

Einwohnergemeinde Burgistein

FINANZ- UND INVESTITIONSPLAN

2026-2030



INHALTSVERZEICHNIS

1.	AUSGANGSLAGE	2
2.	PLANUNGSGRUNDLAGEN	2
2.1.	GRUNDLAGEN.....	2
2.2.	PROGNOSEANNAHMEN	2
3.	ENTWICKLUNG STEUERERTRAG	2
4.	FINANZPLANUNG – ERGEBNIS.....	2
4.1.	PLANUNGSERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT	2
4.2.	INVESTITIONSPLANUNG	2
4.3.	ZUKUNFTSAUSSICHTEN	2
5.	SPEZIALFINANZIERUNGEN.....	2
5.1.	WASSERVERSORGUNG.....	2
5.1.1.	ÜBERBLICK	2
5.1.2.	INVESTITIONSPROJEKTE	3
5.1.3.	ZUKUNFTSAUSSICHTEN.....	3
5.2.	ABWASSERENTSORGUNG	3
5.2.1.	ÜBERBLICK	3
5.2.2.	INVESTITIONSPROJEKTE ABWASSER	3
5.2.3.	ZUKUNFTSAUSSICHTEN	3
5.3.	ABFALLENTSORGUNG	3
5.3.1.	ÜBERBLICK	3
5.3.2.	INVESTITIONSPROJEKTE	3
5.3.3.	ZUKUNFTSAUSSICHTEN.....	3
6.	FREMDMITTELENTWICKLUNG	3
7.	ANTRAG UND BESCHLUSS.....	4
8.	ANHANG MIT TABELLEN AUS FINANZPLANUNGSTOOL	5

1. AUSGANGSLAGE

Die Jahresrechnung 2024 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 55'404.91 ab. Per 31. Dezember 2024 verfügt die Einwohnergemeinde Burgistein über einen Bilanzüberschuss von CHF 1'717'098.05, zusätzliche Abschreibungen über CHF 898'890.39, Vorfinanzierungen über CHF 1'096'721.88 und Neubewertungsreserven über CHF 173'691.50. Die Gemeinde Burgistein verfügt über ein altrechtliches Verwaltungsvermögen im allgemeinen Haushalt in der Höhe von CHF 369'501.00, welches linear innert 16 Jahren jährlich mit CHF 20'074.10 bis und mit im Jahr 2031 abgeschrieben wird.

2. PLANUNGSGRUNDLAGEN

2.1. GRUNDLAGEN

Die Finanzplanung 2026-2030 basiert auf dem aktuellen Budget 2026, dem aktualisierten Budget 2025 sowie der Jahresrechnung 2024.

2.2. PROGNOSEANNAHMEN

Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner basiert auf dem Stand per 31. Dezember 2024. Die Zuwachsraten bei den Einkommens- und Vermögenssteuern basieren auf den Zahlen aus den laufenden Ertragsabrechnungen 2024 und den Prognosen der Finanzverwaltung respektive der kantonalen Planungsgruppe (KPG).

3. ENTWICKLUNG STEUERERTRAG

Die Gewinnsteuern von juristischen Personen sowie die Einkommenssteuern von natürlichen Personen werden auf Basis des Steuerjahres kalkuliert. Dies bedeutet, dass keine Nach- oder Rückzahlungen berücksichtigt werden, welche von Jahr zu Jahr oftmals grössere Schwankungen aufweisen. Mit einer Steueranlage von 1.85 Einheiten ab Prognosejahr 2026 resultieren bei den Einkommens- und Vermögenssteuern als Haupteinnahmequelle nachfolgende Erträge:

4. FINANZPLANUNG – ERGEBNIS

4.1. PLANUNGSERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT

Die Finanzplanung zeigt, dass in sämtlichen Planjahren Ertragsüberschüsse resultieren. Die positiven Ergebnisse sind insbesondere auf eine Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuern zurückzuführen (Steuerkraft) und die Vermietung von Räumlichkeiten im Schulhaus Burgiwil.

4.2. INVESTITIONSPLANUNG

Das aktuelle Investitionsprogramm ist den Tabellen im Anhang zu entnehmen.

4.3. ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Es resultieren in sämtlichen Planjahren Ertragsüberschüsse. Ab 2031 fallen zudem die Abschreibungen des best. Verwaltungsvermögen weg und verbessern die Ergebnisse um jährlich rund CHF 23'000. Der Bilanzüberschuss nimmt per Ende Planperiode auf rund CHF 1.9 Mio. zu. Noch im Jahr 2018 betrug der Bilanzüberschuss lediglich CHF 580'000. Die Darlehen betragen seit 2018 unverändert CHF 2.5 Mio. Sämtliche Investitionen konnten somit vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert werden. Gestützt auf die Planungsergebnisse und den Bestand des Bilanzüberschusses beantragt der Gemeinderat eine Steuersenkung um einen Steueranlagezehntel von 1.95 auf 1.85 Einheiten. Dies führt zu einem jährlichen Minderertrag von rund CHF 135'000. Eine solche Senkung ist trag- und finanzierbar.

5. SPEZIALFINANZIERUNGEN

5.1. WASSERVERSORGUNG

5.1.1. ÜBERBLICK

Die Wasserversorgung schliesst unter Berücksichtigung einer weiteren Gebührenerhöhung ab 2027 mit Ertragsüberschüssen ab. Die Aufwandüberschüsse bis und mit 2026 sind insbesondere auf die Einlage in den Werterhalt zurückzuführen. Die Einlage basiert auf der vom AWA noch immer nicht genehmigten GWP (2019 / Vorprüfung 2024 erfolgt) und wird ab 2024 mit 80% der jährlichen Werterhaltungskosten vorgenommen.

Ursprünglich war angedacht, aufgrund des sehr tiefen Bestandes des Werterhalts und des hohen Investitionsbedarf, die Einlage mit 100% vorzunehmen. Da dies zu einer erheblichen weiteren Erhöhung der Grundgebühren führen würde, wird die Einlage nun lediglich mit 80% der jährlichen Werterhaltungskosten vorgenommen. Um die Kostendeckung der Wasserversorgung sicherzustellen, müssen auch mit einer Einlage in den Werterhalt von 80% die Grundgebühren erhöht werden. Eine erste Erhöhung der Grundgebühren ist per 01.01.2024 von CHF 150 auf CHF 250 (=+67%) erfolgt.

5.1.2. INVESTITIONSPROJEKTE

Das aktuelle Investitionsprogramm ist den Tabellen im Anhang zu entnehmen.

5.1.3. ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Die Aufwandüberschüsse bis und mit 2026 können über den vorhandenen Rechnungsausgleich aufgefangen werden. Um einen Kostendeckungsgrad von 100% zu erreichen, müssen die Grundgebühren weiter erhöht werden. Dies soll in der Planung per 2027 erfolgen. Die notwendige Erhöhung der Grundgebühr dürfte dabei weitere 40-50 % betragen. Dies würde eine Grundgebühr von CHF 350 bis CHF 375 entsprechen (aktuell CHF 250). Vor einer weiteren Erhöhung der Gebühren wird die Kostendeckung erneut überprüft. Der Werterhalt wird ab 2028 erstmals seit der Einführung von HRM2 richtig geäuftet werden können. Per 2028 fallen die Abschreibungen des best. Verwaltungsvermögens über jährlich rund CHF 53'000 weg.

5.2. ABWASSERENTSORGUNG

5.2.1. ÜBERBLICK

Die Abwasserentsorgung schliesst unter Berücksichtigung einer weiteren Gebührenerhöhung ab 2027 mit Ertragsüberschüssen ab. Die Einlage in den Werterhalt erfolgt seit 2019 nach den Wiederbeschaffungswerten der GEP mit einem jährlichen Einlagesatz von 60% (Minimum). Um die Kostendeckung der Abwasserentsorgung sicherzustellen, müssen die Grundgebühren weiter erhöht werden. Eine erste Erhöhung der Grundgebühren ist per 01.01.2024 von CHF 150 auf CHF 240 (=+60%) erfolgt.

5.2.2. INVESTITIONSPROJEKTE ABWASSER

Das aktuelle Investitionsprogramm ist den Tabellen im Anhang zu entnehmen.

5.2.3. ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Die Aufwandüberschüsse bis und mit 2026 können über den vorhandenen Rechnungsausgleich entnommen werden. Um einen Kostendeckungsgrad von 100% zu erreichen, müssen die Grundgebühren weiter erhöht werden. Dies soll in der Planung per 2027 erfolgen. Die notwendige Erhöhung der Grundgebühr dürfte dabei weitere 40-50 % betragen. Dies würde eine Grundgebühr von CHF 340 bis CHF 360 entsprechen (aktuell CHF 240). Vor einer weiteren Erhöhung der Gebühren wird die Kostendeckung erneut überprüft.

5.3. ABFALLENTSORGUNG

5.3.1. ÜBERBLICK

Die Abfallentsorgung schliesst praktisch ausgeglichen ab. Per 01.01.2022 wurde das AVAG-Sackgebührenmodell eingeführt. Die Ergebnisse sind massgeblich von der Kostenverteilung der AVAG abhängig.

5.3.2. INVESTITIONSPROJEKTE

Es sind keine Investitionen geplant.

5.3.3. ZUKUNFTSAUSSICHTEN

Das Eigenkapital beträgt per Ende 2030 CHF 84'000. Die Gebühren bleiben in der Planungsperiode unverändert.

6. FREMDMITTELENTWICKLUNG

Das langfristige Fremdkapital nimmt von CHF 2.5 Mio. auf CHF 4.0 Mio. zu. Dies entspricht einer Neuverschuldung von CHF 1.5 Mio. In der Planungsperiode sind insgesamt CHF 2.5 Mio. neu zu finanzieren. Eine Amortisation ist nicht möglich. Die flüssigen Mittel betrugen per Ende 2024 rund CHF 1.06 Mio. Der jährliche Cashflow ist in der Planungsperiode ausgeglichen. Bei einem Zinssatz von 2 % beträgt der Finanzierungsaufwand Ende Planungsperiode jährlich rund CHF 80'000 welcher zu einem wesentlichen Teil auf die Wasserversorgung entfällt. Die Verschuldung hängt massgeblich von der Investitionstätigkeit ab.

7. ANTRAG UND BESCHLUSS

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Finanzplan 2026-2030 mit all seinen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 27. Oktober 2025 beschlossen.

Burgistein, 27. Oktober 2025

EINWOHENGEMEINDE BURGISTEIN

Kurt Urfer
Gemeindepräsident

Lilo Schindler
Gemeindeschreiberin

Marc Zeller
Finanzverwalter

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.10.25

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-134	-18	27	35	64	75		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	-73	-73	-73	-74	-74	-74		
	operatives Ergebnis	-207	-90	-46	-39	-10	1		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	136	136	137	137	138	139	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-71	46	91	98	129	139		432
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	22	815	250	100	145	100		1'432
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	90	1'160	460	650	650	0		3'010
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0		
3.b	bestehende Schulden	2'500	3'000	4'000	4'000	4'000	3'500		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'500	3'000	4'000	4'000	4'000	3'500		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	4	41	63	66	88	91		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-2	-1	-1	-2	-1	0		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	2	40	62	65	87	90		346
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-71	46	91	98	129	139		432
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-73	6	29	34	42	49		86
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-73	6	29	34	42	49		86
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-73	6	29	34	42	49		86
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	132	134	135	137	139	140		136
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	0.0	0.2	0.2	0.3	0.3		0.1

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 24.10.25

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12	96	133	143	159	173		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	-73	-68	-67	-65	-63	-64		
	operatives Ergebnis	-86	28	66	78	97	109		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	136	136	137	137	138	139	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	50	164	203	216	235	248		1'115
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	22	815	250	100	145	100		
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0		
3.b	bestehende Schulden	2'500	3'000	4'000	4'000	4'000	3'500		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'500	3'000	4'000	4'000	4'000	3'500		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	2	30	41	44	49	52		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-2	-1	-1	-2	-1	0		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	0	29	40	43	48	51		210
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	50	164	203	216	235	248		1'115
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	50	135	163	173	187	197		905
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	50	135	163	173	187	197		905
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	50	135	163	173	187	197		905
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	132	134	135	137	139	140		136
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.4	1.0	1.2	1.3	1.4	1.4		1.1

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	543.8	546.3	549.7	554.3	558.9	563.5	3.6%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	276.7	277.6	279.3	281.3	283.4	285.5	3.2%	0.6%
2	Bildung	1'316.6	1'319.5	1'327.0	1'335.5	1'344.1	1'352.8	2.8%	0.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	15.3	15.4	15.6	15.7	15.8	16.0	4.1%	0.8%
4	Gesundheit	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6	4.5%	0.9%
5	Soziale Sicherheit	1'060.6	1'057.8	1'077.4	1'100.4	1'098.4	1'098.7	3.6%	0.7%
6	Verkehr	549.3	548.7	553.7	555.8	559.7	565.2	2.9%	0.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	198.6	199.5	200.7	202.2	203.8	205.4	3.4%	0.7%
8	Volkswirtschaft	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	3.2%	0.6%
9	Finanzen und Steuern	750.7	748.7	750.5	752.3	754.1	755.9	0.7%	0.1%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'718.8	4'720.7	4'761.1	4'804.8	4'825.6	4'850.3	2.8%	0.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	343.9	347.7	348.6	349.6	318.1	319.2	-7.2%	-1.5%
710	Wasserversorgung	348.4	359.2	369.6	323.6	344.8	345.8	-0.7%	-0.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	105.1	105.1	105.1	105.1	105.3	106.2	1.1%	0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		797.3	812.0	823.3	778.3	768.3	771.2	-3.3%	-0.7%
Aufwand total		5'516.1	5'532.8	5'584.4	5'583.1	5'593.9	5'621.5	1.9%	0.4%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	59.5	59.5	59.6	59.8	60.0	60.2	1.2%	0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	160.1	160.1	160.4	160.7	161.0	161.3	0.7%	0.1%
2	Bildung	437.8	437.8	439.9	441.9	443.9	446.0	1.9%	0.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	2.0%	0.4%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	54.2	54.2	54.5	54.7	55.0	55.3	2.0%	0.4%
6	Verkehr	68.6	68.6	68.9	69.2	69.5	69.8	1.6%	0.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	112.8	112.8	113.0	113.2	113.4	113.6	0.7%	0.1%
8	Volkswirtschaft	54.5	54.5	54.8	55.0	55.3	55.6	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	3'816.9	3'932.4	4'008.1	4'061.5	4'097.7	4'132.1	8.3%	1.6%
steuerfinanzierter Ertrag:		4'769.0	4'884.5	4'963.7	5'020.6	5'060.4	5'098.4	6.9%	1.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	343.9	347.7	348.6	349.6	318.1	319.2	-7.2%	-1.5%
710	Wasserversorgung	348.4	359.2	369.6	323.6	344.8	345.8	-0.7%	-0.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	105.1	105.1	105.1	105.1	105.3	106.2	1.1%	0.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		797.3	812.0	823.3	778.3	768.3	771.2	-3.3%	-0.7%
Ertrag total		5'566.3	5'696.5	5'787.0	5'799.0	5'828.7	5'869.6	5.4%	1.1%
Handlungsspielraum		50.2	163.8	202.6	215.9	234.8	248.1	Mittel:	185.9
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.10.25

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-121	-114	-106	-109	-95	-98		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1	-4	-6	-9	-11	-11		
	operatives Ergebnis	-121	-118	-112	-117	-106	-109		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-121	-118	-112	-117	-106	-109		-683
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	90	1'160	460	650	650	0		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	2	12	22	22	39	39	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	2	12	22	22	39	39		136
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-121	-118	-112	-117	-106	-109		-683
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-123	-130	-134	-140	-145	-148		-819
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	151	145	140	135	129	126		826
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	168%	12%	31%	21%	20%	100%		27%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	22.0	22.1	22.3	22.4	22.6	22.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	55.0	55.4	55.8	56.4	57.0	57.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	40.6	40.9	41.2	41.6	42.0	42.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	53.2	53.2	50.1	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	22.2	28.2	38.8	38.8	55.8	55.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	132.8	132.8	132.8	132.8	132.8	132.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	16.0	16.0	16.1	16.2	16.2	16.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	343.9	350.7	359.2	310.3	328.6	329.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	220.0	220.0	220.0	220.0	220.0	220.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	75.4	81.4	88.9	38.8	55.8	55.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	296.9	302.9	310.4	260.3	277.3	277.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-47.0	-47.8	-48.8	-50.0	-51.3	-52.5	
34 Finanzaufwand	4.5	8.5	10.4	13.3	16.2	15.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-4.5	-8.5	-10.4	-13.3	-16.2	-15.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-51.4	-56.3	-59.2	-63.3	-67.5	-68.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-51.4	-56.3	-59.2	-63.3	-67.5	-68.5	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

24.10.25

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	85%	84%	84%	80%	80%	80%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	81.4	76.5	73.7	69.5	65.3	64.4	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	90%	9%	16%	11%	10%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	232.7	176.4	117.2	53.9	-13.6	-82.0	
Bestand Werterhalt	499.0	550.4	594.3	688.3	765.3	842.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	4.1%	4.6%	4.9%	5.7%	6.4%	7.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'610.4	1'625.0	2'423.5	2'794.6	3'405.8	3'999.9	
Nettoinvestitionen	90.0	880.0	460.0	650.0	650.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	75.4	81.4	88.9	38.8	55.8	55.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'625.0	2'423.5	2'794.6	3'405.8	3'999.9	3'944.1	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	20.0	20.2	20.3	20.5	20.7	20.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	26.1	26.3	26.5	26.8	27.0	27.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	52.2	55.7	55.7	55.7	23.2	23.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	141.4	141.4	141.4	141.4	141.4	141.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	88.2	88.2	88.6	89.1	89.5	90.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	16.0	16.0	16.1	16.2	16.2	16.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	343.9	347.7	348.6	349.6	318.1	319.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	213.0	213.0	213.0	213.0	213.0	213.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	52.2	55.7	55.7	55.7	23.2	23.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	265.2	268.7	268.7	268.7	236.2	236.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-78.7	-79.1	-79.9	-80.9	-81.9	-82.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.4	3.4	3.7	4.0	4.3	4.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.4	3.4	3.7	4.0	4.3	4.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-74.3	-75.7	-76.2	-76.9	-77.6	-78.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-74.3	-75.7	-76.2	-76.9	-77.6	-78.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

24.10.25

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	78%	78%	78%	78%	76%	75%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	67.1	65.7	65.2	64.5	63.8	63.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	23%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	175.8	100.1	23.8	-53.1	-130.6	-208.9	
Bestand Werterhalt	1'294.3	1'380.0	1'465.7	1'551.4	1'669.6	1'787.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.6%	8.1%	8.6%	9.1%	9.8%	10.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	636.9	584.7	809.0	753.3	697.6	674.4	
Nettoinvestitionen	-	280.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	52.2	55.7	55.7	55.7	23.2	23.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	584.7	809.0	753.3	697.6	674.4	651.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	77.1	77.7	78.3	79.0	79.8	80.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	23.5	23.5	23.6	23.7	23.9	24.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	102.2	102.8	103.5	104.4	105.3	106.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	99.5	99.5	99.5	99.5	99.5	99.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	104.4	104.4	104.4	104.4	104.4	104.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	2.2	1.6	0.9	0.0	-0.9	-1.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	2.9	2.3	1.6	0.7	-0.2	-1.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	2.9	2.3	1.6	0.7	-0.2	-1.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 24.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	103%	102%	102%	101%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	2.9	2.3	1.6	0.7	-0.2	-1.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	81.1	83.4	85.0	85.7	85.5	84.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 24.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	9'359.6	9'071.8	9'699.5	10'857.1	11'077.3	11'321.7	11'077.8
Finanzvermögen	4'798.8	4'673.0	3'628.1	4'383.1	4'106.9	3'798.7	3'696.4
Veränderung		-125.8	-1'044.9	755.1	-276.2	-308.2	-102.3
Verwaltungsvermögen	4'560.8	4'398.9	6'071.4	6'473.9	6'970.4	7'523.0	7'381.5
Veränderung		-161.9	1'672.6	402.5	496.5	552.6	-141.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'312.5	2'194.4	2'844.1	2'931.3	2'872.3	2'854.0	2'791.5
Wasserversorgung	1'610.4	1'625.0	2'423.5	2'794.5	3'405.7	3'999.8	3'944.0
Abwasserentsorgung	631.6	579.4	803.7	748.0	692.4	669.1	645.9
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	9'359.6	8'981.5	9'510.3	10'554.2	10'652.6	10'774.0	10'402.0
Fremdkapital	3'167.9	2'825.2	3'320.7	4'316.2	4'311.6	4'307.1	3'802.5
Veränderung		-342.7	495.5	995.5	-4.5	-4.6	-504.6
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	655.6	317.4	317.4	317.4	317.4	317.4	317.4
langfristiges Fremdkapital best.	2'500.0	2'500.0	3'000.0	4'000.0	4'000.0	4'000.0	3'500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	6'191.7	6'156.4	6'189.6	6'238.0	6'341.0	6'466.9	6'599.5
Veränderung		-35.3	33.3	48.4	103.0	125.9	132.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2024 Basisjahr	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	6'192	6'156		6'190		6'238		6'341		6'467		6'600	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	46.1	-31.4	14.7	-31.4	-16.7	-31.6	-48.2	-31.7	-79.9	-31.9	-111.8	-32.0	-143.9
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	284.1	-51.4	232.7	-56.3	176.4	-59.2	117.2	-63.3	53.9	-67.5	-13.6	-68.5	-82.0
29002 Abwasserentsorgung	250.1	-74.3	175.8	-75.7	100.1	-76.2	23.8	-76.9	-53.1	-77.6	-130.6	-78.3	-208.9
29003 Abfallentsorgung	78.2	2.9	81.1	2.3	83.4	1.6	85.0	0.7	85.7	-0.2	85.5	-1.1	84.3
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'096.7	-78.0	1'018.7	-78.0	940.7	-78.4	862.3	-78.8	783.5	-79.2	704.4	-79.6	624.8
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	441.7	57.4	499.0	51.4	550.4	43.9	594.3	94.0	688.3	77.0	765.3	77.0	842.3
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'205.1	89.2	1'294.3	85.7	1'380.0	85.7	1'465.7	85.7	1'551.4	118.2	1'669.6	118.2	1'787.8
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	898.9	0.0	898.9	0.0	898.9	0.0	898.9	0.0	898.9	0.0	898.9	0.0	898.9
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	72.2		72.2		72.2		72.2		72.2		72.2		72.2
29601 Schwankungsreserve	101.5		101.5		101.5		101.5		101.5		101.5		101.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'767.4		1'902.7		2'065.2		2'238.6		2'425.7		2'622.5	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'717.1	50.3	1'767.4	135.3	1'902.7	162.5	2'065.2	173.3	2'238.6	187.1	2'425.7	196.9	2'622.5

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	841	1'053	8	763	487	179	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	324	430	465	474	487	498	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	173	286	325	339	358	371	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	151	145	140	135	129	126	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-112	-1'975	-710	-750	-795	-100	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-22	-815	-250	-100	-145	-100	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-90	-1'160	-460	-650	-650	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	500	1'000	0	0	-500	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	500	1'000	0	0	-500	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	1	1	2	1	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'053	8	763	487	179	76	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Version vom 21.11.25
Beträge in CHF 1'000

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Version vom 21.11.25
Beträge in CHF 1'000

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.11.25
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)		7)								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Strassenentwässerung Weidligraben		80				280		280		280					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	280	-	280	-	280	-	-	-	-	-

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	1'106	1'095	1'077	1'080	1'082	1'084	1'086	1'088	1'090
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.				1'080	1'082	1'084	1'086	1'088	1'090
x Umrechnungsfaktor in %				66.20 %	66.20 %	66.20 %	66.20 %	66.20 %	66.20 %
= Steuerpflichtige	731	735	713	715	716	718	719	720	722
Steueranlage nat. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage jur. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'812.10	1'707.78	1'737.57	1'754.95	1'772.50	1'790.22	1'808.13	1'826.21	1'844.47
Total	2'583'059	2'447'682	2'415'835	2'446'701	2'348'783	2'376'656	2'404'851	2'433'373	2'462'224
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	171.57	143.42	141.79	143.20	144.64	146.08	147.54	149.02	150.51
Total	244'562	205'555	197'133	199'652	191'662	193'936	196'237	198'564	200'918
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	47'079	90'666	38'412	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
*Kapitalsteuern	892	815	897	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	47'971	91'481	39'309	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-19'496	-18'883	-10'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	51'227	43'637	36'155	43'000	43'000	43'000	43'000	43'000	43'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-140'566	-259'804	-126'108	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-67	-346	-328	-300	-300	-300	-300	-300	-300
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	-144'000	8'500	-22'500	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	12'962	11'180	13'125	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-26'748	-46'549	-28'129	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	10'879	18'232	14'850	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	623	0	844	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	8'707	9'220	10'151	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-24	-57	0	0	0	0	0	0
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	4	2	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-11	-3	-1	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'620	5'752	3'425	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'575'055	2'414'956	2'494'302	2'523'552	2'417'644	2'447'792	2'478'288	2'509'137	2'540'343
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	56'667	100'678	49'404	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'631'722	2'515'634	2'543'706	2'573'552	2'467'644	2'497'792	2'528'288	2'559'137	2'590'343
Steueranlagezehntel NP in CHF	132'054	123'844	127'913	129'413	130'683	132'313	133'961	135'629	137'316
Steueranlagezehntel JP in CHF	2'906	5'163	2'534	2'564	2'703	2'703	2'703	2'703	2'703
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	134'960	129'007	130'446	131'977	133'386	135'016	136'664	138'332	140'019

***Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!**

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	2'569	2'245	2'508	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	176'115'910	179'880'880	179'778'610	180'000'000	181'000'000	182'000'000	183'000'000	184'000'000	185'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'214.79	2'151.33	2'209.47	2'226.96	2'245.49	2'267.31	2'289.33	2'311.56	2'334.00
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	77.05	74.29	72.25	71.79	70.86	70.85	71.62	71.45	72.39
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'874.37	2'896.04	3'057.89	3'101.96	3'168.91	3'200.37	3'196.35	3'235.28	3'224.03