gesamtinvestitionen*		RECHNUNG	BUDGET	BUDGET	PROGNOSEJAHRE			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ausgaben	0 Allgemeine Verwaltung	59.0	600.0	450.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	30.0	0.0	40.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	2 Bildung	114.0	461.0	3'728.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	0.0	28.0	500.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	6 Verkehr	756.0	670.0	190.0	825.0	625.0	625.0	625.0
	7 Umweltschutz und Raumordnung	36.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	> SF Wasserversorgung	477.0	515.0	1'890.0	225.0	115.0	165.0	165.0
	> SF Abwasserbeseitigung	129.0	95.0	0.0	135.0	115.0	115.0	115.0
	> SF Abfallbeseitigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'601.0</b>	<b>2'369.0</b>	<b>6'798.0</b>	<b>1'185.0</b>	<b>855.0</b>	<b>905.0</b>	<b>905.0</b>
Einnahmen	0 Allgemeine Verwaltung							
	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit							
	7 Umweltschutz und Raumordnung							
	> SF Wasserversorgung	14.5	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0
	> SF Abwasserbeseitigung	14.5	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0
> SF Abfallbeseitigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>29.0</b>	<b>150.0</b>	<b>150.0</b>	<b>150.0</b>	<b>150.0</b>	<b>150.0</b>	<b>150.0</b>	
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>		<b>1'572.0</b>	<b>2'219.0</b>	<b>6'648.0</b>	<b>1'035.0</b>	<b>705.0</b>	<b>755.0</b>	<b>755.0</b>

SF = Spezialfinanzierung

\* Werte gerundet

Die Spalte «Budget 2023» enthält die mit dem Budget 2023 und mit einer Sondervorlage im Jahr 2023 genehmigten Ausgaben.

#### 3.5.1 Aufteilung der Nettoinvestitionen



36.7%	20.7%	26.2%	20.3%	11.3%	17.2%	17.2%
63.3%	79.3%	73.8%	79.7%	88.7%	82.8%	82.8%

#### **4. Antrag**

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, den Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde sowie der Spezialfinanzierungen für die Jahre 2024 – 2028 in zustimmendem Sinn zur Kenntnis zu nehmen.

Oberdorf, 9. Oktober 2023