

EINWOHNERGEMEINDE OBERWIL BEI BÜREN

Finanzplan 2026 - 2030 (Steueranlage 1.87)

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2025

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Grundlagen	6
2.1	Allgemeines	6
3	Eigenkapital	7
3.1	Entwicklung Eigenkapital	7
4	Fremdkapital	8
4.1	Kurzfristige Schulden	8
4.2	Langfristige Schulden	8
5	Antrag an den Gemeinderat	8
6	Genehmigung Finanzplan	9
7	Prognoseannahmen	10
8	Investitionsprogramm	11
8.1	Steuerfinanziert	11
8.2	Abwasser	13

8.3	Wasser	14
8.4	Elektrizität	15
9	Tabelle Finanz- und Lastenausgleich	16
10	Steuerertragsprognose	19
11	Prognose Spezialfinanzierung	21
11.1	Abwasser	21
11.2	Wasser	23
11.3	Abfall	25
11.4	Elektrizität	27
12	Prognose Erfolgsrechnung	29
12.1	Nach funktionaler Gliederung	29
12.2	Nach Sachgruppen	31
13	Mittelflussrechnung	32
14	Ergebnisse Finanzplanung	33
14.1	Konsolidierter Haushalt	33
14.2	Allgemeiner Haushalt	34
14.3	Gebührenfinanzierter Haushalt	35
15	Planbilanz	36
16	Eigenkapitalnachweis	37
17	Grafiken	38
17.1	Ergebnis Gesamthaushalt / allgemeiner Haushalt / gebührenfinanzierter Haushalt	38
17.2	Eigenkapitalnachweis	38
17.3	Finanzkennzahlen Gesamthaushalt	39

Vorbericht Finanzplan 2026 – 2030

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gemeinderat hat im Rahmen der Finanzplanung 2026 bis 2030 die finanzielle Entwicklung des allgemeinen Haushalts (steuerfinanzierter Haushalt) mit verschiedenen Steueranlagen geprüft. Im Jahr 2023 wurde im Vergleich zu den Vorjahren ein deutlicher Anstieg der Steuererträge verzeichnet. Da es sich dabei jedoch um Sonderfälle handelt und davon ausgegangen wird, dass der Steuerertrag wieder abflacht, wurde im Finanzplan 2026 - 2030 wie auch im Budget 2026 auf eine Senkung der Steueranlage verzichtet. Der Gemeinderat wird jedoch die Steuererträge beobachten und falls diese nicht wie angenommen abflachen erneut eine Steuersenkung prüfen.

Aufgrund der Entwicklung der Steuererträge erhält Oberwil bei Büren keine Mindestausstattung mehr. Die Mindestausstattung betrug in den letzten Jahren jeweils durchschnittlich CHF 105'000. Die Mindestausstattung ist ein zusätzlicher Finanzausgleich, welcher die ausserordentlich finanzschwachen Gemeinden unterstützen, soll. Die Mindestausstattung wird auf den harmonisierten ordentlichen Steuern und sowie Liegenschaftssteuern berechnet und die Höhe der Steueranlage hat keinen Einfluss auf die Berechnung der Mindestausstattung.

Gemäss dem Finanzplan 2026 bis 2030 beträgt das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse) per 31. Dezember 2030 nach Abbau der finanzpolitischen Reserve (zusätzliche Abschreibungen) bei einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.87 voraussichtlich CHF 788'400.-.

Gemäss den Berechnungen ist eine Steuersenkung um einen Steueranlagezehntel auf 1.77 aus heutiger Sicht nicht tragbar, da die empfohlene Eigenkapitalgrenze von 5 Steueranlagezehntel unterschritten würde. Aktuell ist ein Steueranlagezehntel rund CHF 131'000 und somit entspricht die Eigenkapitalgrenze rund CHF 650'000. Die Steueranlage kann durch die Stimmberechtigten jährlich beschlossen werden und sollte sich der Finanzhaushalt besser entwickeln als aktuell im Finanzplan 2026 bis 2030 geplant, kann aus Sicht des Gemeinderates im nächsten Jahr eine weitere Senkung der Steueranlage ins Auge gefasst werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Der Finanzplan wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führten alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 1'151'993.10 wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und wurde bis ins Jahr 2025 abgeschrieben

Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall
Die Einwohnergemeinde Oberwil bei Büren hatte kein Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall per 1. Januar 2016.
- Verwaltungsvermögen im Bereich Elektrizität
Das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Elektrizität wurde per 1. Januar 2016 mit der Einführung von HRM2 auf null abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Übergangsbestimmungen Art. T3-1 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden gemäss neuer Gesetzgebung nicht mehr vorgenommen. Die bestehenden zusätzlichen Abschreibungen werden in den Bilanzüberschuss überführt.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet neu einzelne Investitionen bis zum Betrag von:

Allgemeiner Haushalt	CHF	25'000.-
Spezialfinanzierung Wasser	CHF	25'000.-
Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	25'000.-
Spezialfinanzierung Abfall	CHF	10'000.-

Spezialfinanzierung Elektrizität

CHF 25'000.-

Gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Einwohnergemeinden bis 1'000 Einwohnerinnen und Einwohner CHF 25'000.-. Die Aktivierungsgrenze der Spezialfinanzierung Abfall liegt aufgrund der Ergebnisse der Spezialfinanzierung unter dieser Grenze. Die Gemeinden müssen bei den Aktivierungsgrenzen eine konstante Praxis verfolgen.

2 Grundlagen

2.1 Allgemeines

Steueranlage auf das 1.87-fache (wie bisher) der Einheitsansätze

Liegenschaftssteuern auf 0,8 ‰ (wie bisher) der amtlichen Werte

Wasserverbrauchsgebühren (exkl. MwSt.)

1. Jährlich wiederkehrende Grundgebühren
pro Wohnung, Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb CHF 60.- (wie bisher)
2. Jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühren
pro m³ Wasserverbrauch CHF 1.- (wie bisher)

Kanalisationsbenützungsggebühren (exkl. MwSt.)

1. Jährlich wiederkehrende Grundgebühren
pro Wohnung, Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb CHF 150.- (wie bisher)
2. Jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühren
pro m³ Wasserverbrauch CHF 1.50 (wie bisher)

Abfallgebühren (inkl. MwSt.)

- CHF 100.00 Grundgebühren (wie bisher)
CHF 45.00 Containerplomben (wie bisher)
CHF 2.50 Kehrrichtmarken (wie bisher)

3 Eigenkapital

3.1 Entwicklung Eigenkapital

- Allgemeiner Haushalt
Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) sinken trotz Auflösung der finanzpolitischen Reserven gemäss dem Finanzplan bei einer Steueranlage von 1.87 von CHF 1'056'000.- per 1. Januar 2025 bis ins Jahr 2030 auf CHF 788'400. Die finanzpolitische Reserve wird gemäss neuer Gemeindeverordnung auf 0 aufgelöst. Ein Steueranlagezehntel entspricht in Oberwil bei Büren einem jährlichen Steuerertrag von rund CHF 131'000. Die Eigenkapitalreserve beträgt somit per Ende 2030 rund 6 Steueranlagezehntel. Dies liegt somit genau innerhalb der Empfehlung des Amts für Gemeinden und Raumordnung von mindestens 5 Steueranlagezehntel. Ein Finanzplan mit einer tieferen Steueranlage wäre somit nicht tragbar.
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Wasserversorgung in den Planjahren 2026 bis 2030 jährlich mit einem Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF 40'000 ab, sodass das Eigenkapital von CHF 374'826.- per 1. Januar 2025 bis ins Jahr 2030 bei gleichbleibenden Grund- und Verbrauchsgebühren auf CHF 137'100 sinkt. Gemäss der Empfehlung des Amts für Gemeinden und Raumordnung anlässlich der vertieften Prüfung der Jahresrechnung 2021 ist das Eigenkapital der Spezialfinanzierung abzubauen. Der Werterhalt Wasserversorgung steigt durch die jährliche Einlage des Werterhalts und den Anschlussgebühren von CHF 1'308'821.- per 1. Januar 2025 trotz der Entnahme der Abschreibungen auf CHF 1'618'400 weiter an. Die Einlage in den Werterhalt wurde von der RSW AG überprüft und die neuen Wiederbeschaffungswerte wurden in die Finanzplanung aufgenommen. Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt. Die Einlagegrenze wird bis ans Ende 2030 nicht erreicht.
- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung in den Planjahren 2026 bis 2030 jährlich bei gleichbleibenden Grund- und Verbrauchsgebühren mit einem Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF 86'000 ab, sodass das Eigenkapital aufgebraucht wird und ein Bilanzfehlbetrag in der Höhe von CHF -330'500 resultiert. Es ist somit notwendig die Gebühren zu erhöhen in der Planperiode, um dieser Entwicklung entgegenzuwirken. Der Werterhalt Abwasserentsorgung steigt durch die jährliche Einlage des Werterhalts und den Anschlussgebühren von CHF 1'429'713.- per 1. Januar 2025 trotz der Entnahme der Abschreibungen auf CHF 1'833'700 weiter an. Die Einlage in den Werterhalt wurde von der RSW AG überprüft und die neuen Wiederbeschaffungswerte wurden in die Finanzplanung aufgenommen. Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt. Die Einlagegrenze wird bis ans Ende 2030 nicht erreicht.
- Spezialfinanzierung Abfallentsorgung
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung in den Planjahren 2026 bis 2030 weiter mit einem Aufwandüberschuss ab, trotz der Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren sowie der Einführung der Mehrwertsteuerpflicht 2025. Aufgrund fehlender Rechtsgrundlage ist das Grüngut auch im Jahr 2026 nicht kostendeckend. Der Finanzplan zeigt jedoch deutlich, dass eine Anpassung unabdingbar ist: Ein Bilanzfehlbetrag ist ab Entstehung innert 8 Jahren abzutragen. Ist es der Gemeinde nicht möglich, dies innert Frist umzusetzen, wird der Kanton geeignete Massnahmen anordnen. Das Eigenkapital von Minus CHF 21'551.- per 1. Januar 2025 sinkt bis ins Jahr 2030 auf Minus CHF 40'100.-.

- Spezialfinanzierung Elektrizität
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung in den Planjahren bis ins Jahr 2027 mit einem Ertragsüberschuss ab. Ab dem Planjahr 2027 bis Ende Planperiode 2030 resultiert jedoch ein Aufwandüberschuss, sodass das Eigenkapital von CHF 246'107.- per 1. Januar 2025 bis ins Jahr 2030 auf CHF 63'500 sinkt. Eine genaue Finanzplanung ist aufgrund der ungewissen Stromeinkaufspreise in der Spezialfinanzierung Elektrizität aktuell schwer möglich.

4 Fremdkapital

4.1 Kurzfristige Schulden

Fester Vorschuss bei der Postfinance AG
CHF 1'000'000 Laufzeit vom 30.11.2023 – 30.11.2026 Zinssatz 1.61%

Darlehen bei Swissquote Bank AG
CHF 750'000 Laufzeit 27.06.2025 – 27.06.2026 Zinssatz 0.45

4.2 Langfristige Schulden

Gemäss Planbilanz wird davon ausgegangen, dass ab dem Jahr 2026 zusätzliches Fremdkapital benötigt wird. Per Ende der Planperiode steigt das Fremdkapital aufgrund des hohen Investitionsvolumen auf rund CHF 6.3 Mio. an.

5 Antrag an den Gemeinderat

Dem Gemeinderat wird beantragt, den Finanzplan 2026 bis 2030 zu genehmigen.

Oberwil bei Büren, 20. Oktober 2025

Gemeindepräsident, Ressort Finanzen

Die Finanzverwalterin a.i.

Heinrich Tännler

Marion Kunz

6 Genehmigung Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2026 bis 2030 der Einwohnergemeinde Oberwil bei Büren am 20. Oktober 2025 genehmigt.

Oberwil bei Büren, 20. Oktober 2025

EINWOHNERGEMEINDERAT OBERWIL BEI BÜREN

Heinrich Tännler
Gemeindepräsident

Manuela Kopp
Gemeindeschreiberin

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 24.09.25

 Finanzplantitel **Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert**
Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand			1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand			0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital			1.610%	1.610%	1.610%	1.610%
neues Fremdkapital			0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
verrechnete Passivzinsen		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
0290.5040.00	Dachsanierung Gemeindehaus		33			115		115		115					
1400.5290.01	Ortsplanungsrevision		10		20	66		66		66					
2170.5040.00	Sanierung Spielplatz / Begegnungszone		33			300		300		150	150				
	Subventionsberechtigt Sportfonds						45	255			-45				
2170.5040.01	Sanierung Duschanlagen Sporthalle		33			100		100	100						
6150.5010.02	Sanierung Feldwege		40		-	800		800	70	70	70	70	70	70	380
6150.5010.	Strassensanierung Im Dorf		40		24	819		819	26	19	235	374	165		
6150.5010.06	Belagssanierung Tählistrasse		40		-	470		470	200	270					
6150.5010.08	Belagssanierung Hofacher		40		25	632		632	75	350	150	57	-		
6150.5010.09	Belagssanierung Bürenstrasse		40			448		448		88	360				
								-							
7410.5020.01	Renaturierung Grubenbrücke bis Gdegrenze ca. 90% subventioniert		20			800		800			50	50	400	300	
							720	80					-450	-270	
7410.05020.0	Planungskosten inkl. mögliche Vorarbeiten Fischtreppe		20			60		60		60					
7410.5020.00	Renaturierung Mühlibach inkl. Wasserbaupl. ca. 90% subventioniert		20			750		750		50	400	300			
							720	30			-450	-270			
1620.5040.01	Umnutzung Kommandoposten		33			62		62		62					
							58	5		-58					
Total					69	5'422	1'543	3'880	471	1'243	920	581	185	100	380

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

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

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

Version vom 24.09.25
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!

Version vom 24.09.25
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 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	8711.5034.08	Erschliessung Biezwilstrasse 3		40			90		90		60	30				
	8711.5034.09	Sanierung Elektroleitung Projekt Im Dorf		40		1	160		160	1	4	55	100			
	8711.5034.xx	Projekt Hofacher		40		3	201		201	20	160	21				
	8711.5034.xx	Verbindung KVK Bürenstrasse 2 zu 3		40			50		50	25			25			
	8711.5040.xx	Ersatz KVK Möösli		40			25		25		25					
	8711.5040.xx	Ersatz KVK Lüterswilstrasse 1		40			25		25	25						
	8711.5040.xx	Ersatz KVK Rütistrasse 1		40			25		25		25					
	8711.5034.12	Netzverstärkung infolge Solaranlagen ausbau					175		175	75	25	25	25	25		
	8711.5060.xx	Zählerersatz Smart-Meter		10			350		350		200	100	50			
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					4	1'101	-	1'101	146	499	231	200	25	-	-

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) 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!

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Version vom 24.09.25

1	Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)	(2021/22/23) 2024	(2022/23/24) 2025	(2023/24/25) 2026	(2024/25/26) 2027	(2025/26/27) 2028	(2026/27/28) 2029	(2027/28/29) 2030	Konto HRM2
1.01	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7	914	919	913	910	910	910	911	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	2'051'495	2'325'260	2'452'198	2'449'193	2'401'102	2'403'304	2'405'509	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	49'015	56'907	56'617	50'098	50'587	50'293	50'300	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.9700	1.9700	1.9367	1.9033	1.8700	1.8700	1.8700	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.9700	1.9700	1.9367	1.9033	1.8700	1.8700	1.8700	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'718'257	1'947'553	2'089'686	2'123'018	2'118'619	2'120'563	2'122'508	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	41'053	47'663	48'185	43'475	44'635	44'376	44'382	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	185'404	190'441	192'886	194'565	194'167	195'000	195'833	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	1'068	1'412	1'414	1'251	950	950	950	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'945'782	2'187'070	2'332'171	2'362'309	2'358'371	2'360'889	2'363'674	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'129.64	2'379.84	2'555.34	2'595.94	2'591.62	2'594.38	2'595.54	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'826.40	2'943.12	3'041.00	3'124.00	3'165.00	3'189.00	3'211.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	75.35	80.86	84.03	83.10	81.88	81.35	80.83	
1.18	Disparitätenabbau 37%	235'545	191'535*	164'002	177'796	193'058	200'207	207'376	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	84.47	87.94	89.94	89.35	88.59	88.25	87.92	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	39'528	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'721.12	1'933.91*	1'900.00					
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.69	-0.66	-0.67	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	36.92	42.46*	40.00					
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.35	-0.22	-0.28	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.64	-0.23*	-0.20					
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.52	0.50	0.50	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.22	-0.19*	-0.20					
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.76	-0.56	-0.58	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.02	0.10	0.08	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	39'528	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	275'073	191'535*	164'002	177'796	193'058	200'207	207'376	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	---	---	---	---	---	---	
2.02	Total	0	0*	---	---	---	---	---	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha) 0.733	9'961	9'952*	9'900					
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m') 12.988	7'949	5'836*	6'100					
3.03	Zuschuss Total	17'910	15'788	16'000	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	17'910	15'788	16'000	0	0	0	0	

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Version vom 24.09.25

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	75.35	80.86	84.03	83.10	81.88	81.35	80.83	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	17'910	15'788*	16'000*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	352.59	315.82						
4.02	Index (absolut)	322'150	290'239						
4.03	%-Anteil	0.04247	0.04297						
4.04	Total	7'220	7'521*						9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	918	910	910	910	910	910	912	
5.02	ÖV-Punkte	100.00	100.00*	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Version vom 24.09.25

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

6/7/8/9	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	12 Monate		0	0	0	0	0	
---------	--------------------------------------	-----------	--	---	---	---	---	---	--

10	Lastenausgleich Soziales	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			639	651	665	653	653	
10.02	Total			581'490	592'410	605'150	594'230	595'536	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	

Anderung gegenüber Planvariante 2

11	Lastenausgleich EL	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			232	236	241	248	247	
11.02	Total			211'120	214'760	219'310	225'680	225'264	5320.3631

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	6	5	
12.02	Total			4'550	4'550	4'550	5'460	4'560	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			396	407	398	398	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			39'600	40'700	39'800	39'800	40'400	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	51	51	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			46'410	47'320	46'410	46'410	47'424	
13.05	Total			86'010	88'020	86'210	86'210	87'824	6291.3631

Anderung gegenüber Planvariante 2

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	179	
14.02	Total			166'530	165'620	164'710	163'800	163'248	9300.3621.6

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			591.50	591.50	591.50	591.50	592.80	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			591.50	591.50	591.50	591.50	592.80	1110.3631.xx

15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.

BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PoIV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	929	918	910	910	910	910	910	912	912
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.									
x Umrechnungsfaktor in %									
= Steuerpflichtige	929	918	910	910	910	910	910	910	910
Steueranlage nat. Personen	1.97	1.97	1.97	1.87	1.87	1.87	1.87	1.87	1.87
Steueranlage jur. Personen	1.97	1.97	1.97	1.87	1.87	1.87	1.87	1.87	1.87
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	998.95	1'217.00	1'279.87	1'279.87	1'281.14	1'282.43	1'283.71	1'284.99	1'286.28
Total	1'828'214	2'200'902	2'294'414	2'177'946	2'180'124	2'182'304	2'184'487	2'186'671	2'188'858
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.01 %	0.01 %	0.01 %	0.01 %	0.01 %	0.01 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	103.77	116.76	132.36	132.37	132.38	132.40	132.41	132.42	132.44
Total	189'911	211'147	237'276	225'254	225'277	225'299	225'322	225'344	225'367
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	50'571	69'948	45'512	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
*Kapitalsteuern	927	20	184	1'000	100	100	100	100	100
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	51'498	69'968	45'696	51'000	50'100	50'100	50'100	50'100	50'100
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-14'503	-21'108	-16'437	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	28'351	10'948	33'386	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-63'520	-36'156	-50'023	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-57	-12'568	-43	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	13'280	5'202	15'745	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-8'906	-4'360	-8'629	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	39'971	40'296	25'413	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	630	0	200	200	200	200	200	200
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	356	2'067	3'454	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-2'230	-355	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	9	69	49						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-23	-36	-10	-20	-20				
Quellensteuern juristische Personen*	208	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	5'347	15'183	16'475	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'018'088	2'410'116	2'547'577	2'398'900	2'401'101	2'403'303	2'405'508	2'407'715	2'409'925
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	52'048	69'838	48'834	51'180	50'280	50'300	50'300	50'300	50'300
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'070'136	2'479'954	2'596'411	2'450'080	2'451'381	2'453'603	2'455'808	2'458'015	2'460'225
Steueranlagezehntel NP in CHF	102'441	122'341	129'319	128'283	128'401	128'519	128'637	128'755	128'873
Steueranlagezehntel JP in CHF	2'642	3'545	2'479	2'737	2'689	2'690	2'690	2'690	2'690
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	105'083	125'886	131'798	131'020	131'090	131'209	131'327	131'445	131'563

***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	945	1'438	1'854	950	950	950	950	950	950
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	149'133'730	150'969'440	156'956'360	155'000'000	155'000'000	156'000'000	157'000'000	157'000'000	158'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'068.07	2'469.79	2'607.37	2'589.60	2'590.86	2'594.39	2'597.90	2'594.34	2'597.85
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	71.95	85.28	85.27	83.48	81.76	81.07	81.28	80.19	80.58
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

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.0	45.0	45.3	45.7	46.0	46.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	25.0	25.0	25.2	25.4	25.6	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.0	12.9	18.9	18.9	25.1	25.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	86.0	86.3	86.3	86.3	86.3	86.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	69.2	69.2	69.5	69.9	70.2	70.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	10.4	8.3	8.3	8.4	8.4	8.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	250.9	249.0	256.0	256.9	264.1	265.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	156.0	151.0	151.0	151.0	151.0	151.0	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	13.0	12.9	18.9	18.9	25.1	25.1	
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	169.0	163.9	169.9	169.9	176.1	176.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-81.9	-85.1	-86.1	-87.0	-88.0	-88.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.5	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.5	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-77.4	-85.1	-86.1	-87.0	-88.0	-88.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-77.4	-85.1	-86.1	-87.0	-88.0	-88.9	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

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	69%	66%	66%	66%	67%	66%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	8.6	1.2	0.3	-0.7	-1.6	-2.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	4%	0%	0%	0%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	104.6	19.5	-66.6	-153.6	-241.5	-330.5	
Bestand Werterhalt	1'503.0	1'576.4	1'643.9	1'711.3	1'772.5	1'833.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.1%	13.7%	14.3%	14.9%	15.4%	15.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	965.0	1'169.0	1'476.1	1'818.2	1'939.3	2'037.2	
Nettoinvestitionen	217.0	320.0	361.0	140.0	123.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.0	12.9	18.9	18.9	25.1	25.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'169.0	1'476.1	1'818.2	1'939.3	2'037.2	2'012.1	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.8	7.5	7.6	7.7	7.9	8.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	40.0	30.0	30.2	30.5	30.7	30.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.5	15.5	15.6	15.7	15.8	15.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	16.0	13.9	17.9	24.7	24.7	24.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	71.9	71.9	71.9	71.9	71.9	71.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.4	6.6	6.6	6.7	6.7	6.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	160.5	145.4	149.8	157.1	157.6	158.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	100.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	16.0	13.9	17.9	24.7	24.7	24.7	
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	118.1	106.0	110.0	116.8	116.8	116.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-42.4	-39.3	-39.8	-40.3	-40.8	-41.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.0	1.0	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.0	1.0	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-37.4	-38.3	-39.8	-40.3	-40.8	-41.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-37.4	-38.3	-39.8	-40.3	-40.8	-41.3	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	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	77%	74%	73%	74%	74%	74%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	34.5	33.5	32.1	31.6	31.1	30.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	22%	15%	11%	12%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	337.6	299.3	259.5	219.2	178.4	137.1	
Bestand Werterhalt	1'364.9	1'422.8	1'476.8	1'524.0	1'571.2	1'618.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	15.8%	16.5%	17.1%	17.7%	18.2%	18.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	889.0	1'031.0	1'244.1	1'506.2	1'740.5	1'715.8	
Nettoinvestitionen	158.0	227.0	280.0	259.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	16.0	13.9	17.9	24.7	24.7	24.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'031.0	1'244.1	1'506.2	1'740.5	1'715.8	1'691.2	

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	95.9	97.6	98.3	99.1	99.8	100.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.0	6.0	6.2	6.2	6.2	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	103.8	105.5	106.4	107.2	108.0	108.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	91.0	91.0	104.7	104.7	104.7	104.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	
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	94.5	94.5	108.2	108.2	108.2	108.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-9.3	-11.0	1.7	1.0	0.2	-0.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-9.3	-11.0	1.7	1.0	0.2	-0.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-9.3	-11.0	1.7	1.0	0.2	-0.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	91%	90%	102%	101%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-9.0	-10.7	2.0	1.3	0.5	-0.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	100%	100%	100%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-31.3	-42.3	-40.6	-39.6	-39.4	-40.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	12.0	11.7	11.4	11.1	10.8	10.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	11.7	11.4	11.1	10.8	10.5	10.2	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	11.9	11.9	12.0	12.2	12.4	12.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	25.0	15.0	15.1	15.2	15.3	15.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	402.0	433.8	437.0	440.3	443.6	446.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	25.6	20.9	26.8	67.1	67.1	66.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	127.5	136.5	137.2	137.9	138.6	139.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	2.6	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	597.0	625.6	633.2	677.8	682.1	685.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	547.2	634.0	634.0	634.0	634.0	634.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
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	547.7	634.5	634.5	634.5	634.5	634.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-49.3	8.9	1.3	-43.3	-47.6	-51.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-49.3	8.9	1.3	-43.3	-47.6	-51.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-49.3	8.9	1.3	-43.3	-47.6	-51.3	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	92%	101%	100%	94%	93%	93%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-23.7	29.8	28.1	23.8	19.5	15.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-16%	6%	12%	12%	78%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	196.7	205.6	207.0	163.7	116.1	64.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	555.0	675.4	1'153.5	1'357.7	1'490.6	1'448.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	146.0	499.0	231.0	200.0	25.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	25.6	20.9	26.8	67.1	67.1	66.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	675.4	1'153.5	1'357.7	1'490.6	1'448.5	1'382.0	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2025	2026	2027	2028	2029	2030	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	577.5	595.3	602.3	609.5	616.7	624.0	8.1%	1.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	170.8	172.0	172.6	173.3	173.9	174.6	2.2%	0.4%
2	Bildung	980.6	967.9	974.3	980.8	987.4	994.0	1.4%	0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	36.9	39.7	40.0	40.3	40.6	41.0	11.0%	2.1%
4	Gesundheit	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2	4.2	3.0%	0.6%
5	Soziale Sicherheit	893.3	899.7	914.8	932.6	929.5	930.0	4.1%	0.8%
6	Verkehr	326.8	344.5	349.2	350.2	352.9	357.3	9.4%	1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	84.2	83.8	84.3	84.8	85.3	85.8	1.8%	0.4%
8	Volkswirtschaft	1'229.9	1'089.0	1'085.7	1'088.8	1'093.2	1'097.6	-10.8%	-2.3%
9	Finanzen und Steuern	537.3	378.2	370.1	355.4	347.7	349.9	-34.9%	-8.2%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'841.4	4'574.2	4'597.5	4'619.8	4'631.5	4'658.4	-3.8%	-0.8%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	250.9	249.0	256.0	256.9	264.1	265.0	5.6%	1.1%
710	Wasserversorgung	160.5	145.4	149.8	157.1	157.6	158.1	-1.5%	-0.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	103.8	105.5	108.2	108.2	108.2	108.8	4.8%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	597.0	634.5	634.5	677.8	682.1	685.8	14.9%	2.8%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	655.1	473.0	473.0	473.0	473.0	473.0	-27.8%	-6.3%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'767.2	1'607.3	1'621.4	1'672.9	1'684.9	1'690.7	-4.3%	-0.9%
Aufwand total		6'608.6	6'181.5	6'218.9	6'292.7	6'316.4	6'349.2	-3.9%	-0.8%

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	66.2	67.2	67.4	67.7	67.9	68.1	2.9%	0.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	96.6	107.1	107.1	107.1	107.1	107.1	10.9%	2.1%
2	Bildung	13.1	13.1	13.1	13.2	13.2	13.2	0.9%	0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	22.8	32.8	33.0	33.1	33.3	33.5	46.8%	8.0%
6	Verkehr	42.8	44.5	44.6	44.8	44.9	45.1	5.4%	1.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	22.7	22.7	22.8	22.9	23.0	23.1	1.6%	0.3%
8	Volkswirtschaft	1'252.4	1'107.5	1'107.5	1'150.8	1'155.1	1'158.8	-7.5%	-1.5%
9	Finanzen und Steuern	3'025.8	3'052.5	3'042.9	3'062.2	3'073.4	3'084.6	1.9%	0.4%
steuerfinanzierter Ertrag:		4'542.4	4'447.4	4'438.5	4'501.7	4'517.9	4'533.5	-0.2%	0.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	250.9	249.0	256.0	256.9	264.1	265.0	5.6%	1.1%
710	Wasserversorgung	160.5	145.4	149.8	157.1	157.6	158.1	-1.5%	-0.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	103.8	105.5	108.2	108.2	108.2	108.8	4.8%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	597.0	634.5	634.5	677.8	682.1	685.8	14.9%	2.8%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	655.1	473.0	473.0	473.0	473.0	473.0	-27.8%	-6.3%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'767.2	1'607.3	1'621.4	1'672.9	1'684.9	1'690.7	-4.3%	-0.9%
Ertrag total		6'309.6	6'054.7	6'059.9	6'174.6	6'202.8	6'224.2	-1.4%	-0.3%
Handlungsspielraum		-299.0	-126.8	-159.0	-118.0	-113.6	-125.0	Mittel:	-156.9
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'055	991	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'213	-2'962	-4'088	-4'384	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-72	84	44	54	37	17	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-14	9	-36	-17	-23	-33	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-58	75	80	70	60	50	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-992	-2'289	-1'792	-1'180	-333	-100	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-471	-1'243	-920	-581	-185	-100	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-521	-1'046	-872	-599	-148	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-10	-18	-21	-22	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	991	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'213	-2'962	-4'088	-4'384	-4'466	

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-526	-213	-230	-192	-191	-212	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	-18	-16	-14	-14	-14	-14	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	3	3	3	3	3	3	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-540	-226	-241	-203	-203	-224	-1'637
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	471	1'243	920	581	185	100	3'500
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	521	1'046	872	599	148	0	3'186
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	1'213	2'962	4'088	4'384	4'466	
3.b	bestehende Schulden	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	1'000	2'213	3'962	5'088	5'384	5'466	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	7	36	72	137	164	168	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	10	18	21	22	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	7	36	82	155	185	190	656
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-540	-226	-241	-203	-203	-224	-1'637
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-547	-261	-324	-358	-388	-414	-2'292
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-547	-261	-324	-358	-388	-414	-2'292
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	-547	-261	-324	-358	-388	-414	-2'292
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a	1 StAnZI	131	131	131	131	131	132	131
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-4.2	-2.0	-2.5	-2.7	-3.0	-3.1	-2.9

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-275	-113	-148	-107	-102	-114	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	-27	-17	-14	-14	-14	-14	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	3	3	3	3	3	3	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-299	-127	-159	-118	-114	-125	-941
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	471	1'243	920	581	185	100	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	1'213	2'962	4'088	4'384	4'466	
3.b	bestehende Schulden	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	1'000	2'213	3'962	5'088	5'384	5'466	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	3	30	49	67	88	92	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	10	18	21	22	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	3	30	59	84	109	114	400
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-299	-127	-159	-118	-114	-125	-941
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-302	-157	-218	-203	-223	-239	-1'341
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-302	-157	-218	-203	-223	-239	-1'341
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	-302	-157	-218	-203	-223	-239	-1'341
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a	1 StAnZI	131	131	131	131	131	132	131
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.3	-1.2	-1.7	-1.5	-1.7	-1.8	-1.7

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.09.25

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-251	-100	-82	-85	-89	-99		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	10	1	0	0	0	0		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-241	-99	-82	-85	-89	-99		
		0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-241	-99	-82	-85	-89	-99		-695
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	521	1'046	872	599	148	0		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	4	6	23	70	76	76	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	4	6	23	70	76	76		256
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-241	-99	-82	-85	-89	-99		-695
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-245	-105	-105	-155	-165	-175		-951
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	-62	75	80	70	60	50		274
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	-12%	7%	9%	12%	41%	100%		9%

Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	8'122.0	7'084.4	8'167.9	9'714.0	10'597.2	10'613.0	10'390.0
Finanzvermögen	2'837.0	1'156.1	165.0	165.0	165.0	165.0	165.0
Veränderung		-1'680.9	-991.1	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	5'285.0	5'928.3	8'002.9	9'549.0	10'432.2	10'448.0	10'225.0
Veränderung		643.3	2'074.5	1'546.1	883.2	15.9	-223.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'659.2	2'911.0	3'987.5	4'725.5	5'120.7	5'105.8	4'999.3
Wasserversorgung	874.0	1'034.4	1'247.4	1'509.6	1'743.9	1'719.2	1'694.5
Abwasserentsorgung	843.0	1'187.1	1'494.3	1'836.3	1'957.4	2'055.3	2'030.2
Abfall	12.0	11.7	11.4	11.1	10.8	10.5	10.2
Elektrizität	550.0	674.4	1'152.5	1'356.7	1'489.6	1'447.5	1'381.0
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	8'122.0	7'084.4	8'167.9	9'714.0	10'597.2	10'613.0	10'390.0
Fremdkapital	2'471.0	1'850.0	3'063.4	4'811.7	5'938.2	6'233.8	6'316.3
Veränderung		-621.0	1'213.4	1'748.4	1'126.5	295.6	82.5
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'470.0	849.0	849.0	849.0	849.0	849.0	849.0
langfristiges Fremdkapital best.	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	1'213.4	2'961.7	4'088.2	4'383.8	4'466.3
Eigenkapital	5'651.0	5'234.4	5'104.5	4'902.3	4'658.9	4'379.2	4'073.7
Veränderung		-416.6	-129.9	-202.2	-243.3	-279.7	-305.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

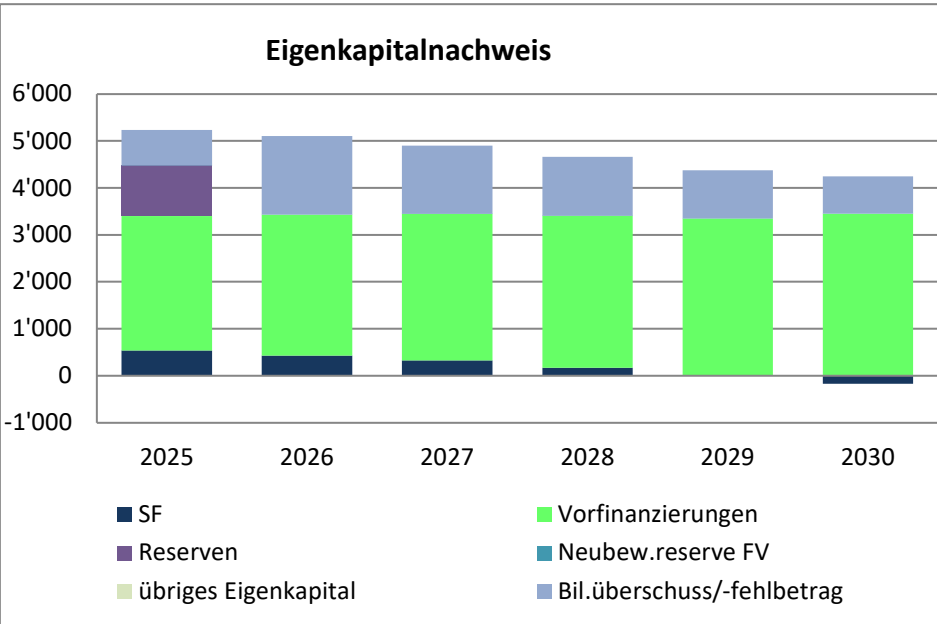
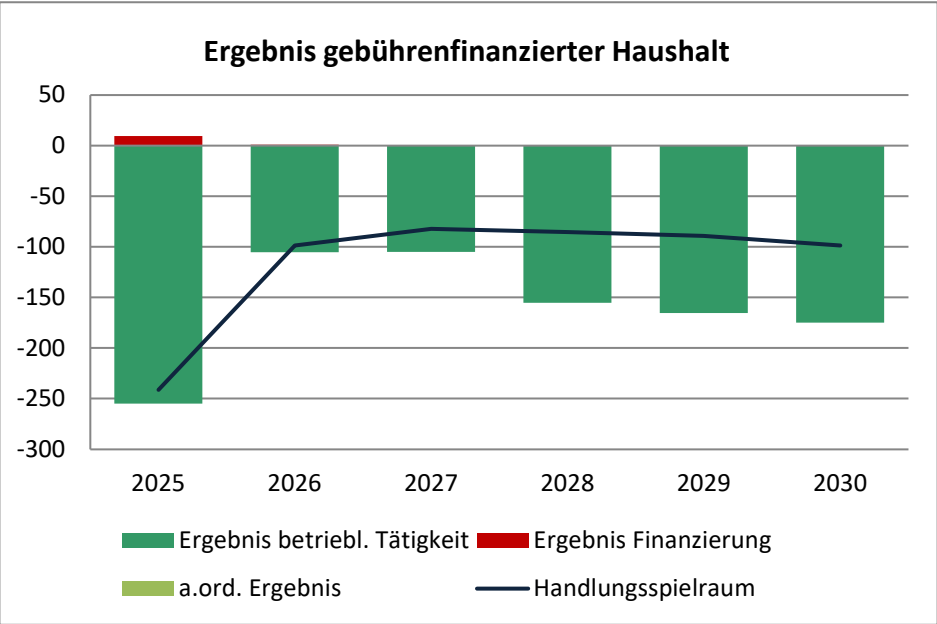
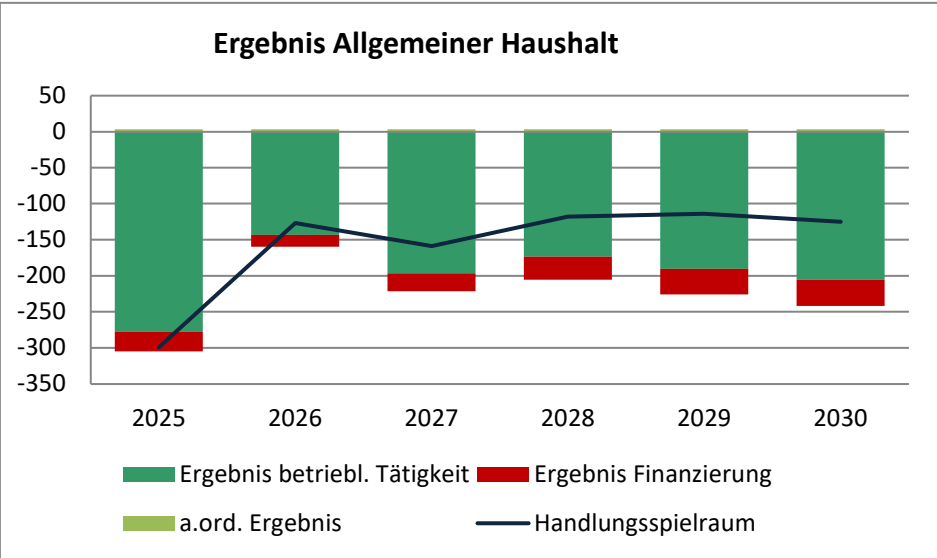
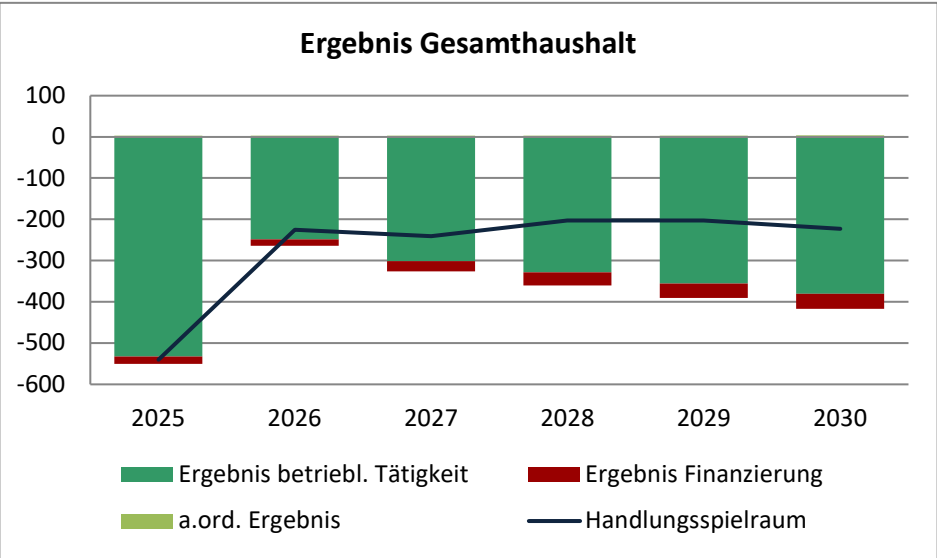
Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 24.09.25

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	5'651	5'234		5'104		4'902		4'659		4'379		4'074	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	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
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	375.0	-37.4	337.6	-38.3	299.3	-39.8	259.5	-40.3	219.2	-40.8	178.4	-41.3	137.1
29002 Abwasserentsorgung	182.0	-77.4	104.6	-85.1	19.5	-86.1	-66.6	-87.0	-153.6	-88.0	-241.5	-88.9	-330.5
29003 Abfallentsorgung	-22.0	-9.3	-31.3	-11.0	-42.3	1.7	-40.6	1.0	-39.6	0.2	-39.4	-0.6	-40.1
29004 Elektrizitätsversorgung	246.0	-49.3	196.7	8.9	205.6	1.3	207.0	-43.3	163.7	-47.6	116.1	-51.3	64.8
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	-72.1	-72.1	21.0	-51.1	17.6	-33.5	14.2	-19.3	10.8	-8.5	7.3	-1.3
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	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
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	1'309.0	55.9	1'364.9	57.9	1'422.8	54.0	1'476.8	47.2	1'524.0	47.2	1'571.2	47.2	1'618.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'430.0	73.0	1'503.0	73.4	1'576.4	67.4	1'643.9	67.4	1'711.3	61.2	1'772.5	61.2	1'833.7
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	1'073.0	0.0	1'073.0	-1'073.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	4.0		4.0		4.0		4.0		4.0		4.0		4.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
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		754.0		1'670.2		1'451.8		1'249.3		1'026.6		787.6	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'056.0	-302.0	754.0	916.2	1'670.2	-218.4	1'451.8	-202.5	1'249.3	-222.7	1'026.6	-239.0	787.6

GRAFIKEN



Finanzplan 2026-2030 Steueranlage unverändert

