



**GEMEINDE
STRENGELBACH**

lebendig - vielfältig - attraktiv

Gemeinderat

Postfach 9
4802 Strengelbach
Tel. 062 746 03 00
Fax 062 746 03 05
kanzlei@strengelbach.ch
www.strengelbach.ch

Finanzplan 2021 - 2030

Genehmigung anlässlich Gemeinderatssitzung vom 11. Januar 2021

Einwohnergemeinde

Seitenzahlen

1) Erläuterungen

- | | |
|--|-------|
| a) Ziel und Zweck des Finanzplanes | 1 |
| b) Annahmen welche dem Finanzplan zu Grunde liegen | 2 - 4 |

2) Auswertungen / Ergebnisse

- | | |
|--|----|
| a) Planerfolgsrechnung bis 2030 | 5 |
| b) Investitionsprogramm A | 6 |
| c) Investitionsprogramm B | 7 |
| d) Eigenkapital bis 2030 | 8 |
| e) Übersicht Aufgaben und Finanzplan bis 2030 | 9 |
| f) Schuldenübersicht bis 2030 | 10 |
| g) Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung bis 2030 | 11 |
| h) Grafiken | 12 |

3) Würdigung aus Sicht des Gemeinderates - Finanzstrategie

- | | |
|--|---------|
| a) Würdigung der verwendeten Annahmen | 13 |
| b) Finanzstrategie (gesteckte Ziele vom Gemeinderat) | 14 - 16 |

1a) Ziel und Zweck des Finanzplanes

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen, deren Aufgaben und Ausgaben auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen ist (§ 116 KV).

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für **mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren**, vorzugsweise in der Budgetphase. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich **Planungs- und Führungsinstrument** der Exekutive und Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger. Sie soll für die Gemeinde eine Zielsetzung festlegen, wobei finanzielle und nichtfinanzielle Aspekte zu berücksichtigen sind.

Gemäss § 7 der Finanzverordnung hat die Aufgaben- und Finanzplanung folgende Elemente zu enthalten:

- a) den Planaufwand und -ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- b) die Planinvestitionsausgaben und -einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- c) die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- d) die Finanzierungsmöglichkeiten,
- e) die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner, des Eigenkapitaldeckungsgrads und des Selbstfinanzierungsgrads.

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein **mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt** möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert **einer Zeitspanne von 4 - 7 Jahren ausgeglichen ist**. Dies bedeutet, dass am Ende einer Planperiode die bestehende **Verschuldung tragbar** ist.

Prognosen

Plangrössen / Einflussfaktoren	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Budget	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Einwohnerzahl	4'900	4'900	4'900	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Steuerfuss	118%	118%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%
Zuwachsrate Personalaufwand				1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Zuwachsrate Sach- und übriger Betriebsaufwand				0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Zuwachsrate Transferaufwand (ohne FLA)				0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Zuwachsrate Entgelte				0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zuwachsrate Transferertrag (ohne FLA)				0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssatz für Neukredite			0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Zinssatz flüssige Mittel			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Prognosen Steuerertrag		2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Pers.	9'504	9'814	9'010	9'235	9'327	9'420	9'467	9'467	9'467	9'467	9'467	9'467
	Wachstumsrate				0.5%	1.0%	1.0%	0.5%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Bevölkerungswachstum in %				2.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Steuerfuss	118%	118%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%
31	Abschreibungen Steuerforderungen	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70
4002	Quellsteuern	300	300	340	320	320	320	320	320	320	320	320	320
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	320	450	390	350	350	380	390	400	400	400	400	400
Total Gemeindesteuern		10'054	10'554	9'670	9'835	9'927	10'050	10'107	10'117	10'117	10'117	10'117	10'117
40	Sondersteuern Funktion 9101	128	128	131	150	150	150	150	150	150	150	150	150
40	Fiskalertrag übrige Funktionen	0	0	0									

Finanzausgleich				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
				1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
3621.50	Abgabe Finanzausgleich			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4621.50	Beitrag Finanzausgleich			2'234	2'234	2'250	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
4621.51	Ordentl. Ergänzungsbeiträge (ab 2020 möglich)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4621.52	Überschussbeiträge (2018 - 2021 möglich)			0									
4621.60	Fein ausgleich Aufgabenverschiebungsbilanz			113	117	117	117	117	117	117	117	117	117

Entnahme Aufwertungsreserve (Details in Tabellenblatt EK)		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
29500.01	Saldo Aufwertungsreserve übr. Anlagen per 01.01.	8'495	8'399	8'308	8'222	8'141	8'065	7'994	7'928	7'867	7'811	7'760
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	96	91	86	81	76	71	66	61	56	51	46
29500.01	Saldo Aufwertungsreserve übr. Anlagen per 31.12.	8'399	8'308	8'222	8'141	8'065	7'994	7'928	7'867	7'811	7'760	7'714

Ausserordentliches Ergebnis		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
38	Ausserordentlicher Aufwand		0									
389	davon Einlagen in das EK		0									
48	Ausserordentlicher Ertrag		91	86	81	76	71	66	61	56	51	46
489	davon Entnahmen aus dem EK		96	91	86	81	76	71	66	61	56	51

Prognosen

Veränderungen Erfolgsrechnung		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
+ = Belastung / - = Entlastung										
0 Allgemeine Verwaltung		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		-223	-223	-223	-223	-223	-223	-223	-223	-223
31	Sanierung Kugelfang	-477	-477	-477	-477	-477	-477	-477	-477	-477
46	Beiträge Sanierung Kugelfang	254	254	254	254	254	254	254	254	254
2 Bildung		0	150	200	275	225	225	225	275	225
36	Lohnerhöhung Lehrer Kanton (7% von MCHF 2.1)		150	150	150	150	150	150	150	150
36	Mehrkosten Schulgeld Zofingen			50	75	75	75	75	75	75
31	Kinderfest				50				50	
3 Kultur, Sport und Freizeit		0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Gesundheit		30	30	30	30	30	30	30	30	30
36	Restkostenfinanzierung der Pflegekosten (inkl. Spitex)	30	30	30	30	30	30	30	30	30
5 Soziale Sicherheit		0	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
36	Rückgang Fälle Materielle Hilfe		-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung		0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Umweltschutz und Raumordnung		0	0	-66	-66	-66	-66	-66	-66	-66
31	Wegfall Abwasserkosten Dalchenbach			-66	-66	-66	-66	-66	-66	-66
8 Volkswirtschaft		0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Veränderung Erfolgsrechnung (+ = Belastung / - = Entlastung)		-193	-93	-109	-34	-84	-84	-84	-34	-84

2b) Investitionsprogramm A

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ab 2031	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		210	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hartplatz Turnen	210	210												0
Projekte beschlossen		2'602	290	293	294	500	500	605	0	0	0	0	0	0	91
Gde. Haus	Projekterstellung best. Turnhalle	160	50	10											16
Kanton	Sanierung Bushaltestelle (BehiG)	103	40	63											3
Liegensch.	Radonsanierung N1 Ende 2020	52	52												0
Strassen	Sanierung Aeschwuh	314			294										8
	Dörfliweg	252	32	220											6
	Planung Belagsanierung Langenthalstr.	116	116												12
	Sanierung Langenthalstrasse (ca. 600m)	1'605				500	500	605							46
Projekte geplant		19'252	0	380	2'476	4'105	3'424	1'200	1'267	1'200	1'200	1'200	1'600	1'200	642
Gewässer	Hochwasserschutz Wigger	510			255	255									10
IT	Schulinformatik inkl. Server Update	80		80											27
	Sägetrasse 4. Etappe	685		150	535										17
	Breitbach - Feldgässli (Zofinger-Feldgässli)	906			906										23
	Sonnenrainweg - Streumattweg	250				250									6
	Bergackerweg/Oberfeldweg Neubau	200			200										5
	Hirschenmattweg	100			100										3
	Sanierung Aegerten/Lerchen/Meisenweg	100		50	50										3
	Dalchenbachableitung (Versickerung)	900			300	600									18
	Umnutzung alte Turnhalle	6'000				3'000	3'000								171
	Schulinformatik inkl. Ersatz Server	124					124								41
	Schulinformatik	67						67							22
	Schulhaus Kreuzplatz - Malerarbeiten inn	60			60										6
	Kiga Breitbach - Malerarbeiten / Bodenbe	100		100											10
	Werkraum / Umnutzung Kochschule	100					100								10
	Heizung N1 (inkl. N2 und Gdehaus)	400											400		20
	Lift Graberhaus	70			70										7
	Diverse Investitionen	1'000						1'000							29
	Diverse Investitionen	1'000							1'000						29
	Diverse Investitionen	1'000								1'000					29
	Diverse Investitionen	1'000									1'000				29
	Diverse Investitionen	1'000										1'000			29
	Diverse Investitionen	1'000											1'000		29
	Strassensanierung	200					200								5
	Strassensanierung	200						200							5
	Strassensanierung	200							200						5
	Strassensanierung	200								200					5
	Strassensanierung	200									200				5
	Strassensanierung	200										200			5
	Strassensanierung	200											200		5
Total Investitionsprojekte		22'064	500	673	2'770	4'605	3'924	1'805	1'267	1'200	1'200	1'200	1'600	1'200	733

2c) Investitionsprogramm B

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ab 2031	jährliche Abschreibung
Gde. Haus	Projektiertung best. Turnhalle	180	50	10											18
Gewässer	Hochwasserschutz Wigger	510			255	255									10
IT	Schulinformatik inkl. Server Update	80		80											27
Kanton	Sanierung Bushaltestelle (BehiG)	103	40	63											3
Liegensch.	Radonsanierung N1 Ende 2020	52	52												0
Strassen	Sanierung Aeschwuh	314			294										8
	Sägetrasse 4. Etappe	685		150	535										17
	Dörfliweg	252	32	220											6
	Breitbach - Feldgässli (Zofiger-Feldgässli)	908			908										23
	Sonnenrainweg - Streumattweg	250				250									6
	Bergackerweg/Oberfeldweg Neubau	200			200										5
	Hirschenmattweg	100			100										3
	Sanierung Aegerten/Lerchen/Meisenweg	100		50	50										3
	Dalchenbachableitung (Versickerung)	900			300	600									18
	Umnutzung alte Turnhalle	6'000				3'000	3'000								171
	Schulinformatik inkl. Ersatz Server	124					124								41
	Schulinformatik	67							67						22
	Hartplatz Turnen	210	210												0
	Schulhaus Kreuzplatz - Malerarbeiten inn	60			60										6
	Kiga Breitbach - Malerarbeiten / Bodenbe	100		100											10
	Werkraum / Umnutzung Kochschule	100					100								10
	Heizung N1 (inkl. N2 und Gdehaus)	400											400		20
	Lift Graberhaus	70			70										7
	Planung Belagsanierung Langenthalerstr	116	116												12
	Sanierung Langenthalerstrasse (ca. 600m	1'605				500	500	605							48
	Diverse Investitionen	1'000						1'000							29
	Diverse Investitionen	1'000							1'000						29
	Diverse Investitionen	1'000								1'000					29
	Diverse Investitionen	1'000									1'000				29
	Diverse Investitionen	1'000										1'000			29
	Diverse Investitionen	1'000											1'000		29
	Strassensanierung	200					200								5
	Strassensanierung	200						200							5
	Strassensanierung	200							200						5
	Strassensanierung	200								200					5
	Strassensanierung	200									200				5
	Strassensanierung	200										200			5
	Strassensanierung	200											200		5
	Strassensanierung	200												200	5
Total Investitionsprojekte		22'064	500	673	2'770	4'605	3'924	1'805	1'267	1'200	1'200	1'200	1'600	1'200	733

2d) Eigenkapital

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	8'495	8'399	8'308	8'222	8'141	8'065	7'994	7'928	7'867	7'811	7'760
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	13'865	13'865	13'865	13'865	13'865	13'865	13'865	13'865	13'865	13'865	13'865
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-96	-91	-86	-81	-76	-71	-66	-61	-56	-51	-46
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	22'264	22'173	22'087	22'006	21'930	21'859	21'793	21'732	21'676	21'625	21'579
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	16'174	16'836	16'130	15'820	15'561	15'482	15'401	15'105	14'706	14'268	13'716
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	662	-706	-310	-259	-79	-81	-296	-399	-438	-552	-444
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	16'836	16'130	15'820	15'561	15'482	15'401	15'105	14'706	14'268	13'716	13'272

2e) Übersicht Aufgaben und Finanzplanung

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohnerzahl	4900	4900	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000
Steuerfuß	116%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%	111%

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'224	1'140	1'053	921	889	792	788	788	788	773	688
Abschreibungen aus Investitionsplan			80	124	170	209	400	516	509	543	555
Abschreibungen	1'224	1'140	1'113	1'045	1'039	1'001	1'248	1'304	1'297	1'316	1'213

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	608	-784	-414	-378	-221	-240	-466	-561	-595	-704	-591
Ergebnis aus Finanzierung	-40	-13	18	36	66	88	104	101	101	101	101
Operatives Ergebnis	566	-797	-396	-340	-155	-152	-362	-460	-494	-603	-490

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ausserordentliches Ergebnis	98	91	88	81	78	71	66	61	58	51	46
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	662	-706	-310	-259	-79	-81	-296	-399	-438	-552	-444

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2021

mit operativem Ergebnis gerechnet	840
mit Gesamtergebnis gerechnet	1480

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoinvestitionen	-500	-673	-2'770	-4'605	-3'924	-1'805	-1'267	-1'200	-1'200	-1'200	-1'600
Selbstfinanzierung	1'775	330	704	692	871	836	873	831	790	700	710
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	1'275	-343	-2'066	-3'913	-3'053	-969	-394	-369	-410	-500	-890

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-1'275	343	2'068	3'913	3'053	969	394	369	410	500	890
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	1'300	1'000	2'500	3'500	1'500	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	1'508	2'455	1'683	1'834	784	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	-1'275	3'149	5'521	8'066	8'387	3'253	394	369	410	500	890
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	1'000	8'500	3'500	1'000	0	0	0	10'000
Bestand Darlehen/Kredite	9'800	8'500	7'500	6'000	11'000	13'000	14'000	14'000	14'000	14'000	15'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	8'495	8'399	8'308	8'222	8'141	8'055	7'994	7'928	7'867	7'811	7'760
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	138'65	138'65	138'65	138'65	138'65	138'65	138'65	138'65	138'65	138'65	138'65
Ertnahme Aufwertungsreserve	-95	-91	-86	-81	-76	-71	-66	-61	-56	-51	-46
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	22'264	22'173	22'087	22'006	21'930	21'859	21'793	21'732	21'676	21'625	21'579

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	16'174	16'836	16'130	15'820	15'661	15'482	15'401	15'105	14'706	14'268	13'716
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	662	-706	-310	-259	-79	-81	-296	-399	-438	-552	-444
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	16'836	16'130	15'820	15'561	15'482	15'401	15'105	14'706	14'268	13'716	13'272

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-5'993	-5'663	-3'610	290	3'330	4'286	4'667	5'023	5'420	5'907	6'784
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-1'223	-1'156	-722	58	666	857	933	1'005	1'084	1'181	1'357

2f) Schuldenübersicht

Schuldenübersicht 2020 - 2030

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anfangsbestand	9'800		9'800										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'000	0.30%				1'000							
Kapitalbedarf gemäss Planung	8'500	0.30%					8'500						
Kapitalbedarf gemäss Planung	3'500	0.30%						3'500					
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'000	0.30%							1'000				
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'000	0.30%											1'000
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
SUVA Luzern (2011-2021)	-1'300	2.41%		-1'300									
SUVA Luzern (2012-2022)	-1'000	1.79%			-1'000								
Axa Winterthur (2013-2023)	-2'500	1.31%				-2'500							
Axa Winterthur (2013-2024)	-1'500	1.57%					-1'500						
Suva Luzern (2013-2025)	-1'500	1.78%						-1'500					
AHV(2014-2024)	-2'000	1.22%					-2'000						
Bestand Kredite/Darlehen			9'800	8'500	7'500	6'000	11'000	13'000	14'000	14'000	14'000	14'000	15'000

2g) Kennzahlen Aufgaben und Finanzplanung

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

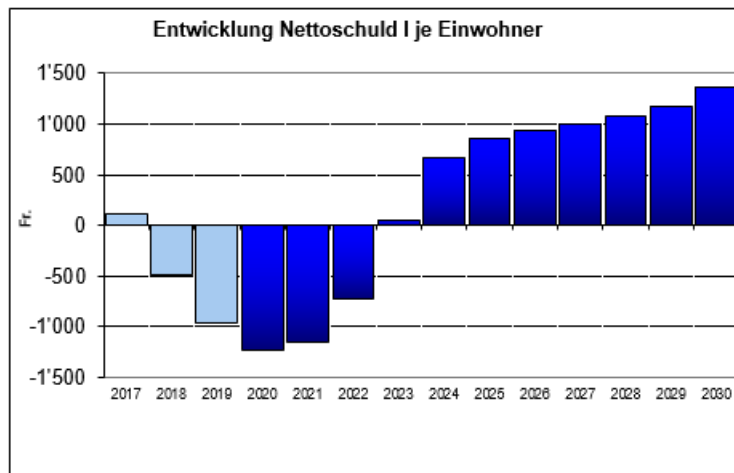
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoschuld I	-5'993	-5'663	-3'610	290	3'330	4'286	4'667	5'023	5'420	5'907	6'784
Einwohner	4'900	4'900	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-1'223	-1'156	-722	58	666	857	933	1'005	1'084	1'181	1'357
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierung	1'775	330	704	692	871	836	873	831	790	700	710
Nettoinvestitionen	500	673	2'770	4'605	3'924	1'805	1'267	1'200	1'200	1'200	1'600
Selbstfinanzierungsgrad	355%	49%	25%	15%	22%	46%	69%	69%	66%	58%	44%

2h) Grafiken

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

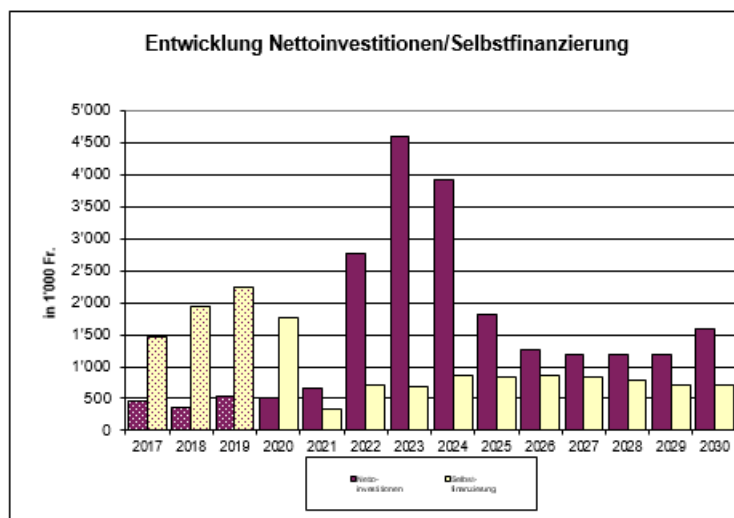
Jahr	Nettoschuld I
2017	117
2018	-488
2019	-965
2020	-1'223
2021	-1'156
2022	-722
2023	58
2024	666
2025	857
2026	933
2027	1'005
2028	1'084
2029	1'181
2030	1'357



2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Drucken

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2017	471	1'467
2018	373	1'932
2019	529	2'246
2020	500	1'775
2021	673	330
2022	2'770	704
2023	4'605	692
2024	3'924	871
2025	1'805	836
2026	1'267	873
2027	1'200	831
2028	1'200	790
2029	1'200	700
2030	1'600	710



3) Würdigung des Gemeinderates - Finanzstrategie

Einleitung

Das veränderte wirtschaftliche Umfeld, die demografische Entwicklung, die Entwicklung im Steuerwettbewerb und beim innerkantonalen Finanzausgleich und ein hoher Investitionsbedarf in naher Zukunft haben den Gemeinderat veranlasst, eine **Finanzstrategie** zu erstellen.

Der Gemeinderat hat sich in den letzten Monaten intensiv mit dem Budget 2021 als auch mit der Finanzplanung auseinandergesetzt. Der Gemeinderat sieht ein, dass der Handlungsspielraum sehr eng ist und aufgrund der Senkung des Steuerfusses nicht mehr Mittel zur Verfügung stehen.

Die Beiträge und Abgaben des Finanz- und Lastenausgleichs wurden basierend auf den neusten Informationen im Finanzplan abgebildet.

Für die Umsetzung der strategischen Vorgaben sind die rollende Finanzplanung und das Budget massgebend.

Beim Bevölkerungswachstum geht der Gemeinderat auf Grund der vielen Neubauten von einem Bevölkerungswachstum auf 5000 Einwohner aus. Nachfolgend erwartet der Gemeinderat eine Stagnation der Bevölkerungszahl auf Grund der hohen Wohnungsverfügbarkeit in der Region und den wenigen Landreserven in Strengelbach welche noch bebaut werden können.

Die Investitionen beinhalten die aktuell vorhandenen Investitionsvorhaben. Sachlogisch kommen in den nächsten Jahren noch weitere Investitionen hinzu. Diese können jedoch heute noch nicht alle eruiert werden.

Ausgangslage

Der Finanzplan 2021 – 2030 wurde am 07. Dezember 2020 durch den Gemeinderat genehmigt. Die Finanzstrategie 2021 – 2030 der Einwohnergemeinde Strengelbach, basierend auf der jeweils kurz beschriebenen Ist-Situation, sieht folgende Ziele, Schwerpunkte und Massnahmen vor, die für einen gesunden und nachhaltigen Finanzhaushalt wichtig sind:

Ziel 1: Finanzhaushalt ist ausgeglichen gestaltet

Der Gemeinderat ist bemüht den Finanzhaushalt ausgeglichen zu gestalten. Aufgrund der Einwohnergemeindeversammlung vom 18. November 2020 ist der momentane Steuerfuss mit 111% im Finanzplan abgebildet. Fakt ist jedoch, dass einer Erhöhung der Steuern in den kommenden Jahren zugestimmt werden muss, wenn der Souverän dem Ziel 1 des Gemeinderates zustimmt.

Strategie

Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 - 7 Jahren ausgeglichen ist.

Das Ausgabenwachstum ist weiterhin massvoll und verläuft im Rahmen des Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstums bzw. der Teuerung.

Mögliche Massnahmen

- Wünschbares wird von Notwendigem getrennt.
- Die Ausgaben werden kontrolliert, um einen haushälterischen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln sicherzustellen.
- Der Kostenoptimierung wird Beachtung geschenkt.
- Die Folgekosten aus Investitionen (Betriebs-, Unterhalts-, Finanzierungsfolgekosten sowie Abschreibungen) sind in den Entscheidungsprozess einzubeziehen.
- Auf Werterhaltung und Nachhaltigkeit beim baulichen und betrieblichen Unterhalt ist speziell zu achten.

Ziel 2: Die Gemeinde bietet ein hochstehendes Leistungsangebot bei effizientem Ressourceneinsatz an

Der Gemeinderat verfolgt die Strategie, die Attraktivität der Gemeinde Strengelbach zu halten (z. B. Schulsozialarbeit, Beitrag an Spittelhof, Bibliothek, Museum, etc.). Der Finanzplan zeigt, dass mit den Ausgaben weiterhin sehr restriktiv umgegangen werden muss.

Strategie

Die Dienstleistungen sowie ein qualitativ guter Service Public werden effizient und bürgernah erbracht.

Mögliche Massnahmen

- Dienstleistungen werden periodisch auf Notwendigkeit, Wirksamkeit und Effizienz überprüft.
- Eine Erweiterung des Angebotes erfolgt nur, sofern neue Aufgaben durch Mehreinnahmen oder Einsparungen kompensiert werden können. Ausnahmen werden vom Souverän oder von Gesetzes wegen vorgegeben.

Ziel 3: Die Gemeinde ist jederzeit liquid

Die Liquidität hat dank des Verkaufs der EV stark zugenommen. Der Finanzplan zeigt jedoch eine starke Abnahme der Liquidität aufgrund der anstehenden Investitionen.

Strategie

Eine gesunde und nachhaltige Kapitalstruktur verhilft der Gemeinde zu guter Bonität und positiven Ratings von Finanzinstituten. Damit sichert sie sich jederzeit einen schnellen und unkomplizierten Zugang zu finanziellen Mitteln. Durch Broker sollen Darlehen mit tiefen Zinsen aufgenommen werden.

Mögliche Massnahmen

- Regelmässiger Kontakt zu Finanzinstituten / Diskussion über Bilanz
- Abstimmen der Investitionen mit der Lage am Finanzmarkt

Ziel 4: Die Steuerbelastung bleibt attraktiv

Die Steuererträge der vergangenen Jahre waren durch Sondereffekte beeinflusst und schwankten entsprechend.

Strategie

Eine Erhöhung des Steuerfuss von momentan 111% ist unumgänglich, wenn Investitionen als auch der Unterhalt in die Infrastrukturen getätigt werden sollen. Der Steuerfuss wird dem notwendigen Bedarf angepasst.

Mögliche Massnahmen

- Weiterhin attraktive und vorteilhafte Rahmenbedingungen (in Bezug auf Infrastrukturen, Schulen, Ausbildungsmöglichkeiten, kulturelle Angebote, verkehrstechnische Erschliessungen, Naherholungsraum, etc.).
- Eine Anpassung des Steuerfusses erfolgt erst, wenn die Optimierungsmassnahmen ausgeschöpft sind.

Ziel 5: Die Investitionen sind finanzierbar

Das Investitionsbudget wird aus unterschiedlichen Gründen nicht ausgeschöpft. Wir investieren nur wenn dringend notwendig. Jedoch werden wir trotz angespannter Finanzlage investieren, da wir im Sinne der Nachhaltigkeit die entsprechenden Liegenschaften und Anlagen unterhalten wollen.

Strategie

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens CHF 1. Mio. p.a.

Mögliche Massnahmen

- Die Nettoinvestitionen werden über die rollende 5-Jahrsperiode priorisiert.
- Die Investitionen werden gestaffelt und kostengünstig projektiert.

Ziel 6: Finanzielle Risiken werden frühzeitig erkannt

Im gemeindlichen Risikomanagement werden Massnahmen definiert und ergriffen, um Risiken zu minimieren. Einige Risiken haben unmittelbaren Einfluss auf die Finanzen. Der Einfluss der Risikobeurteilung nimmt zu.

Strategie

Das Risikomanagement wird periodisch geprüft.

Mögliche Massnahmen

Der Gemeinderat beurteilt dabei periodisch folgende Risikofaktoren, welche die Zielerreichung erheblich beeinflussen:

- Geschäftsrisiken (Organisation, Kontrollumfeld, Image/Reputation)
- Haftpflichtrisiken (Werkanlagen, öffentliche Liegenschaften, Strassen)
- Finanz- und Sachrisiken (Konjunktur, Klumpenrisiken, finanzielle Führung, Subventionen)
- Personalrisiken (Personalengpässe, Austritte, falsch qualifizierte Mitarbeitende)
- Ökologische Risiken (Altlasten, Störfälle)
- Struktur-Risiken (Bevölkerung, Arbeitslose, Ausländeranteil, Wohnlage, Sozialfälle)
- Risiken im Miliz-System (Behörden, Kommissionen, Planungshorizont)
- Gesetzgebung/Reformen (Gemeinde- und Schulreform, Gesundheitswesen, Gemeindereglemente)

Gerne stehen wir der Bevölkerung für Fragen zur Verfügung.

Gemeinderat Strengelbach im Januar 2021