

## **Fusionsprojekt der Gemeinden Alterswil, St. Antoni, Tafers**

Beurteilung des aktualisierten konsolidierten Finanzplans durch die Arbeitsgruppe Finanzen:

Der konsolidierte Finanzplan der fusionierten Gemeinde basiert für die Jahre 2019 und 2020 auf den aktuellen Steuerfüssen der einzelnen Gemeinden, für die Jahre 2021 bis 2023 auf dem Steuerfuss von Tafers. Mit diesen 75% schliessen die laufenden Rechnungen mit einem gesetzlich zulässigen Defizit ab. Zudem kann dieses Defizit im Rahmen der detaillierten Jahresbudgets sicherlich noch reduziert werden.

In den kommenden Jahren sollen rund 30 Millionen investiert werden. Die Pro-Kopf-Verschuldung wird bei der Umsetzung aller Vorhaben massiv ansteigen und sich in den Finanzkosten niederschlagen. Diese haben die einzelnen Gemeinden so oder so zu tragen und sie werden die Diskussion um den Steuerfuss führen müssen.

Die Arbeitsgruppe Finanzen empfiehlt, im Fusionsvertrag den Steuerfuss für die fusionierte Gemeinde auf 75% festzulegen, weist aber darauf hin, dass eine präzisere Planung der grossen geplanten Vorhaben unumgänglich ist und nicht ausgeschlossen werden kann, dass der Steuerfuss erhöht werden muss.

Alterswil, St. Antoni, Tafers im Januar 2019

# Fusionierte Gemeinde Übersicht Finanzplan

Stand 09.12.2018

## Annahmen:

- ab 2021: Steuerfuss nat. und jur. Personen: 75%
- Liegenschaftssteuer: 1.50%
- Angenommenes Wachstum (Bevölkerung Tafers 1%, Bevölkerung St. Antoni 0.75 %, Steuererträge NP/JP Alterswil 3.5 %, LiegSt. 4 %)
- Sämtliche Gebührenfinanzierte Beträge (Spezialfinanzierung) sind rausgerechnet
- Annahmen kalk. Zinsen für Aufnahmen Finanzverbindlichkeiten (1 %)

-0.48%

-3.45%

1.49%

1.99%

1.92%

	Planung 2019			Planung 2020			Planung 2021			Planung 2022			Planung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
Laufende Rechnung	CHF 23'854'360.00	CHF 23'969'460.00	CHF 115'100.00	CHF 23'638'820.00	CHF 24'455'532.00	CHF 816'712.00	CHF 24'063'787.00	CHF 23'704'686.00	-CHF 359'101.00	CHF 24'563'350.00	CHF 24'074'911.00	-CHF 488'439.00	CHF 24'932'647.00	CHF 24'453'952.00	-CHF 478'695.00

	Planung 2019			Planung 2020			Planung 2021			Planung 2022			Planung 2023		
	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo
Investitionsrechnung	CHF 5'980'500.00	CHF 661'000.00	-CHF 5'319'500.00	CHF 11'200'000.00	CHF 638'000.00	-CHF 10'562'000.00	CHF 13'635'000.00	CHF 574'000.00	-CHF 13'061'000.00	CHF 7'162'000.00	CHF 425'000.00	-CHF 6'737'000.00	CHF 3'565'000.00	CHF 421'000.00	-CHF 3'144'000.00

	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	CHF 1'933'600.00	CHF 2'820'712.00	CHF 1'891'899.00	CHF 1'925'561.00	CHF 1'970'205.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-CHF 5'319'500.00	-CHF 10'562'000.00	-CHF 13'061'000.00	-CHF 6'737'000.00	-CHF 3'144'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	CHF 3'353'200.00	CHF 7'653'200.00	CHF 11'111'100.00	CHF 4'811'100.00	CHF 1'149'000.00
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	-CHF 32'700.00	-CHF 88'088.00	-CHF 58'001.00	-CHF 339.00	-CHF 24'795.00

# Fusionierte Gemeinde Finanzplan Detail

Konsolidierte Finanzpläne Tafers, St. Antoni, Alterswil

Stand 09.12.2018

## Annahmen:

- ab 2021: Steuerfuss nat. und jur. Personen: 75%
- Liegenschaftssteuer: 1.50%
- Angenommenes Wachstum (Bevölkerung Tafers 1%, Bevölkerung St. Antoni 0.75 %, Steuererträge NP/JP Alterswil 3.5 %, LiegSt. 4 %)
- Sämtliche Gebührenfinanzierte Beträge (Spezialfinanzierung) sind rausgerechnet
- Annahmen kalk. Zinsen für Aufnahmen Finanzverbindlichkeiten (1 %)

Steuerprozent (n/j zusammen): CHF 288'504, Jahre 2020-2023 etwa 1-2 Punkte, 2019 drei Punkte

## Laufende Rechnung

	Planung 2019			Planung 2020			Planung 2021			Planung 2022			Planung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
0 Allgemeine Verwaltung	CHF 2'096'020.00	CHF 61'500.00	-CHF 2'034'520.00	CHF 2'078'475.00	CHF 62'778.00	-CHF 2'015'697.00	CHF 2'100'764.00	CHF 63'059.00	-CHF 2'037'705.00	CHF 2'112'168.00	CHF 63'345.00	-CHF 2'048'823.00	CHF 2'133'689.00	CHF 63'635.00	-CHF 2'070'054.00
01 Öffentliche Sicherheit	CHF 572'390.00	CHF 217'470.00	-CHF 354'920.00	CHF 494'352.00	CHF 123'370.00	-CHF 370'982.00	CHF 538'735.00	CHF 124'257.00	-CHF 414'478.00	CHF 542'679.00	CHF 126'163.00	-CHF 416'516.00	CHF 547'687.00	CHF 127'086.00	-CHF 420'601.00
02 Bildung	CHF 9'483'480.00	CHF 205'390.00	-CHF 9'278'090.00	CHF 9'422'370.00	CHF 208'260.00	-CHF 9'214'110.00	CHF 9'520'780.00	CHF 210'558.00	-CHF 9'310'222.00	CHF 9'630'961.00	CHF 211'895.00	-CHF 9'419'066.00	CHF 9'731'144.00	CHF 215'271.00	-CHF 9'515'873.00
03 Kultur und Freizeit	CHF 956'910.00	CHF 20'500.00	-CHF 936'410.00	CHF 912'523.00	CHF 20'707.00	-CHF 891'816.00	CHF 930'950.00	CHF 20'918.00	-CHF 910'032.00	CHF 1'029'800.00	CHF 21'132.00	-CHF 1'008'668.00	CHF 1'082'000.00	CHF 21'351.00	-CHF 1'060'649.00
04 Gesundheit	CHF 2'877'930.00	CHF 10'000.00	-CHF 2'867'930.00	CHF 2'898'098.00	CHF 10'135.00	-CHF 2'887'963.00	CHF 2'914'271.00	CHF 10'276.00	-CHF 2'903'995.00	CHF 2'982'842.00	CHF 10'423.00	-CHF 2'972'419.00	CHF 3'053'034.00	CHF 10'578.00	-CHF 3'042'456.00
05 Soziale Wohlfahrt	CHF 3'270'710.00	CHF 1'500.00	-CHF 3'269'210.00	CHF 3'340'088.00	CHF 1'530.00	-CHF 3'338'558.00	CHF 3'410'254.00	CHF 1'561.00	-CHF 3'408'693.00	CHF 3'481'641.00	CHF 1'592.00	-CHF 3'480'049.00	CHF 3'558'291.00	CHF 1'624.00	-CHF 3'556'667.00
06 Verkehr	CHF 2'422'050.00	CHF 150'000.00	-CHF 2'272'050.00	CHF 2'381'780.00	CHF 151'440.00	-CHF 2'230'340.00	CHF 2'492'290.00	CHF 152'909.00	-CHF 2'339'381.00	CHF 2'591'233.00	CHF 154'407.00	-CHF 2'436'826.00	CHF 2'605'416.00	CHF 155'935.00	-CHF 2'449'481.00
07 Umweltschutz und Raumordnung	CHF 1'183'200.00	CHF 800'500.00	-CHF 382'700.00	CHF 1'107'169.00	CHF 774'912.00	-CHF 332'257.00	CHF 1'121'166.00	CHF 775'330.00	-CHF 345'836.00	CHF 1'129'790.00	CHF 775'756.00	-CHF 354'034.00	CHF 1'133'341.00	CHF 776'187.00	-CHF 357'154.00
08 Volkswirtschaft	CHF 39'400.00	CHF 0.00	-CHF 39'400.00	CHF 40'240.00	CHF 0.00	-CHF 40'240.00	CHF 40'584.00	CHF 0.00	-CHF 40'584.00	CHF 40'931.00	CHF 0.00	-CHF 40'931.00	CHF 41'382.00	CHF 0.00	-CHF 41'382.00
09 Finanzen und Steuern	CHF 952'270.00	CHF 22'502'600.00	CHF 21'550'330.00	CHF 963'725.00	CHF 23'102'400.00	CHF 22'138'675.00	CHF 993'993.00	CHF 22'345'818.00	CHF 21'351'825.00	CHF 1'021'305.00	CHF 22'710'198.00	CHF 21'688'893.00	CHF 1'046'663.00	CHF 23'082'285.00	CHF 22'035'622.00
kalk. Zinsen für Aufnahmen Finanzverbindlichkeiten	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
<b>Total</b>	<b>CHF 23'854'360.00</b>	<b>CHF 23'969'460.00</b>	<b>CHF 115'100.00</b>	<b>CHF 23'638'820.00</b>	<b>CHF 24'455'532.00</b>	<b>CHF 816'712.00</b>	<b>CHF 24'063'787.00</b>	<b>CHF 23'704'686.00</b>	<b>-CHF 359'101.00</b>	<b>CHF 24'563'350.00</b>	<b>CHF 24'074'911.00</b>	<b>-CHF 488'439.00</b>	<b>CHF 24'932'647.00</b>	<b>CHF 24'453'952.00</b>	<b>-CHF 478'695.00</b>
<b>(+) Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss</b>			<b>CHF 115'100.00</b>			<b>CHF 816'712.00</b>			<b>-CHF 359'101.00</b>			<b>-CHF 488'439.00</b>			<b>-CHF 478'695.00</b>

## Investitionsplan

	Planung 2019			Planung 2020			Planung 2021			Planung 2022			Planung 2023		
	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo
0 Allgemeine Verwaltung	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Tafers															
St. Antoni															
Alterswil															
01 Öffentliche Sicherheit	CHF 24'500.00	CHF 0.00	-CHF 24'500.00	CHF 740'000.00	CHF 0.00	-CHF 740'000.00	CHF 1'000'000.00	CHF 0.00	-CHF 1'000'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
02 Bildung	CHF 1'218'000.00	CHF 0.00	-CHF 1'218'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 170'000.00	CHF 0.00	-CHF 170'000.00	CHF 80'000.00	CHF 0.00	-CHF 80'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
03 Kultur und Freizeit	CHF 480'000.00	CHF 0.00	-CHF 480'000.00	CHF 3'650'000.00	CHF 0.00	-CHF 3'650'000.00	CHF 6'400'000.00	CHF 0.00	-CHF 6'400'000.00	CHF 4'000'000.00	CHF 0.00	-CHF 4'000'000.00	CHF 260'000.00	CHF 0.00	-CHF 260'000.00
04 Gesundheit	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 300'000.00	CHF 0.00	-CHF 300'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
05 Soziale Wohlfahrt	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
06 Verkehr	CHF 1'619'000.00	CHF 446'000.00	-CHF 1'173'000.00	CHF 3'131'000.00	CHF 446'000.00	-CHF 2'685'000.00	CHF 4'440'000.00	CHF 446'000.00	-CHF 3'994'000.00	CHF 2'561'000.00	CHF 280'000.00	-CHF 2'281'000.00	CHF 2'500'000.00	CHF 280'000.00	-CHF 2'220'000.00
07 Umweltschutz und Raumordnung	CHF 1'809'000.00	CHF 215'000.00	-CHF 1'594'000.00	CHF 2'879'000.00	CHF 192'000.00	-CHF 2'687'000.00	CHF 1'625'000.00	CHF 128'000.00	-CHF 1'497'000.00	CHF 521'000.00	CHF 145'000.00	-CHF 376'000.00	CHF 805'000.00	CHF 141'000.00	-CHF 664'000.00
08 Volkswirtschaft	CHF 30'000.00	CHF 0.00	-CHF 30'000.00	CHF 500'000.00	CHF 0.00	-CHF 500'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
09 Finanzen und Steuern	CHF 800'000.00	CHF 0.00	-CHF 800'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
<b>Total</b>	<b>CHF 5'980'500.00</b>	<b>CHF 661'000.00</b>	<b>-CHF 5'319'500.00</b>	<b>CHF 11'200'000.00</b>	<b>CHF 638'000.00</b>	<b>-CHF 10'562'000.00</b>	<b>CHF 13'635'000.00</b>	<b>CHF 574'000.00</b>	<b>-CHF 13'061'000.00</b>	<b>CHF 7'162'000.00</b>	<b>CHF 425'000.00</b>	<b>-CHF 6'737'000.00</b>	<b>CHF 3'565'000.00</b>	<b>CHF 421'000.00</b>	<b>-CHF 3'144'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen (-) / Nettodesinvestitionen (+)</b>			<b>-CHF 5'319'500.00</b>			<b>-CHF 10'562'000.00</b>			<b>-CHF 13'061'000.00</b>			<b>-CHF 6'737'000.00</b>			<b>-CHF 3'144'000.00</b>

## Geldflussrechnung (HRM2)

	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
(+) Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	CHF 115'100.00	CHF 816'712.00	-CHF 359'101.00	-CHF 488'439.00	-CHF 478'695.00
(+) Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge	CHF 1'853'500.00	CHF 1'903'000.00	CHF 2'170'000.00	CHF 2'353'000.00	CHF 2'404'900.00
(+) Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(-) Zunahme / (+) Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(-) Zunahme / (+) Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(-) Zunahme / (+) Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(+) Verluste / (-) Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(+) Zunahme / (-) Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(+) Zunahme / (-) Abnahme Rückstellungen	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(+) Zunahme / (-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
(+) Einlagen / (-) Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierung sowie div. Reservenkonten des EK	-CHF 35'000.00	CHF 101'000.00	CHF 81'000.00	CHF 61'000.00	CHF 44'000.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF 1'933'600.00</b>	<b>CHF 2'820'712.00</b>	<b>CHF 1'891'899.00</b>	<b>CHF 1'925'561.00</b>	<b>CHF 1'970'205.00</b>
(+) Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	CHF 661'000.00	CHF 638'000.00	CHF 574'000.00	CHF 425'000.00	CHF 421'000.00
(-) Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-CHF 5'980'500.00	-CHF 11'200'000.00	-CHF 13'635'000.00	-CHF 7'162'000.00	-CHF 3'565'000.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-CHF 5'319'500.00</b>	<b>-CHF 10'562'000.00</b>	<b>-CHF 13'061'000.00</b>	<b>-CHF 6'737'000.00</b>	<b>-CHF 3'144'000.00</b>
(+) Finanzeinnahmen aus neuen kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten (ausser Investitionsbeiträge)	CHF 3'500'000.00	CHF 7'800'000.00	CHF 11'200'000.00	CHF 4'900'000.00	CHF 1'200'000.00
(-) Finanzausgaben für die Tilgung von kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten (ausser Investitionsbeiträge)	-CHF 146'800.00	-CHF 146'800.00	-CHF 88'900.00	-CHF 88'900.00	-CHF 51'000.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>CHF 3'353'200.00</b>	<b>CHF 7'653'200.00</b>	<b>CHF 11'111'100.00</b>	<b>CHF 4'811'100.00</b>	<b>CHF 1'149'000.00</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen</b>	<b>-CHF 32'700.00</b>	<b>-CHF 88'088.00</b>	<b>-CHF 58'001.00</b>	<b>-CHF 339.00</b>	<b>-CHF 24'795.00</b>