



**Gemeinde Zäziwil**

# **Finanzplan 2026 bis 2030**

---

**Genehmigung Gemeinderat  
19. November 2025**

## Inhaltsverzeichnis

|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| <b>0</b>  | <b>Auf einen Blick (<i>Management Summary</i>)</b>                          | <b>2</b>  |
| <b>1</b>  | <b>Grundlagen</b>   | <b>3</b>  |
| 1.1       | Rechtliche Grundlagen   | 3         |
| 1.2       | Grundlagen Gemeinde Zäziwil   | 3         |
| <b>2</b>  | <b>Steuerprognose</b>   | <b>4</b>  |
| <b>3</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>  | <b>4</b>  |
| <b>4</b>  | <b>Zinssätze / Zinsentwicklung</b>  | <b>5</b>  |
| <b>5</b>  | <b>Investitionsprogramm 2026 bis 2030</b>                                   | <b>5</b>  |
| <b>6</b>  | <b>Entwicklung Eigenkapital und Finanzverbindlichkeiten</b>                 | <b>5</b>  |
| <b>7</b>  | <b>Ergebnis</b>   | <b>7</b>  |
| 7.1       | Gesamthaushalt  | 7         |
| 7.2       | Allgemeiner Haushalt  | 8         |
| 7.3       | Spezialfinanzierungen   | 8         |
| <b>8</b>  | <b>Kennzahlen</b>   | <b>9</b>  |
| 8.1       | Gesamthaushalt  | 9         |
| 8.2       | Allgemeiner Haushalt  | 9         |
| 8.3       | SF Wasserversorgung   | 10        |
| 8.4       | SF Abwasserentsorgung   | 10        |
| 8.5       | SF Abfallentsorgung   | 10        |
| 8.6       | SF Feuerwehr  | 10        |
| <b>9</b>  | <b>Schlussfolgerung</b>   | <b>11</b> |
| <b>10</b> | <b>Beschluss des Gemeinderates</b>  | <b>11</b> |
| <b>11</b> | <b>Grafik Ergebnisse</b>  | <b>12</b> |
| <b>12</b> | <b>Grafik Eigenkapitalnachweis</b>  | <b>13</b> |
| <b>13</b> | <b>Grafik Finanzkennzahlen</b>  | <b>13</b> |
| <b>14</b> | <b>Tabelle 1; Prognoseannahmen</b>  | <b>14</b> |
| <b>15</b> | <b>Tabelle 2; Investitionsprogramm</b>                                      | <b>15</b> |
| <b>16</b> | <b>Tabelle 4; Finanz- und Lastenausgleich</b>                               | <b>17</b> |
| <b>17</b> | <b>Tabelle 5; Steuerprognose</b>  | <b>18</b> |
| <b>18</b> | <b>Tabelle 7; Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr</b> | <b>19</b> |
| <b>19</b> | <b>Tabelle 8; Prognose Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>23</b> |
| <b>20</b> | <b>Tabelle 9; Mittelflussrechnung</b>                                       | <b>24</b> |
| <b>21</b> | <b>Tabelle 11; Planbilanz</b>   | <b>25</b> |
| <b>22</b> | <b>Tabelle 12; Eigenkapitalnachweis</b>                                     | <b>25</b> |

## 0 Auf einen Blick (*Management Summary*)

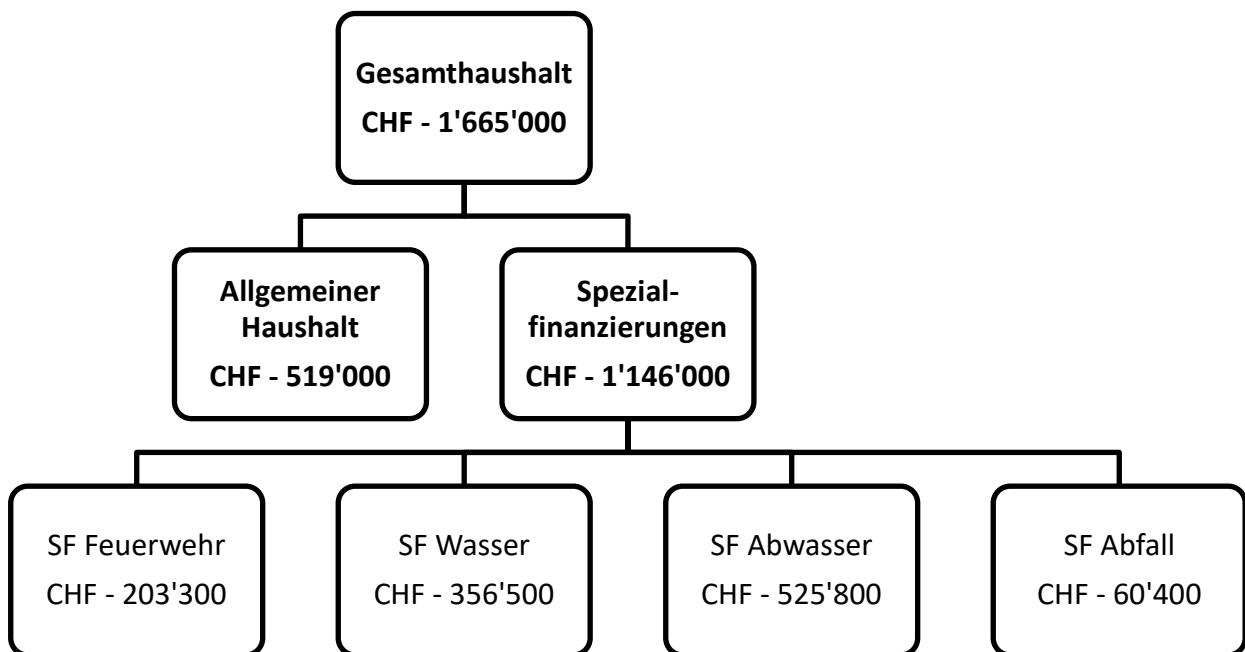
Der **Gesamthaushalt** weist in der Planperiode 2026 bis 2030 einen Aufwandüberschuss von total CHF 1'665'000 aus. Im **Allgemeinen Haushalt** beträgt der Aufwandüberschuss über die gesamte Planperiode CHF 519'000. Die **Spezialfinanzierungen** schliessen in der Planperiode mit einem Aufwandüberschuss von total CHF 1'146'000 ab. Beim Wasser und Abwasser wird mit der Gebührenreduktion (Reglementsanpassung per 01.10.2023) gezielt eine Verringerung des Eigenkapitals in der Spezialfinanzierung gemäss Empfehlung des Kantons angestrebt.

Mit der Revision der Gemeindeverordnung des Kantons Bern wird per 2026 die **Finanzpolitische Reserve** aufgelöst. Gemäss den Übergangsbestimmungen vom 13. November 2024, Art. T3-1 wird der Saldo des Kontos "zusätzliche Abschreibungen" auf den 1. Januar 2026 vollumfänglich in den Bilanzüberschuss übertragen. Dies ist jedoch erfolgsunwirksam und wiederspiegelt sich nicht in den nachstehenden Ergebnissen. Der aktuelle Saldo beträgt CHF 1'280'198.13

Das **Massgebliche Eigenkapital (MEK)** beträgt am Ende der Planperiode rund CHF 7'244'922, das **Massgebliche Eigenkapital pro Einwohnende (MEK/EW)** CHF 4'299.70.

Die **langfristigen Finanzverbindlichkeiten** betragen per 31.12.2030 voraussichtlich CHF 7'551'100. Entsprechend nehmen die **Nettoschulden pro Einwohnende (N/EW)** von CHF - 2'323 (Rechnung 2024) auf CHF 2'441 per 31.12.2030 zu, was einer Zunahme der Nettoschulden von total CHF 4'764 pro Einwohner entspricht.

### Kumulierte Ergebnisse Finanzplan 2026 bis 2030



# 1 Grundlagen

## 1.1 Rechtliche Grundlagen

Die Gemeinden sind gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen, der einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren vermittelt. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Der Finanzplan dient als Führungsinstrument und gibt Auskunft über

- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten fünf Jahren
- die Investitionstätigkeit, die Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen

Die Finanzplanung soll helfen, allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, damit notwendige Korrekturen rechtzeitig eingeleitet werden können.

Gemäss Gemeindegesetz soll ein Finanzplan so ausgestaltet werden, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist. Ein Defizit kann budgetiert werden, wenn er durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat mit dem Finanzplan ausweist, wie ein allfälliger Bilanzfehlbetrag in den nächsten maximal acht Jahren ausgeglichen werden kann.

## 1.2 Grundlagen Gemeinde Zäziwil

Der Finanzplan 2026 bis 2030 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 64 Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111), im Oktober 2025 von Céline Bücherer, Finanzverwalterin, in Zusammenarbeit mit der Ressortvorsteherin und dem Gemeinderat erarbeitet.

Basis bilden die Budgets 2025 und 2026, die Jahresrechnung 2024, die Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern, die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern und die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung.

### Prognose Annahmen

| Zuwachsraten / Zinssätze     | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevölkerung                  | 1'650       | 1'665       | 1'680       | 1'685       | 1'690       | 1'695       |
| Steuerpflichtige             | 1'007       | 1'016       | 1'025       | 1'028       | 1'031       | 1'034       |
| <b>Steueranlage</b>          | <b>1.89</b> | <b>1.89</b> | <b>1.89</b> | <b>1.89</b> | <b>1.89</b> | <b>1.89</b> |
| Einkommenssteuern            | -1.00%      | 1.30%       | 1.50%       | 1.50%       | 1.50%       | 1.50%       |
| Vermögenssteuern             | -2.00%      | 1.50%       | 1.50%       | 1.50%       | 1.50%       | 1.50%       |
| Amtliche Werte (in Mio. CHF) | 244         | 244         | 244         | 244         | 244         | 244         |
| Personalaufwand              | 1.50%       | 1.50%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       |
| Sachaufwand                  | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       |
| Bestehendes Fremdkapital     | 1.50%       | 1.50%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       |
| Neues Fremdkapital           | 1.50%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       | 2.00%       |
| Intern / Aktivzinsen         | 0.25%       | 0.50%       | 1.00%       | 1.50%       | 2.00%       | 2.00%       |
| Intern / Passivzinsen        | 0.25%       | 0.50%       | 1.00%       | 1.50%       | 2.00%       | 2.00%       |

## 2 Steuerprognose

Die Steuerberechnungen basieren auf den Rechnungszahlen des Jahres 2024 sowie der Prognose 2025. Die Berechnungen sind auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe und der Steuerverwaltung abgestützt. Ein Steueranlagezehntel bewegt sich für den Planungszeitraum bei durchschnittlich CHF 200'470. Die detaillierten Berechnungen der Steuern sind im Anhang ersichtlich.

## 3 Finanz- und Lastenausgleich

In der Tabelle Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern sind die Beiträge der verschiedenen Lastenverteiler mit dem Kanton ersichtlich. Für die Planjahre beträgt der pro Kopfbeitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe zwischen CHF 639 und CHF 665, der Lastenausgleich Ergänzungsleistung zwischen CHF 232 und CHF 248 und der Lastenausgleich Familienzulagen wird mit CHF 5 bis CHF 6 prognostiziert.

Beim Lastenausgleich öffentlicher Verkehr wird auf der Basis von 192.90 ÖV Punkten mit Gemeindebeiträgen zwischen rund CHF 160'000 bis CHF 165'000 gerechnet. Für die Neue Aufgabenteilung beläuft sich der Lastenausgleich pro Kopf auf durchschnittlich CHF 181. Der Pro-Kopf-Beitrag für die Pauschalisierung der Interventionskosten beträgt CHF 1.10 (Grundlage Gemeindegröße; 1'001 bis 2'000 Einwohner).

|   | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             | 2030             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>                  | <b>1'054'350</b> | <b>1'083'915</b> | <b>1'117'200</b> | <b>1'100'305</b> | <b>1'103'570</b> |
| Beitrag pro Einwohner                               | 639              | 651              | 665              | 653              | 653              |
| <b>Lastenausgleich Ergänzungsleistungen</b>         | <b>382'800</b>   | <b>392'940</b>   | <b>404'880</b>   | <b>417'880</b>   | <b>417'430</b>   |
| Beitrag pro Einwohner                               | 232              | 236              | 241              | 248              | 247              |
| <b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>              | <b>8'250</b>     | <b>8'325</b>     | <b>8'400</b>     | <b>10'110</b>    | <b>8'450</b>     |
| Beitrag pro Einwohner                               | 5                | 5                | 5                | 6                | 5                |
| <b>Lastenausgleich ÖV</b>                           | <b>160'538</b>   | <b>165'090</b>   | <b>162'454</b>   | <b>162'709</b>   | <b>165'812</b>   |
| Beitrag 2/3 nach ÖV-Punkten                         | 396              | 407              | 398              | 398              | 404              |
| Beitrag 1/3 pro EW                                  | 51               | 52               | 51               | 51               | 52               |
| <b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>         | <b>301'950</b>   | <b>303'030</b>   | <b>304'080</b>   | <b>303'300</b>   | <b>302'510</b>   |
| Beitrag pro Einwohner                               | 183              | 182              | 181              | 180              | 179              |
| <b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>       | <b>1'815</b>     | <b>1'832</b>     | <b>1'848</b>     | <b>1'854</b>     | <b>1'859</b>     |
| Beitrag pro Einwohner                               | 1.10             | 1.10             | 1.10             | 1.10             | 1.10             |
| <b>Total Gemeindebeiträge an Lastenausgleiche</b>   | <b>1'909'703</b> | <b>1'955'132</b> | <b>1'998'862</b> | <b>1'996'158</b> | <b>1'999'631</b> |
| Zivilrechtliche Wohnbevölkerung (FILAG Prognose)    | 1'640            | 1'653            | 1'665            | 1'677            | 1'685            |
| Zivilrechtliche Wohnbevölkerung (Prognose Steuern)  | 1'665            | 1'680            | 1'685            | 1'690            | 1'695            |
| <b>Pro-Kopfbeitrag an Lastenausgleichszahlungen</b> | <b>1'164</b>     | <b>1'183</b>     | <b>1'201</b>     | <b>1'191</b>     | <b>1'187</b>     |

|  | 2026           | 2027           | 2028             | 2029             | 2030             |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Disparitätenabbau</b>                             | <b>583'192</b> | <b>629'234</b> | <b>657'400</b>   | <b>661'897</b>   | <b>662'541</b>   |
| <b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>               | <b>294'790</b> | <b>348'297</b> | <b>381'595</b>   | <b>378'449</b>   | <b>370'636</b>   |
| <b>Soziodemografischer Zuschuss</b>                  | <b>15'052</b>  | <b>15'052</b>  | <b>15'052</b>    | <b>15'052</b>    | <b>15'052</b>    |
| <b>Total Gemeindebeiträge aus Finanzausgleich</b>    | <b>893'034</b> | <b>992'583</b> | <b>1'054'047</b> | <b>1'055'398</b> | <b>1'048'229</b> |
| Zivilrechtliche Wohnbevölkerung (FILAG Prognose)     | 1'640          | 1'653          | 1'665            | 1'677            | 1'685            |
| Zivilrechtliche Wohnbevölkerung (Prognose Steuern)   | 1'665          | 1'680          | 1'685            | 1'690            | 1'695            |
| <b>Pro-Kopfbeitrag aus Finanzausgleichszahlungen</b> | <b>545</b>     | <b>600</b>     | <b>633</b>       | <b>629</b>       | <b>622</b>       |

## 4 Zinssätze / Zinsentwicklung

Aufgrund der aktuellen Wirtschafts- und Finanzmarktlage sind die Zinssätze wieder etwas gesunken. Für neues langfristiges Fremdkapital wird mit Zinssätzen von rund 2,0 % gerechnet. Die internen Zinssätze für die Aktiv- und Passivzinsen werden mit 0,25 % bis 2 % berücksichtigt.

## 5 Investitionsprogramm 2026 bis 2030

| Investitionsplan der Planperiode 2026 - 2030 |            |            |            |            |            |              |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Zusammenfassung Nettoinvestitionen           |            |            |            |            |            |              |
| Bezeichnung                                  | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | später       |
| <b>Total Investitionen VV</b>                | <b>601</b> | <b>514</b> | <b>615</b> | <b>606</b> | <b>336</b> | <b>1'601</b> |
| <b>Total VV Allgemeiner Haushalt</b>         | <b>120</b> | <b>244</b> | <b>235</b> | <b>126</b> | <b>126</b> | <b>431</b>   |
| <b>Total VV Spezialfinanzierungen</b>        | <b>481</b> | <b>270</b> | <b>380</b> | <b>480</b> | <b>210</b> | <b>1'170</b> |
| Feuerwehr                                    | 300        | 40         | 50         | 200        | 60         | 80           |
| Wasser                                       | 50         | 100        | 150        | 130        | 30         | 870          |
| Abwasser                                     | 131        | 130        | 180        | 150        | 120        | 220          |
| Abfall                                       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0            |

| Nettoinvestitionen 2026 - 2030        | Total        | Allgemeiner Haushalt | Spezialfinanzierungen |
|---------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Nettoinvestitionen in 5 Jahren</b> | <b>2'672</b> | <b>851</b>           | <b>1'821</b>          |
| <b>Durchschnitt pro Jahr</b>          | <b>534</b>   | <b>170</b>           | <b>364</b>            |

\* Investitionen des Finanzvermögens werden nicht über die Investitionsrechnung gebucht.

Die Details des Investitionsprogrammes sind in der Tabelle 2, Investitionsprogramm 2026 bis 2030, im Anhang ersichtlich.

## 6 Entwicklung Eigenkapital und Finanzverbindlichkeiten

Das **Massgebliche Eigenkapital** wird aufgrund der Aufwand- und Ertragsüberschüssen sowie den Entnahmen aus den Vorfinanzierungen von CHF 7'560'361 per 31.12.2026 auf CHF 7'244'921 bis 2030 abnehmen.

In der aktuellen Planungsperiode müssen per 2026 die zusätzlichen Abschreibungen aufgelöst werden. Die finanzpolitische Reserve wird erfolgsneutral dem Bilanzüberschuss übertragen.

|                               |         | 31.12.2026        | 31.12.2027       | 31.12.2028       | 31.12.2029       | 31.12.2030       |
|-------------------------------|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Eigenkapital                  | 29      | <b>13'018'160</b> | 12'870'597       | 12'719'534       | 12'568'945       | 12'414'388       |
| - Spezialfinanzierungen im EK | 290     | <b>-1'899'227</b> | -1'693'823       | -1'471'943       | -1'220'216       | -946'495         |
| - Vorfinanzierungen SF        | 29301/2 | <b>-3'558'572</b> | -3'724'672       | -3'890'772       | -4'056'872       | -4'222'972       |
| <b>Total massgebliches EK</b> |         | <b>7'560'361</b>  | <b>7'452'102</b> | <b>7'356'819</b> | <b>7'291'857</b> | <b>7'244'921</b> |

|                                  |       | <b>31.12.2026</b> | <b>31.12.2027</b> | <b>31.12.2028</b> | <b>31.12.2029</b> | <b>31.12.2030</b> |
|----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bilanzüberschuss                 | 299   | <b>6'154'988</b>  | 6'051'375         | 5'960'785         | 5'900'585         | 5'858'484         |
| Neubewertungsreserve             | 2960  | <b>76'628</b>     | 76'628            | 76'628            | 76'628            | 76'628            |
| Finanzpolitische Reserve         | 2940  | <b>0</b>          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Vorfinanzierungen allg. Haushalt | 29300 | <b>1'328'746</b>  | 1'324'100         | 1'319'407         | 1'314'644         | 1'309'810         |
| <b>Total massgebliches EK</b>    |       | <b>7'560'362</b>  | <b>7'452'103</b>  | <b>7'356'820</b>  | <b>7'291'857</b>  | <b>7'244'922</b>  |

|  | <b>31.12.2026</b> | <b>31.12.2027</b> | <b>31.12.2028</b> | <b>31.12.2029</b> | <b>31.12.2030</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anzahl Einwohner ( <i>gemäss FILAG</i> ) | 1'640             | 1'653             | 1'665             | 1'677             | 1'685             |
| <b>MEK / EW</b>                          | <b>4'610.00</b>   | <b>4'507.30</b>   | <b>4'418.50</b>   | <b>4'349.00</b>   | <b>4'299.70</b>   |

Das Eigenkapital der Feuerwehr, **Vorfinanzierung SF Feuerwehr**, Konto 29000.01, hat per 31.12.2024 CHF 294'900 betragen. Aufgrund des voraussichtlichen Aufwandüberschuss 2025 von CHF 6'450 sowie der sich ergebenden kumulierten Aufwandüberschüsse 2026 bis 2030 von total CHF 203'300 wird das Eigenkapital bis Ende der Planperiode stark reduziert werden. Ebenfalls ist die **Vorfinanzierung SF Abwasser** gut zu beobachten, da auch hier der Bestand des Rechnungsausgleiches rapide sinkt. Hier wird jedoch in den nächsten Jahren mit grösseren Anschlussgebühren gerechnet. Gestützt auf die geltenden rechtlichen Bestimmungen ist ein Bilanzfehlbetrag in der Spezialfinanzierung innert acht Jahren abzutragen (GG Art. 74); die Frist für den Ausgleich darf acht Jahre seit der erstmaligen Bilanzierung des Fehlbetrages nicht übersteigen (GV Art. 65).

| (in CHF 1'000)                                  |                |                |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b> | <b>2026</b>    | <b>2027</b>    | <b>2028</b>    | <b>2029</b>    | <b>2030</b>    |
| langfristige Finanzverbindlichkeiten            | <b>7'435.8</b> | <b>7'516.8</b> | <b>7'628.8</b> | <b>7'724.0</b> | <b>7'551.1</b> |
| langfristige Finanzverbindlichkeiten (neu)      | 5'040.2        | 5'019.7        | 5'000.0        | 5'000.0        | 5'000.0        |

Die **langfristigen Finanzverbindlichkeiten** nehmen aufgrund der geplanten Investitionen, der daraus resultierenden Zunahme der Darlehen, der Fremdkapitalkosten und Aufwandüberschüsse zu. Gemäss den Berechnungen des Finanzplans belaufen sie sich neu auf CHF 7'551'100.

## 7 Ergebnis

### 7.1 Gesamthaushalt

|   | Beträge in CHF 1'000 |             |             |             |             |
|---|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | Prognoseperiode      |             |             |             |             |
|   | 2026                 | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |                      |             |             |             |             |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | -33                  | 65          | 102         | 119         | 114         |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         | 27                   | 3           | 5           | 6           | 8           |
| operatives Ergebnis                                   | -6                   | 68          | 107         | 125         | 122         |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 5                    | 5           | 5           | 5           | 5           |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>-2</b>            | <b>73</b>   | <b>111</b>  | <b>130</b>  | <b>127</b>  |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |                      |             |             |             |             |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              | 120                  | 244         | 235         | 126         | 126         |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            | 410                  | 310         | 380         | 480         | 210         |
| 2.c Finanzanlagen                                     | 0                    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |                      |             |             |             |             |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           | 2'388                | 2'505       | 2'652       | 2'763       | 2'606       |
| 3.b bestehende Schulden                               | 5'040                | 5'020       | 5'000       | 5'000       | 5'000       |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       | 7'428                | 7'524       | 7'652       | 7'763       | 7'606       |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |                      |             |             |             |             |
| 4.a Abschreibungen                                    | 338                  | 348         | 388         | 403         | 405         |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         | 55                   | 49          | 52          | 54          | 54          |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       | -43                  | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | 351                  | 397         | 439         | 457         | 459         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | -2                   | 73          | 111         | 130         | 127         |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  | <b>-353</b>          | <b>-324</b> | <b>-328</b> | <b>-328</b> | <b>-332</b> |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>         |                      |             |             |             |             |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  | -353                 | -324        | -328        | -328        | -332        |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   | 0                    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    | 0                    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>-353</b>          | <b>-324</b> | <b>-328</b> | <b>-328</b> | <b>-332</b> |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>    |                      |             |             |             |             |
| 6.a 1 StAnZl  | 193                  | 197         | 201         | 204         | 208         |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZl.                         | -1.8                 | -1.6        | -1.6        | -1.6        | -1.6        |

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

|   | 2026        | 2027        | 2028        | 2029       | 2030       |
|---|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |             |             |             |            |            |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | 153         | 261         | 303         | 334        | 342        |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         | 18          | -6          | -5          | -3         | -1         |
| operatives Ergebnis                                   | 171         | 255         | 298         | 331        | 341        |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 5           | 5           | 5           | 5          | 5          |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>176</b>  | <b>260</b>  | <b>303</b>  | <b>335</b> | <b>346</b> |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |             |             |             |            |            |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              | 120         | 244         | 235         | 126        | 126        |
| 2.b Finanzanlagen                                     | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |             |             |             |            |            |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           | 2'388       | 2'505       | 2'652       | 2'763      | 2'606      |
| 3.b bestehende Schulden                               | 5'040       | 5'020       | 5'000       | 5'000      | 5'000      |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       | 7'428       | 7'524       | 7'652       | 7'763      | 7'606      |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |             |             |             |            |            |
| 4.a Abschreibungen                                    | 322         | 329         | 357         | 357        | 350        |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         | 55          | 49          | 52          | 54         | 54         |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       | -43         | 0           | 0           | 0          | 0          |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | 335         | 378         | 409         | 411        | 404        |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | 176         | 260         | 303         | 335        | 346        |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  | <b>-160</b> | <b>-119</b> | <b>-106</b> | <b>-76</b> | <b>-58</b> |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve</b>                    |             |             |             |            |            |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  | -160        | -119        | -106        | -76        | -58        |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>-160</b> | <b>-119</b> | <b>-106</b> | <b>-76</b> | <b>-58</b> |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>    |             |             |             |            |            |
| 6.a 1 StAnZl  | 193         | 197         | 201         | 204        | 208        |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZl.                         | -0.8        | -0.6        | -0.5        | -0.4       | -0.3       |

## 7.3 Spezialfinanzierungen

|   | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |             |             |             |             |             |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | -187        | -196        | -201        | -215        | -228        |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         | 9           | 9           | 9           | 9           | 9           |
| operatives Ergebnis                                   | -177        | -187        | -191        | -206        | -218        |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>-177</b> | <b>-187</b> | <b>-191</b> | <b>-206</b> | <b>-218</b> |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |             |             |             |             |             |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            | 410         | 310         | 380         | 480         | 210         |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen                 | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |             |             |             |             |             |
| 4.a Abschreibungen                                    | 16          | 19          | 30          | 46          | 55          |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | 16          | 19          | 30          | 46          | 55          |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | -177        | -187        | -191        | -206        | -218        |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>-193</b> | <b>-205</b> | <b>-222</b> | <b>-252</b> | <b>-274</b> |
| <b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>                  |             |             |             |             |             |
| 7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert             | 20          | 9           | -3          | -14         | -27         |
| 7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.            | 5%          | 3%          | -1%         | -3%         | -13%        |

## 8 Kennzahlen

### 8.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl  | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | Mittelwert | Kommentar / Interpretation   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|--|
| Nettoverschuldungsquotient (NVQ)                      | 90.2%  | 89.1%  | 87.3%  | 87.4%  | 88.1%  | 83.6%  | 87.6%      | <b>Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich).</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskal-erträge, bzw. wieviel Jahrstranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. <b>Richtwert &lt;100% = gut; die Gemeinde verfügt über Nettovermögen; &gt;100% - 150% genügend; &gt;150% schlecht</b>                                    |
| Selbstfinanzierungsgrad (SFG)                         | 7.6%   | 83.0%  | 86.5%  | 82.0%  | 84.9%  | 152.6% | 82.8%      | <b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen</b><br>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.<br><b>Richtwert &gt;100% = sehr gut / &gt;50% - 100% = vertretbar / &lt;50% = ungenügend</b>  |
| Zinsbelastungsanteil (ZBA)                            | 1.0%   | 1.7%   | 1.9%   | 1.9%   | 1.9%   | 1.8%   | 1.7%       | <b>Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages</b><br>Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <b>Richtwert 0% - 2% = gut - mittel; &gt;2% = erhöht; &gt;4% = schlecht</b>  |
| Bruttoverschuldungsanteil (BVA)                       | 108.2% | 110.2% | 108.2% | 107.5% | 107.0% | 103.4% | 107.4%     | <b>Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages</b><br>Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. <b>Richtwert &lt; 50% = sehr gut; &gt; 100% mittel; &gt; 150% = schlecht; &gt; 200% kritisch</b>   |
| Investitionsanteil (INA)                              | 56.8%  | 8.7%   | 7.2%   | 7.7%   | 5.6%   | 3.8%   | 14.9%      | <b>Investitionen in % der Gesamtausgaben</b><br>Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit in der Gemeinde. <b>Aussage 10% - 30% = mittlere - starke; &gt;30% = sehr starke Investitionstätigkeit</b>   |
| Kapitaldienstanteil (KDA)                             | 12.8%  | 10.4%  | 10.3%  | 10.5%  | 10.5%  | 10.4%  | 10.8%      | <b>Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages</b><br>Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und Abschreibungen belastet wird. <b>Richtwert bis 5% = geringe Belastung; 5% - 15% = tragbare Belastung; über 15% = hohe Belastung</b>   |
| Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) CHF       | 2'408  | 2'441  | 2'468  | 2'526  | 2'575  | 2'465  | 2'481      | Die Nettoschuld pro EinwohnerIn wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro EinwohnerIn. <b>Richtwert &gt;CHF 0 - CHF 2'000 geringe - mittlere Verschuldung; &gt;CHF 2'000 hohe - sehr hohe Verschuldung</b>   |
| Selbstfinanzierungsanteil (SFA)                       | 8.8%   | 6.1%   | 6.5%   | 6.7%   | 6.7%   | 6.6%   | 6.9%       | <b>Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages</b><br>Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. <b>Richtwert &lt;5% schwach; 5% - 15% = mittel; &gt;15% = gut</b> |
| Nettozinsbelastungsanteil (NZB)                       | 1.1%   | 2.4%   | 2.7%   | 2.7%   | 2.7%   | 2.6%   | 2.4%       | <b>Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages</b><br><b>Richtwert &lt; 0% = sehr tiefe Belastung (Nettofinanzertrag); &gt;0% - 7% geringe Belastung; &gt;7% - 11% hohe Belastung; &gt;11% übermässige Belastung</b>   |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW) CHF | 4'682  | 4'541  | 4'436  | 4'366  | 4'315  | 4'274  | 4'436      | Diese Kennzahl (in CHF) ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.  |

### 8.2 Allgemeiner Haushalt

| Kennzahl                       | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | Mittelwert | Kommentar / Interpretation  |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad (SFG)  | 6.5%   | 349.9% | 192.8% | 215.7% | 420.0% | 428.6% | 268.9%     | <b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen</b><br>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.<br><b>Richtwert &gt;100% = sehr gut / &gt;60% - 100% = vertretbar / &lt;60% = ungenügend</b>   |
| Bilanzüberschussquotient (BÜQ) | 114.3% | 134.9% | 127.5% | 122.3% | 119.5% | 117.2% | 122.6%     | <b>Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich)</b> Nach Gemeindegröße abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. <b>Richtwert &gt;30% Gemeinden von 2'000 bis 10'000 Einwohner</b> |

### 8.3 SF Wasserversorgung

| Kennzahl                      | 2025   | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030   | Mittelwert | Kommentar / Interpretation  |
|-------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad (SFG) | -20.6% | 13.8% | 4.1%  | 0.9%  | -2.0% | -21.8% | -4.3%      | <b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen</b><br>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.<br><b>Richtwert &gt;100% = sehr gut / &gt;50% - 100% = vertretbar / &lt;50% = ungenügend</b> |
| Kostendeckungsgrad (KDG)      | 78.8%  | 81.8% | 81.1% | 80.4% | 77.9% | 76.5%  | 79.4%      | <b>Aufwand in % des Ertrages</b><br>Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>Richtwert &lt;100% = Aufwandsüberschuss; Abbau Vorfinanzierung</b>   |
| Werterhaltungsquote (WEQ)     | 10.0%  | 11.0% | 11.9% | 12.9% | 13.8% | 14.8%  | 12.4%      | <b>Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes</b><br>Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an; sobald der WEQ über 25 % beträgt, können die Einlagen reduziert oder ganz ausgesetzt werden.   |

### 8.4 SF Abwasserentsorgung

| Kennzahl                      | 2025   | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | Mittelwert | Kommentar / Interpretation  |
|-------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad (SFG) | 103.3% | 40.0% | 12.8% | 10.8% | 11.1% | 9.6%  | 31.3%      | <b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen</b><br>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.<br><b>Richtwert &gt;100% = sehr gut / &gt;50% - 100% = vertretbar / &lt;50% = ungenügend</b> |
| Kostendeckungsgrad (KDG)      | 96.0%  | 79.5% | 79.1% | 78.3% | 77.8% | 75.9% | 81.1%      | <b>Aufwand in % des Ertrages</b><br>Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>Richtwert &lt;100% = Aufwandsüberschuss; Abbau Vorfinanzierung</b>   |
| Werterhaltungsquote (WEQ)     | 17.3%  | 18.0% | 18.6% | 19.3% | 20.0% | 20.6% | 19.0%      | <b>Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes</b><br>Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an; sobald der WEQ über 25 % beträgt, können die Einlagen reduziert oder ganz ausgesetzt werden.   |

### 8.5 SF Abfallentsorgung

| Kennzahl                      | 2025   | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | Mittelwert | Kommentar / Interpretation  |
|-------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad (SFG) | 100.0% | -1.0% | -1.0% | -1.0% | -1.0% | -1.0% | 15.8%      | <b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen</b><br>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.<br><b>Richtwert &gt;100% = sehr gut / &gt;50% - 100% = vertretbar / &lt;50% = ungenügend</b> |
| Kostendeckungsgrad (KDG)      | 98.7%  | 97.1% | 95.4% | 93.7% | 92.0% | 90.4% | 94.6%      | <b>Aufwand in % des Ertrages</b><br>Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>Richtwert &lt;100% = Aufwandsüberschuss; Abbau Vorfinanzierung</b>   |

### 8.6 SF Feuerwehr

| Kennzahl                      | 2025  | 2026  | 2027   | 2028   | 2029  | 2030   | Mittelwert | Kommentar / Interpretation  |
|-------------------------------|-------|-------|--------|--------|-------|--------|------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad (SFG) | -1.0% | -3.3% | -32.4% | -31.9% | -8.8% | -29.5% | -17.8%     | <b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen</b><br>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.<br><b>Richtwert &gt;100% = sehr gut / &gt;50% - 100% = vertretbar / &lt;50% = ungenügend</b> |
| Kostendeckungsgrad (KDG)      | 95.5% | 83.1% | 81.2%  | 78.8%  | 74.3% | 74.7%  | 81.3%      | <b>Aufwand in % des Ertrages</b><br>Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>Richtwert &lt;100% = Aufwandsüberschuss; Abbau Vorfinanzierung</b>   |

## 9 Schlussfolgerung

Das **massgebliche Eigenkapital** wird in der Planperiode abgebaut und beträgt am Ende voraussichtlich CHF 7'244'922, was rund 38 Steueranlagezehnteln entspricht. Das Massgebliche Eigenkapital pro Einwohnernde **MEK/EW** beträgt am Ende der Planperiode voraussichtlich CHF 4'299.70. Die Nettoverschuldung pro Einwohnernde **N/EW** beträgt am Ende der Planperiode CHF 2'465. Die Eigenkapitale der **Spezialfinanzierungen** Feuerwehr und Abwasserentsorgung reduzieren sich in der Planperiode rapide, diese werden weiterhin beobachtet.

Die **langfristigen Finanzverbindlichkeiten** nehmen aufgrund der Investitionen deutlich zu. Am Ende der Planperiode beträgt der voraussichtliche Saldo CHF 7'551'100. Die gesamten Investitionsfolgekosten betragen per 31.12.2030 rund CHF 628'000.

Im **Allgemeinen Haushalt** resultieren in den kommenden Jahren deutliche Aufwandüberschüsse, welche dem Bilanzüberschuss belastet werden. Die geplante Investitionstätigkeit und die Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur wirken sich wesentlich auf die finanzielle Situation der Gemeinde aus; die Folgekosten aus der geplanten Investitionstätigkeit belasten die Gemeinde stark. Das finanzpolitische Ziel des Gemeinderates, ein mittelfristig ausgeglichener Finanzaushalt, wird gemäss den Prognosen im Finanzplan trotz Steuererhöhung verfehlt. Der Bilanzüberschussquotient BÜQ reduziert sich entsprechend von 123 % per 31.12.2024 auf 117 % per 31.12.2030.

Die **weitere Entwicklung** der Gemeindefinanzen wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt.

## 10 Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Investitionsprogramm 2026 bis 2030 an seiner Sitzung vom 17. September 2025 genehmigt. Den vorliegenden Finanzplan 2026 bis 2030 hat er mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 22. Oktober 2025 beraten und genehmigt. Das Ergebnis wird der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2025 zur Kenntnis gebracht.

**Gemeinderat Zäziwil**

Urs Hirschi  
Präsident

Beat Howald  
Sekretär

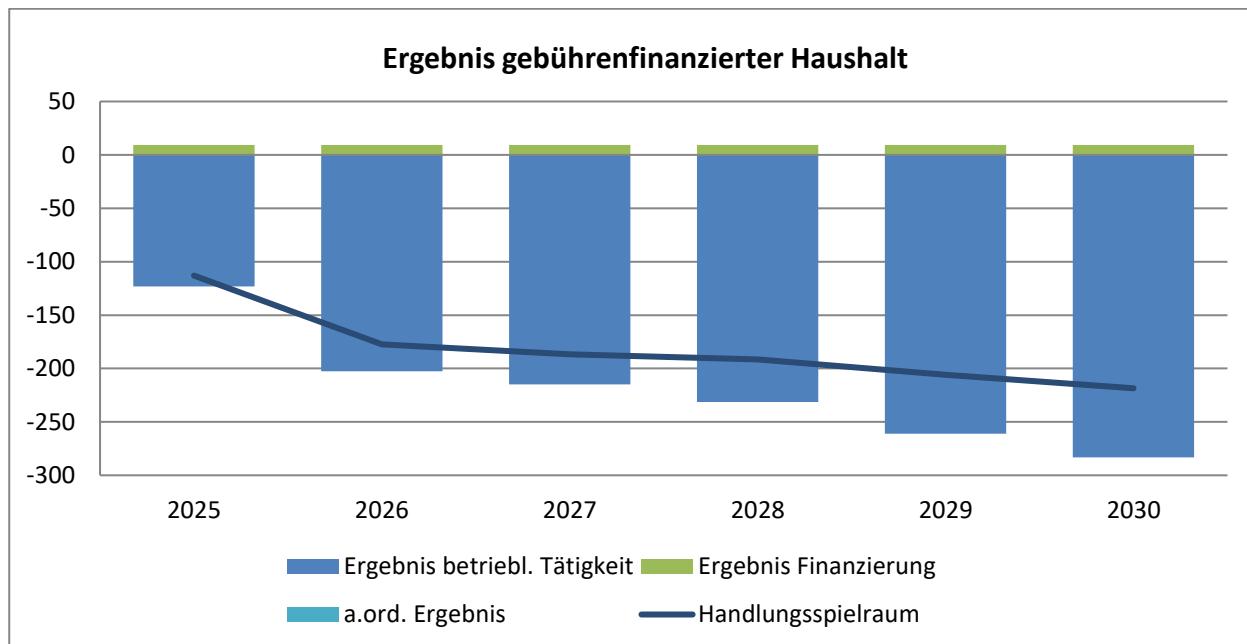
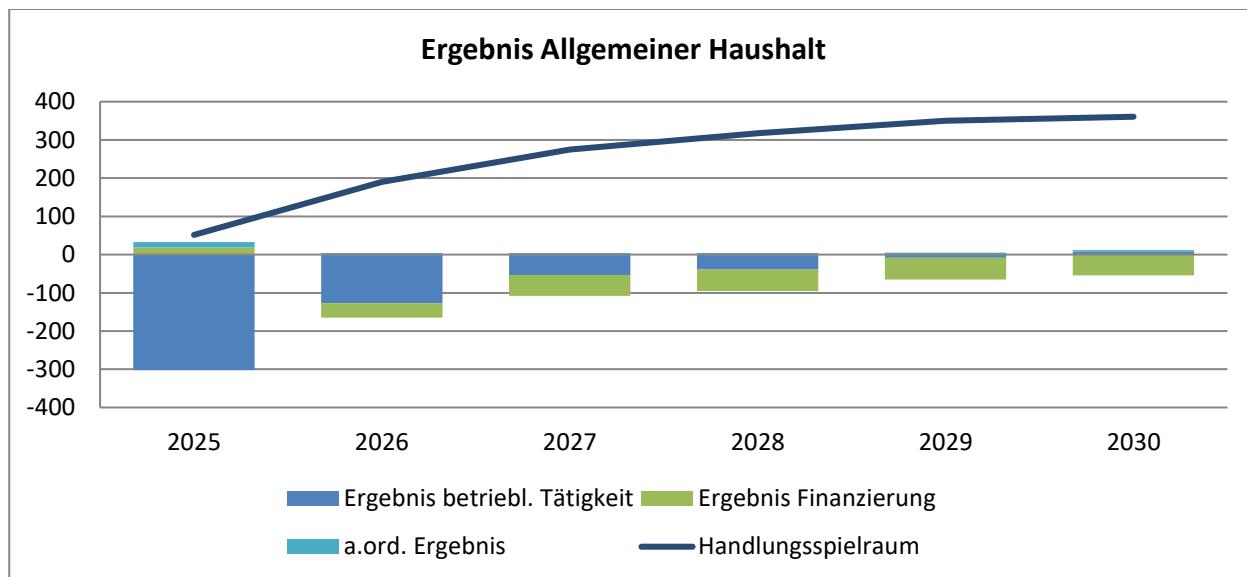
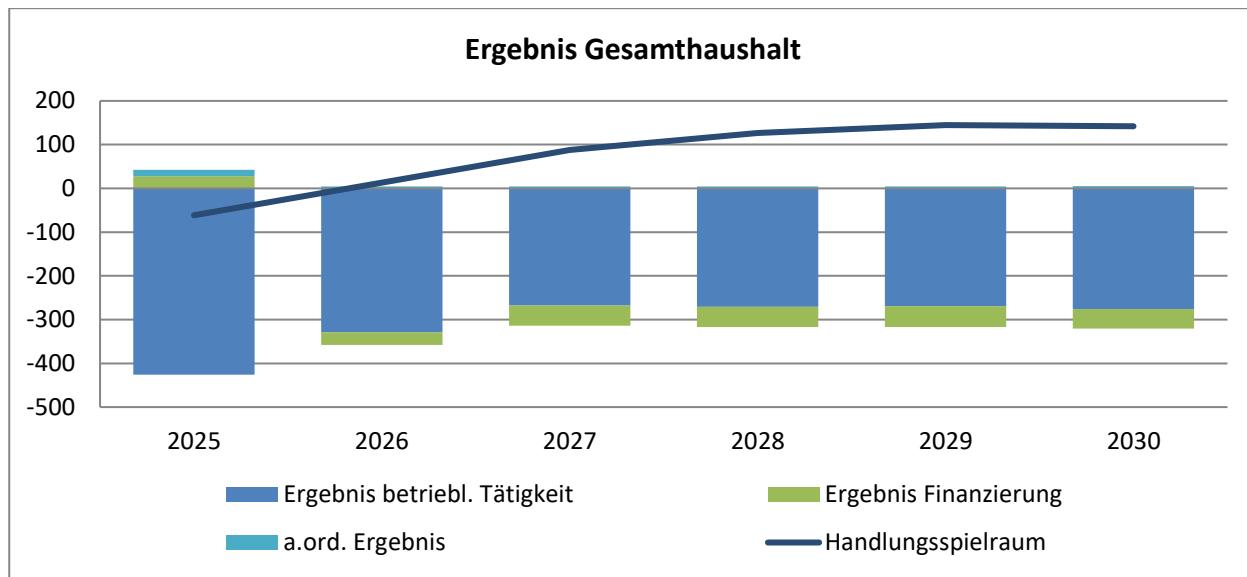
**Fachbereich Finanzen Zäziwil**

Manuela Hofer  
GR Finanzen

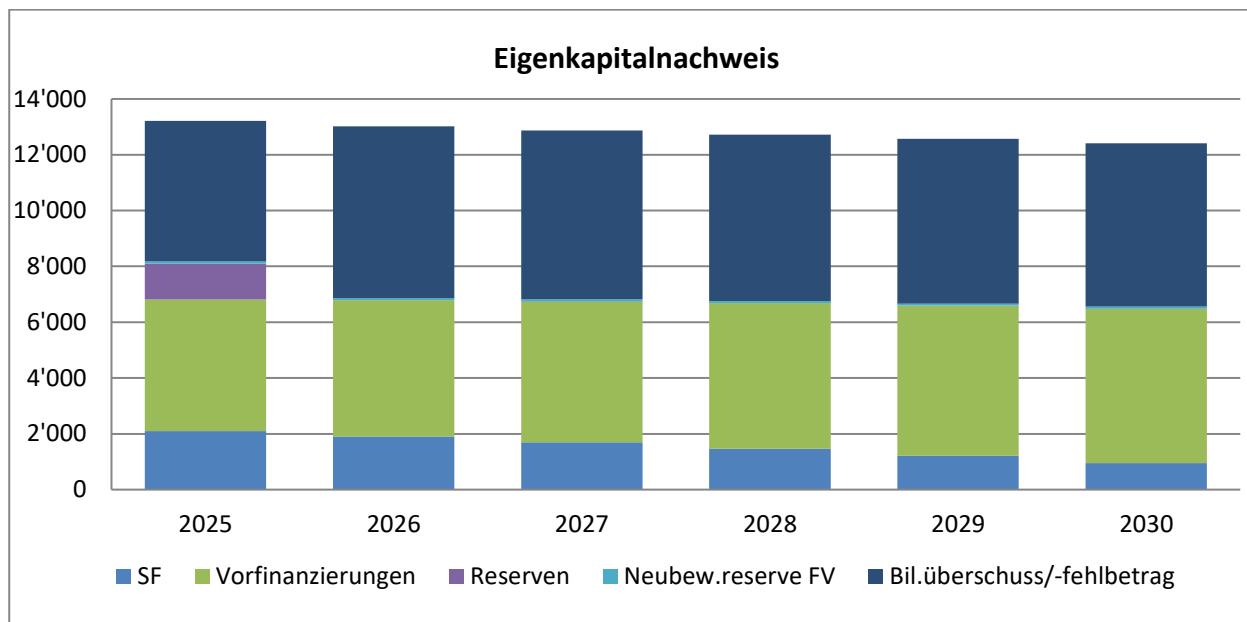
Céline Bücherer  
Finanzverwalterin

Zäziwil, 19. November 2025

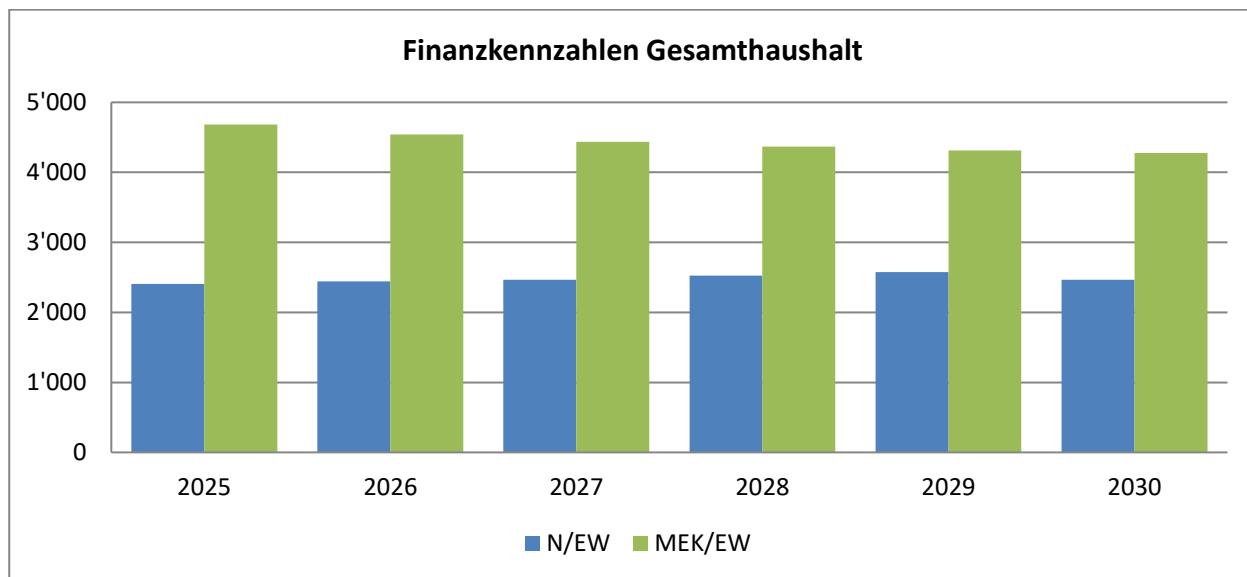
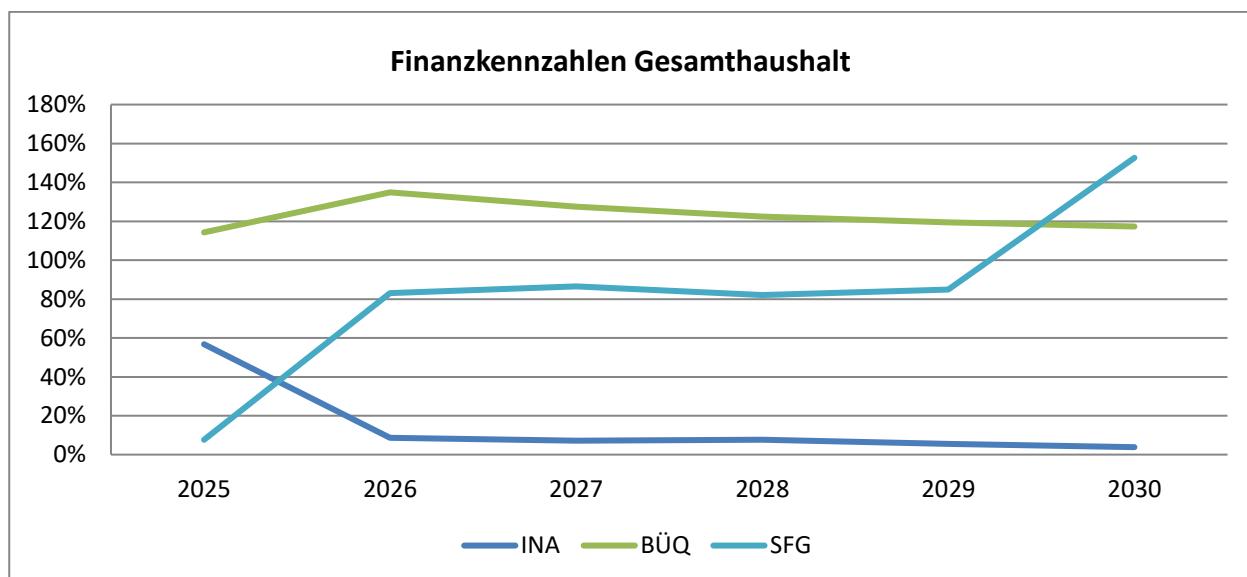
## 11 Grafik Ergebnisse



## 12 Grafik Eigenkapitalnachweis



## 13 Grafik Finanzkennzahlen



## 14 Tabelle 1; Prognoseannahmen

### Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

| Prognoseperiode                             | 1. Prognosejahr |        |        |        |        |        |
|---|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|   | 2025            | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   |
| <b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>        |                 |        |        |        |        |        |
| Personalaufwand                             | 1.50%           | 1.50%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  |
| Sachaufwand                                 | 2.00%           | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  |
| starker Zuwachs                             | 2.00%           | 2.00%  | 2.50%  | 2.50%  | 2.50%  | 2.50%  |
| schwacher Zuwachs                           | 0.50%           | 0.50%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.50%  | 1.50%  |
| Nullwachstum                                | 0.00%           | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| <b>Zinssätze Fremdkapital:</b>              |                 |        |        |        |        |        |
| bestehendes Fremdkapital                    | 1.500%          | 1.500% | 2.000% | 2.000% | 2.000% | 2.000% |
| neues Fremdkapital                          | 1.500%          | 2.380% | 2.000% | 2.000% | 2.000% | 2.000% |
| <b>Zinssätze Guthaben:</b>                  |                 |        |        |        |        |        |
| Geldflussrechnung                           | 0.00%           | 0.50%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  |
| <b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b> |                 |        |        |        |        |        |
| verrechnete Aktivzinsen                     | 0.25%           | 0.50%  | 1.00%  | 1.50%  | 2.00%  | 2.00%  |
| verrechnete Passivzinsen                    | 0.25%           | 0.50%  | 1.00%  | 1.50%  | 2.00%  | 2.00%  |

## **15 Tabelle 2; Investitionsprogramm**

## Wasserversorgung

## Abwasserentsorgung

| 1) | KontoNr.     | Bezeichnung der Projekte                     | Priorität | ND in J. | Fk Fe | Art | Anlagen im Bau | Ausgaben | Einnahmen | Netto | 2025  | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | später | Beträge in CHF 1'000 |
|----|--------------|--|-----------|----------|-------|-----|----------------|----------|-----------|-------|-------|------|------|------|------|------|--------|----------------------|
|    |              |  |           |          |       |     |                |          |           |       |       |      |      |      |      |      |        |                      |
|    | 7201.5032.08 | Ersatz diverse Kanalisationssleitungen       | A         | 80       |       |     |                | 270      |           | 270   | 40    | 60   | 50   | 50   | 50   | 20   |        |                      |
|    | 7201.5032.xx | Fremdwassertrennung (Sonnmatt + Lenzigenweg) | B         | 80       |       |     |                | 60       |           | 60    |       |      |      |      |      |      |        | 60                   |
|    | 7201.5032.18 | Sauberwasserleitung Thunstrasse / Dorfmatt   | B         | 80       |       |     |                | 50       |           | 50    |       |      |      |      |      |      |        | 50                   |
|    | 7201.5032.xx | Sanierung Reutenenstrasse (Schwarz Hüsi)     | B         | 80       |       |     |                | 50       |           | 50    |       |      |      |      |      |      |        | 50                   |
|    | 7201.5032.xx | Sauberwasserleitung Hinterreutenenweg        | B         | 80       |       |     |                | 50       |           | 50    |       |      |      |      |      |      |        | 50                   |
|    | 7201.5032.xx | Sauberwasserleitung Oberhünigenstrasse       | C         | 80       |       |     | 26             | 80       |           | 80    |       |      |      |      |      |      |        | 80                   |
|    | 7201.5032.21 | Sanierung Kanalisation; Mirchelgässli        | A         | 80       |       |     |                | 50       |           | 50    |       |      |      |      |      |      |        | 50                   |
|    | 7201.5032.xx | Sanierung Kanalisation; Lenzigenweg          | B         | 80       |       |     |                | 30       |           | 30    |       |      |      |      |      |      |        | 30                   |
|    | 7201.5032.xx | Sanierung Sauberwasserleitung Lehnweg        | B         | 80       |       |     |                | 37       |           | 37    |       |      |      |      |      |      |        |                      |
|    | 7201.5290.xx | Genereller Entwässerungsplan GEP             | B         | 10       |       |     |                | 80       |           | 80    |       |      |      |      |      |      |        | 80                   |
|    | 7201.5032.xx | Sanierung Mischabwasserleitung Schulhaus     | B         | 80       |       |     |                | 31       |           | 31    |       |      |      |      |      |      |        |                      |
|    | 7201.5620.xx | Investitionsbeiträge ARA-Verband             | A         | 80       |       |     |                | 220      |           | 220   |       |      |      |      |      |      |        | 50                   |
|    |              | Korrekturen Anlagen im Bau                   |           |          |       |     |                | 148      |           | -     |       |      |      |      |      |      |        |                      |
|    |              | <b>Total</b>                                 |           |          |       |     |                | 174      | 1'008     | -     | 1'008 | 108  | 60   | 170  | 180  | 150  | 120    | 220                  |

## **Abfallentsorgung**

| Aktivitätsförderung |                          |                |             |    |        |         |          |    |           |       | Budget in CHF 1'000 |      |      |      |      |      |        |
|---------------------|--------------------------|----------------|-------------|----|--------|---------|----------|----|-----------|-------|---------------------|------|------|------|------|------|--------|
| 1)                  |                          | 2)             | 3)          | 4) | Fk     | Anlagen | Ausgaben | 5) | Einnahmen | Netto | 2025                | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | später |
| KontoNr.            | Bezeichnung der Projekte | Prio-<br>rität | ND<br>in J. | Fe | im Bau |         |          |    |           |       |                     |      |      |      |      |      |        |
|                     | keine Investitionen      |                |             |    |        |         |          |    | -         | -     |                     |      |      |      |      |      |        |
|                     |                          |                |             |    |        |         |          |    | -         | -     |                     |      |      |      |      |      |        |
|                     | <b>Total</b>             |                |             |    |        |         |          |    | -         | -     |                     |      |      |      |      |      |        |

## 16 Tabelle 4; Finanz- und Lastenausgleich

|      | <b>Finanzausgleich<br/>(Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)</b> | <b>(2021/22/23) 2024</b> | <b>(2022/23/24) 2025</b> | <b>(2023/24/25) 2026</b> | <b>(2024/25/26) 2027</b> | <b>(2025/26/27) 2028</b> | <b>(2026/27/28) 2029</b> | <b>(2027/28/29) 2030</b> | Konto HRM2       |
|------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 1.01 | Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7                      | 1614                     | 1'627                    | 1'640                    | 1'653                    | 1'665                    | 1'677                    | 1'685                    |                  |
| 1.02 | Ordentlicher Steuerertrag NP                                       | 2938012                  | 3'115286                 | 3'327467                 | 3'502314                 | 3'544125                 | 3'618591                 | 3'689498                 |                  |
| 1.03 | Ordentlicher Steuerertrag JP                                       | 78936                    | 102'906                  | 104'298                  | 111'647                  | 102'800                  | 102'800                  | 102'800                  |                  |
| 1.04 | Zentrumslasten   | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |                  |
| 1.05 | Steueranlage nat. Personen   | 1.6900                   | 1.7567                   | 1.8233                   | 1.8900                   | 1.8900                   | 1.8900                   | 1.8900                   |                  |
| 1.06 | Steueranlage jur. Personen   | 1.6900                   | 1.7567                   | 1.8233                   | 1.8900                   | 1.8900                   | 1.8900                   | 1.8900                   |                  |
| 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 Liegenschaftsteuer                           | 1.25                     | 1.25                     | 1.25                     | 1.25                     | 1.25                     | 1.25                     | 1.25                     |                  |
| 1.10 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP                                 | 2'868'473                | 2'921'026                | 3'008'831                | 3'057'576                | 3'094'077                | 3'159'088                | 3'220'991                |                  |
| 1.11 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP                                 | 76970                    | 96016                    | 93'835                   | 97'470                   | 89'746                   | 89'746                   | 89'746                   |                  |
| 1.12 | Harm. Liegenschaftsteuer   | 301648                   | 302'718                  | 304'292                  | 305'346                  | 305'346                  | 305'346                  | 305'346                  |                  |
| 1.13 | Anteil direkt Bundessteuer   | 3339                     | 3810                     | 4087                     | 3989                     | 3'800                    | 3'800                    | 3'800                    |                  |
| 1.14 | Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer         | 3'250'430                | 3'323'571                | 3'411'044                | 3'464'380                | 3'492'969                | 3'557'979                | 3'619'882                |                  |
| 1.15 | Harm. Steuerertrag pro Kopf  | 2'013.48                 | 2'042.76                 | 2'079.91                 | 2'095.39                 | 2'097.88                 | 2'122.06                 | 2'148.30                 |                  |
| 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)                                    | 71.24                    | 69.41                    | 68.40                    | 67.07                    | 66.28                    | 66.54                    | 66.90                    |                  |
| 1.18 | <b>Disparitätenabbau</b>   | 37%                      | <b>485'561</b>           | <b>542'011*</b>          | <b>583'192</b>           | <b>629'234</b>           | <b>657'400</b>           | <b>661'897</b>           | <b>662'541</b>   |
| 1.19 | HEI nach Disparitätenabbau   | 81.88                    | 80.73                    | 80.09                    | 79.26                    | 78.76                    | 78.92                    | 79.15                    |                  |
| 1.20 | <b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b>                          | 86%                      | <b>187'980</b>           | <b>252'498*</b>          | <b>294'790</b>           | <b>348'297</b>           | <b>381'595</b>           | <b>378'449</b>           | <b>370'636</b>   |
| 1.21 | <b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b>                          |                          | <b>4'888.70</b>          | <b>4'772.67*</b>         |                          |                          |                          |                          |                  |
| 1.22 | Indexiert/Standardisiert   | 0.19                     | 0.12                     | —                        | —                        | —                        | —                        | —                        |                  |
| 1.23 | Bruttoverschuldungsanteil  | 12.60                    | 14.30*                   |                          |                          |                          |                          |                          |                  |
| 1.24 | Indexiert/Standardisiert   | -0.93                    | -0.88                    | ---                      | ---                      | ---                      | ---                      | ---                      |                  |
| 1.25 | Nettozinsbelastung   | 0.72                     | -0.21*                   |                          |                          |                          |                          |                          |                  |
| 1.26 | Indexiert/Standardisiert   | 0.73                     | 0.50                     | —                        | —                        | —                        | —                        | —                        |                  |
| 1.27 | Zinsbelastungsanteil   | -0.20                    | -0.25*                   |                          |                          |                          |                          |                          |                  |
| 1.28 | Indexiert/Standardisiert   | -0.68                    | -0.70                    | —                        | —                        | —                        | —                        | —                        |                  |
| 1.29 | Durchschnitt der 4 Kennzahlen                                      | -0.27                    | -0.30                    | —                        | —                        | —                        | —                        | —                        |                  |
| 1.30 | Kennzahlen-Mix - Kürzung in %                                      | 0.00                     | —                        | —                        | —                        | —                        | —                        | —                        |                  |
| 1.31 | Kürzung in CHF   | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |                  |
| 1.32 | <b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>                             |                          | <b>187'980</b>           | <b>252'498*</b>          | <b>294'790</b>           | <b>348'297</b>           | <b>381'595</b>           | <b>378'449</b>           | <b>370'636</b>   |
| 1.33 | <b>Total (+ zu Gunsten/- zu Lasten)</b>                            |                          | <b>673'541</b>           | <b>794'509*</b>          | <b>877'982</b>           | <b>977'531</b>           | <b>1'038'995</b>         | <b>1'040'346</b>         | <b>1'033'177</b> |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Aenderung 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.

|      | <b>Pauschale Abgeltung Zentrumslasten</b>     | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | Konto HRM2 |
|------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 2.01 | <b>Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun</b> | 0           | —           | —           | —           | —           | —           | —           |            |
| 2.02 | <b>Total</b>                                  | 0           | 0*          | —           | —           | —           | —           | —           | 930.4621.6 |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

|      | <b>Geografisch-topografischer Zuschuss</b>        | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | Konto HRM2 |
|------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 3.01 | <b>Zuschuss Fläche p.K. ha</b>                    | 0.333       | 0           | 0*          |             |             |             |             |            |
| 3.02 | <b>Zuschuss Strasse p.K. m'</b>                   | 5.304       | 0           | 0*          |             |             |             |             |            |
| 3.03 | <b>Zuschuss Total</b>                             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |            |
| 3.04 | <b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b> | 71.24       | 69.41       | 68.40       | 67.07       | 66.28       | 66.54       | 66.90       |            |
| 3.05 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)                   | —           | —           | —           | —           | —           | —           | —           |            |
| 3.06 | HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)  | —           | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |            |
| 3.07 | <b>Total</b>                                      | 0           | 0*          | 0*          | 0*          | 0*          | 0           | 0           | 930.4621.6 |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

|      | <b>Soziodemografischer Zuschuss</b> | <b>2024</b>   | <b>2025</b>    | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   | <b>2029</b>   | <b>2030</b>   | Konto HRM2        |
|------|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 4.01 | Index (pro Kopf)                    | 378.99        | 357.03         |               |               |               |               |               |                   |
| 4.02 | Index (absolut)                     | 611'816       | 580'888        |               |               |               |               |               |                   |
| 4.03 | %-Anteil                            | 0.08066       | 0.08601        |               |               |               |               |               |                   |
| 4.04 | <b>Total</b>                        | <b>13'712</b> | <b>15'052*</b> | <b>15'052</b> | <b>15'052</b> | <b>15'052</b> | <b>15'052</b> | <b>15'052</b> | <b>930.4621.6</b> |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

|      | <b>Lastenausgleichssysteme</b>  | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | Konto HRM2 |
|------|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 5.01 | Zivilrechtliche Wohnbevölkerung | 1'625       | 1'645       | 1'650       | 1'665       | 1'680       | 1'685       | 1'690       |            |
| 5.02 | ÖV-Punkte                       | 192.90      | 192.90*     | 192.90      | 192.90      | 192.90      | 192.90      | 192.90      |            |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

|      | <b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>                                   | <b>2024</b> | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    | <b>2027</b>    | <b>2028</b>    | <b>2029</b>    | <b>2030</b>           | Konto HRM2 |
|------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|------------|
| 6.01 | Kindergarten  | —           | —              | —              | —              | —              | —              | —                     |            |
| 6.02 | <b>Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)</b>                           | —           | —              | <b>146'861</b> | <b>145'876</b> | <b>147'560</b> | <b>149'245</b> | <b>150'930</b>        |            |
| 6.03 | <b>Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)</b>                           | —           | —              | <b>145'876</b> | <b>147'560</b> | <b>149'245</b> | <b>150'930</b> | <b>152'615</b>        |            |
| 6.04 | <b>Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 5 Monate</b> | 7 Monate    | 60'782         | 61'484         | 62'186         | 62'888         | 63'590         |                       |            |
| 6.05 | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                                       | 12 Monate   | <b>146'450</b> | <b>146'578</b> | <b>148'262</b> | <b>149'947</b> | <b>151'632</b> | gem. Kalkulationstool |            |

|      | <b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>                                   | <b>2024</b> | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    | <b>2027</b>    | <b>2028</b>    | <b>2029</b>    | <b>2030</b>           | Konto HRM2 |
|------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|------------|
| 8.01 | Primarschule  | —           | —              | —              | —              | —              | —              | —                     |            |
| 8.02 | <b>Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)</b>                           | —           | —              | <b>580'385</b> | <b>559'294</b> | <b>565'753</b> | <b>572'213</b> | <b>578'673</b>        |            |
| 8.03 | <b>Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate</b> | 7 Monate    | 233'039        | 235'731        | 238'422        | 241'114        | 243'805        |                       |            |
| 8.04 | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                                       | 12 Monate   | <b>571'597</b> | <b>561'985</b> | <b>568'445</b> | <b>574'904</b> | <b>581'364</b> | gem. Kalkulationstool |            |

|      | <b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>                                   | <b>2024</b> | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    | <b>2027</b>    | <b>2028</b>    | <b>2029</b>    | <b>2030</b>           | Konto HRM2 |
|------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|------------|
| 9.01 | Sekundarstufe I   | —           | —              | —              | —              | —              | —              | —                     |            |
| 9.02 | <b>Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)</b>                           | —           | —              | <b>198'622</b> | <b>319'285</b> | <b>322'972</b> | <b>326'660</b> | <b>330'348</b>        |            |
| 9.03 | <b>Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate</b> | 7 Monate    | 133'035        | 134'572        | 136'108        | 137'645        | 139'181        |                       |            |
| 9.04 | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                                       | 12 Monate   | <b>248'998</b> | <b>320'821</b> | <b>324'509</b> | <b>328'196</b> | <b>331'884</b> | gem. Kalkulationstool |            |

|       | <b>Lastenausgleich Soziales</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>     | <b>2029</b> | <b>2030</b> | Konto HRM2 |
|-------|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|------------|
| 10.01 | Franken pro Einwohner           | —           | 639              | 651              | 665              | 653             | 653         | 653         |            |
| 10.02 | <b>Total</b>                    | —           | <b>1'054'350</b> | <b>1'083'915</b> | <b>1'117'200</b> | <b>1'100'30</b> |             |             |            |

|  |               |             |                |                 |                 |                 |                 |                    |
|--|---------------|-------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| <b>11 Lastenausgleich EL</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b> | <b>2026</b>    | <b>2027</b>     | <b>2028</b>     | <b>2029</b>     | <b>2030</b>     | <b>Konto HRM2</b>  |
| 11.01 Franken pro Einwohner  |               |             | 232            | 236             | 241             | 248             | 247             |                    |
| <b>11.02 Total</b>   |               |             | <b>382'800</b> | <b>392'940</b>  | <b>404'880</b>  | <b>417'880</b>  | <b>417'430</b>  | <b>5320.3631</b>   |
| <b>12 Lastenausgleich Familienzulagen</b>  | <b>2024</b>   | <b>2025</b> | <b>2026</b>    | <b>2027</b>     | <b>2028</b>     | <b>2029</b>     | <b>2030</b>     | <b>Konto HRM2</b>  |
| 12.01 Franken pro Einwohner  |               |             | 5              | 5               | 5               | 6               | 5               |                    |
| <b>12.02 Total</b>   |               |             | <b>8'250</b>   | <b>8'325</b>    | <b>8'400</b>    | <b>10'110</b>   | <b>8'450</b>    | <b>5410.3631</b>   |
| <b>13 Lastenausgleich ÖV</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b> | <b>2026</b>    | <b>2027</b>     | <b>2028</b>     | <b>2029</b>     | <b>2030</b>     | <b>Konto HRM2</b>  |
| 13.01 Franken pro ÖV-Punkt   |               |             | 396            | 407             | 398             | 398             | 404             |                    |
| <b>13.02 Anteil ÖV-Punkte</b>  | <b>66.67%</b> |             | <b>76'388</b>  | <b>78'510</b>   | <b>76'774</b>   | <b>76'774</b>   | <b>77'932</b>   |                    |
| 13.03 Franken pro Einwohner  |               |             | 51             | 52              | 51              | 51              | 52              |                    |
| <b>13.04 Anteil Einwohner</b>  | <b>33.33%</b> |             | <b>84'150</b>  | <b>86'580</b>   | <b>85'680</b>   | <b>85'935</b>   | <b>87'880</b>   |                    |
| <b>13.05 Total</b>   |               |             | <b>160'538</b> | <b>165'090</b>  | <b>162'454</b>  | <b>162'709</b>  | <b>165'812</b>  | <b>6291.3631</b>   |
| <i>Aenderung gegenüber Planvariante 2</i>  |               |             |                |                 |                 |                 |                 |                    |
| <b>14 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b> | <b>2026</b>    | <b>2027</b>     | <b>2028</b>     | <b>2029</b>     | <b>2030</b>     | <b>Konto HRM2</b>  |
| 14.01 Franken pro Einwohner  |               |             | 183            | 182             | 181             | 180             | 179             |                    |
| <b>14.02 Total</b>   |               |             | <b>301'950</b> | <b>303'030</b>  | <b>304'080</b>  | <b>303'300</b>  | <b>302'510</b>  | <b>9300.3621.6</b> |
| <b>15 Pauschalierung der Interventionskosten</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b> | <b>2026</b>    | <b>2027</b>     | <b>2028</b>     | <b>2029</b>     | <b>2030</b>     | <b>Konto HRM2</b>  |
| Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:   |               |             |                |                 |                 |                 |                 |                    |
| 15.01 bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65  |               |             | 0.00           | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            |                    |
| 15.02 zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10  |               |             | 1'815.00       | 1'831.50        | 1'848.00        | 1'853.50        | 1'859.00        |                    |
| 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            |                    |
| <b>15.09 Total</b>   |               |             |                | <b>1'815.00</b> | <b>1'831.50</b> | <b>1'848.00</b> | <b>1'853.50</b> | <b>1'859.00</b>    |
| 15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht. |               |             |                |                 |                 |                 |                 |                    |

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

## 17 Tabelle 5: Steuerprognose

| <b>Steuerertrag HRM2</b>   | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>2029</b>      | <b>2030</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip                             | 1'611            | 1'625            | 1'645            | 1'650            | 1'665            | 1'680            | 1'685            | 1'690            | 1'695            |
| Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.   |                  |                  |                  | 1'650            | 1'665            | 1'680            | 1'685            | 1'690            | 1'695            |
| x Umrechnungsfaktor in %   |                  |                  |                  | 61.00 %          | 61.00 %          | 61.00 %          | 61.00 %          | 61.00 %          | 61.00 %          |
| = Steuerpflichtige   | 963              | 987              | 1'001            | 1'007            | 1'016            | 1'025            | 1'028            | 1'031            | 1'034            |
| Steueranlage nat. Personen   | 1.69             | 1.69             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             |
| Steueranlage jur. Personen   | 1.69             | 1.69             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             | 1.89             |
| <b>Einkommenssteuern</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Zuwechsrate pro Jahr   |                  |                  |                  | -1.00 %          | 1.30 %           | 1.50 %           | 1.50 %           | 1.50 %           | 1.50 %           |
| Steuergesetzrevision   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Steuer pro Pflichtiger   | 1'613.84         | 1'658.70         | 1'675.26         | 1'688.51         | 1'680.07         | 1'705.27         | 1'730.85         | 1'756.81         | 1'783.16         |
| <b>Total</b>   | <b>2'626'472</b> | <b>2'766'762</b> | <b>3'169'407</b> | <b>3'154'953</b> | <b>3'225'022</b> | <b>3'302'887</b> | <b>3'362'408</b> | <b>3'422'971</b> | <b>3'484'595</b> |
| <b>Vermögenssteuern</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Zuwechsrate pro Jahr   |                  |                  |                  | -2.00 %          | 1.50 %           | 1.50 %           | 1.50 %           | 1.50 %           | 1.50 %           |
| Steuergesetzrevision   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Steuer pro Pflichtiger   | 137.10           | 127.76           | 126.04           | 123.52           | 125.37           | 127.25           | 129.16           | 131.10           | 133.07           |
| <b>Total</b>   | <b>223'129</b>   | <b>213'111</b>   | <b>238'457</b>   | <b>234'972</b>   | <b>240'665</b>   | <b>246'475</b>   | <b>250'917</b>   | <b>255'436</b>   | <b>260'035</b>   |
| <b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwechsrate pro Jahr)</b> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| *Gewinnsteuern   | 60'833           | 56'530           | 92'913           | 70'000           | 70'000           | 70'000           | 70'000           | 70'000           | 70'000           |
| *Kapitalsteuern  | -424             | -401             | 676              | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              |
| *Holdingsteuern  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| *Zuwechsrate pro Jahr  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Total</b>   | <b>60'409</b>    | <b>56'129</b>    | <b>93'589</b>    | <b>70'100</b>    | <b>70'100</b>    | <b>70'100</b>    | <b>70'100</b>    | <b>70'100</b>    | <b>70'100</b>    |
| <b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>                                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*</b>  | -40'440          | -35'730          | -15'048          | -30'000          | -30'000          | -30'000          | -30'000          | -30'000          | -30'000          |
| <b>Passive Steuerausscheidungen Einkommen*</b>   | 76'361           | 94'162           | 77'320           | 80'000           | 80'000           | 80'000           | 80'000           | 80'000           | 80'000           |
| <b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>                                       | -88'354          | -82'984          | -42'980          | -70'000          | -70'000          | -70'000          | -70'000          | -70'000          | -70'000          |
| <b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)</b>           | -143             | -190             | -434             | -200             | -200             | -200             | -200             | -200             | -200             |
| <b>Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*</b>   | 17'140           | 12'291           | 16'043           | 15'000           | 15'000           | 15'000           | 15'000           | 15'000           | 15'000           |
| <b>Passive Steuerausscheidungen Vermögen*</b>  | -22'934          | -25'846          | -11'940          | 20'000           | 20'000           | 20'000           | 20'000           | 20'000           | 20'000           |
| <b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>   | 35'127           | 70'200           | 60'183           | 55'000           | 55'000           | 55'000           | 55'000           | 55'000           | 55'000           |
| <b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>                    | 0                | 0                | 1'310            | 1'000            | 1'000            | 1'000            | 1'000            | 1'000            | 1'000            |
| <b>Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*</b>  | 40'252           | 27'277           | 36'899           | 35'000           | 35'000           | 35'000           | 35'000           | 35'000           | 35'000           |
| <b>Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*</b>   | -2'092           | -2'725           | -2'405           | -2'400           | -2'400           | -2'400           | -2'400           | -2'400           | -2'400           |
| <b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)</b>          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*</b>   | 71               | 75               | 75               | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              |
| <b>Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*</b>  | -15              | -3               | -7               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Quellensteuern juristische Personen*</b>  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>   | 2'824            | 5'169            | 7'414            | 5'000            | 5'000            | 5'000            | 5'000            | 5'000            | 5'000            |
| <b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>  | 2'829'182        | 3'016'945        | 3'499'732        | 3'465'725        | 3'541'486        | 3'625'162        | 3'689'125        | 3'754'208        | 3'820'430        |
| <b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>  | 98'625           | 80'753           | 129'341          | 102'800          | 102'800          | 102'800          | 102'800          | 102'800          | 102'800          |
| <b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>   | 2'927'807        | 3'097'698        | 3'629'073        | 3'568'525        | 3'644'286        | 3'727'962        | 3'791'925        | 3'857'008        | 3'923'230        |
| <b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>   | 167'407          | 178'517          | 185'171          | 183'372          | 187'380          | 191'808          | 195'192          | 198'635          | 202'139          |
| <b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>   | 5836             | 4778             | 6843             | 5439             | 5439             | 5439             | 5439             | 5439             | 5439             |
| <b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>  | 173'243          | 183'296          | 192'014          | 188'811          | 192'819          | 197'247          | 200'631          | 204'074          | 207'578          |

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

|  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>                  | <b>2'969</b>       | <b>4'094</b>       | <b>4'366</b>       | <b>3'800</b>       | <b>3'800</b>       | <b>3'800</b>       | <b>3'800</b>       | <b>3'800</b>       | <b>3'800</b>       |
| <b>Abzugsberechtigte Zentrumslisten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b> | <b>8</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>                                  | <b>240'499'889</b> | <b>241'747'799</b> | <b>244'276'698</b> |
| <b>Harmonisierte Steuerertrag pro Kopf</b>   | 1'962.82           | 2'049.64           | 2'114.26           | 2'075.47           | 2'096.50           | 2'121.26           | 2'148.10           | 2'175.37           | 2'203.06           |
| <b>Harmonisierte Steuerertragsindex (HEI)</b>  | 68.29              | 70.77              | 69.14              | 66.91              | 66.16              | 66.28              | 67.21              | 67.24              | 68.33              |
| <b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>   | 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           |

## 18 Tabelle 7; Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

15.10.25

Beträge in CHF 1'000

|  | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         | Bemerkungen                       |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                             |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 30 Personalaufwand                                       | 3.7          | 3.7          | 3.7          | 3.7          | 3.8          | 3.9          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 311 Anschaffungen  | 2.0          | 1.5          | 1.5          | 1.6          | 1.6          | 1.6          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 314 Unterhalt  | 50.0         | 30.0         | 30.6         | 31.2         | 31.8         | 32.5         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -                                 |
| 31 übriger Sachaufwand                                   | 6.4          | 4.4          | 4.5          | 4.6          | 4.7          | 4.8          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen            |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                        | 12.3         | 9.3          | 9.3          | 9.3          | 16.6         | 19.1         | best. und neues VV.               |
| 35 Einlage in den Werterhalt                             | 102.0        | 86.0         | 86.0         | 86.0         | 86.0         | 86.0         | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge  | 208.0        | 175.0        | 176.8        | 178.5        | 181.2        | 183.9        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                            | 28.0         | 28.0         | 28.3         | 28.6         | 29.0         | 29.4         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| übriger verr. Aufwand                                    | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                       | <b>412.4</b> | <b>337.9</b> | <b>340.6</b> | <b>343.5</b> | <b>354.7</b> | <b>361.2</b> |                                   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                              |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 424 Benützungsgebühren                                   | 278.0        | 240.0        | 240.0        | 240.0        | 240.0        | 240.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| Erhöhung(+) / Verminderung(-) Benützungsgeb.             | 0.4          | 0.1          |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung           |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) |              |              |              |              |              |              | manuelle Eingabe!                 |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)                 | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 0.2          |                                   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                          | 37.3         | 26.8         | 26.8         | 26.8         | 26.8         | 26.8         |                                   |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                             | 3.0          | 3.0          | 3.0          | 3.1          | 3.1          | 3.2          | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| übriger verr. Ertrag                                     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                        | <b>318.9</b> | <b>270.1</b> | <b>270.0</b> | <b>270.1</b> | <b>270.1</b> | <b>270.2</b> |                                   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>              | <b>-93.5</b> | <b>-67.8</b> | <b>-70.6</b> | <b>-73.4</b> | <b>-84.6</b> | <b>-91.0</b> |                                   |
| 34 Finanzaufwand   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 44 Finanzertrag  | 6.2          | 6.2          | 6.2          | 6.2          | 6.2          | 6.2          | (+) Ertrag                        |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                         | <b>6.2</b>   | <b>6.2</b>   | <b>6.2</b>   | <b>6.2</b>   | <b>6.2</b>   | <b>6.2</b>   |                                   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                               | <b>-87.3</b> | <b>-61.6</b> | <b>-64.4</b> | <b>-67.2</b> | <b>-78.4</b> | <b>-84.8</b> |                                   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                        |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                    | <b>-87.3</b> | <b>-61.6</b> | <b>-64.4</b> | <b>-67.2</b> | <b>-78.4</b> | <b>-84.8</b> |                                   |

### Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

|   | 2025  | 2026  | 2027  | 2028    | 2029    | 2030    | Bemerkungen  |
|---|-------|-------|-------|---------|---------|---------|--|
| Einlagesatz Werterhalt                                | 100%  | 100%  | 100%  | 100%    | 100%    | 100%    | gesetzliches Minimum: 60 %                                     |
| Entnahme WE (in ER verb. Invest./w erterh. Unterhalt) | 37.3  | 26.8  | 26.8  | 26.8    | 26.8    | 26.8    | max. bis Höhe Restbestand WE                                   |
| Kostendeckungsgrad                                    | 79%   | 82%   | 81%   | 80%     | 78%     | 77%     |  |
| Selbstfinanzierung                                    | -10.3 | 6.9   | 4.1   | 1.3     | -2.6    | -6.5    | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)         |
| Selbstfinanzierungsgrad                               | -21%  | 14%   | 4%    | 1%      | -2%     | -22%    | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest. |
| Bestand Rechnungsausgleich                            | 952.3 | 890.7 | 826.3 | 759.1   | 680.8   | 595.9   |  |
| Bestand Werterhalt                                    | 622.8 | 682.0 | 741.2 | 800.4   | 859.6   | 918.8   |  |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                        | 10.0% | 11.0% | 11.9% | 12.9%   | 13.8%   | 14.8%   |  |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.                          | 747.7 | 785.4 | 826.1 | 916.8   | 1057.5  | 1'171.0 |  |
| Nettoinvestitionen                                    | 50.0  | 50.0  | 100.0 | 150.0   | 130.0   | 30.0    | gemäss Tab. 2, Investitionen                                   |
| Abschreibungen  | 12.3  | 9.3   | 9.3   | 9.3     | 16.6    | 19.1    | auf best. und neuem VV   |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                        | 785.4 | 826.1 | 916.8 | 1'057.5 | 1'171.0 | 1'181.9 |  |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom  
15.10.25  
Beträge in CHF 1'000

|  | 2025         | 2026         | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          | Bemerkungen   |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                             |              |              |               |               |               |               |   |
| 30 Personalaufwand                                       | 9.8          | 9.7          | 9.9           | 10.1          | 10.3          | 10.5          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                             |
| 311 Anschaffungen  | -            | -            | -             | -             | -             | -             | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                             |
| 314 Unterhalt  | 46.0         | 70.9         | 72.3          | 73.8          | 75.2          | 76.7          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                             |
|  | -            | -            | -             | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x                                  |
|  | -            | -            | -             | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x                                  |
| 31 übriger Sachaufwand                                   | 13.3         | 16.5         | 16.8          | 17.2          | 17.5          | 17.9          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                             |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                        | -            | -            | -             | -             | -             | -             | gem. sep. Berechnungen                                      |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                        | 16.2         | 13.8         | 13.8          | 16.4          | 17.0          | 23.8          | best. und neues VV.   |
| 35 Einlage in den Werterhalt                             | 155.0        | 152.5        | 152.5         | 152.5         | 152.5         | 152.5         | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.                           |
| 36 Beiträge  | 180.0        | 180.6        | 180.6         | 180.6         | 181.0         | 183.7         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                             |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                            | 28.0         | 28.0         | 28.3          | 28.6          | 29.0          | 29.4          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose bisher nicht berücksichtigt |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                       | <b>448.3</b> | <b>472.0</b> | <b>474.2</b>  | <b>479.1</b>  | <b>482.5</b>  | <b>494.5</b>  |   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                              |              |              |               |               |               |               |   |
| 424 Benützungsgebühren                                   | 386.0        | 327.0        | 327.0         | 327.0         | 327.0         | 327.0         | gem. Hilfstab. Ertragsprognose                              |
| Erhöhung(+) / Verringerung(-) Benützungsgeb.             |              |              |               |               |               |               | Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe!                   |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) |              |              |               |               |               |               |   |
| 42 übrige Entgelte (Rückersättigungen...)                | -            | -            | -             | -             | -             | -             |   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                          | 41.8         | 45.6         | 45.6          | 45.6          | 45.6          | 45.6          | gem. Hilfstab. Ertragsprognose                              |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                             | -            | -            | -             | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                                  |
|  | -            | -            | -             | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                                  |
| übriger verr. Ertrag                                     | -            | -            | -             | -             | -             | -             | bisher nicht berücksichtigt                                 |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                        | <b>427.8</b> | <b>372.6</b> | <b>372.6</b>  | <b>372.6</b>  | <b>372.6</b>  | <b>372.6</b>  |   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>              | <b>-20.5</b> | <b>-99.4</b> | <b>-101.6</b> | <b>-106.5</b> | <b>-109.9</b> | <b>-121.9</b> |   |
| 34 Finanzaufwand   | -            | -            | -             | -             | -             | -             | (+) Aufwand   |
| 44 Finanzertrag  | 2.7          | 2.7          | 2.7           | 2.7           | 2.7           | 2.7           | (+) Ertrag  |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                         | <b>2.7</b>   | <b>2.7</b>   | <b>2.7</b>    | <b>2.7</b>    | <b>2.7</b>    | <b>2.7</b>    |   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                               | <b>-17.8</b> | <b>-96.7</b> | <b>-98.9</b>  | <b>-103.8</b> | <b>-107.2</b> | <b>-119.2</b> |   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                            | -            | -            | -             | -             | -             | -             | (+) Aufwand   |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                             | -            | -            | -             | -             | -             | -             | (+) Ertrag  |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                    | <b>-17.8</b> | <b>-96.7</b> | <b>-98.9</b>  | <b>-103.8</b> | <b>-107.2</b> | <b>-119.2</b> |   |

**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./w erterh. Unterhalt) | 41.8   | 45.6    | 45.6    | 45.6    | 45.6    | 45.6    | max. bis Höhe Restbestand WE                           |
| Kostendeckungsgrad                                    | 96%    | 80%     | 79%     | 78%     | 78%     | 76%     | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung                                    | 111.6  | 24.0    | 21.8    | 19.5    | 16.7    | 11.5    | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad                               | 103%   | 40%     | 13%     | 11%     | 11%     | 10%     | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich                            | 550.2  | 453.5   | 354.6   | 250.8   | 143.6   | 24.4    |  |
| Bestand Werterhalt                                    | 2769.6 | 2'876.5 | 2'983.4 | 3'090.3 | 3'197.2 | 3'304.1 |  |
| · in % Wiederbeschaffungswerte                        | 17.3%  | 18.0%   | 18.6%   | 19.3%   | 20.0%   | 20.6%   |  |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.                          | 631.9  | 723.7   | 769.9   | 926.1   | 1'089.7 | 1'222.7 |  |
| Nettoinvestitionen                                    | 108.0  | 60.0    | 170.0   | 180.0   | 150.0   | 120.0   | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen  | 16.2   | 13.8    | 13.8    | 16.4    | 17.0    | 23.8    | auf best. und neuem VV                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                        | 723.7  | 769.9   | 926.1   | 1'089.7 | 1'222.7 | 1'318.9 |  |

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

15.10.25

Beträge in CHF 1'000

|   | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         | Bemerkungen                     |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 30 Personalaufwand                          | 26.4         | 26.0         | 26.5         | 27.1         | 27.6         | 28.1         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                           | 2.2          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.1          | 1.1          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                               | 0.5          | 7.0          | 7.1          | 7.3          | 7.4          | 7.6          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                      | 116.1        | 114.5        | 116.8        | 119.1        | 121.5        | 123.9        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2           | 4.6          | 4.6          | 4.6          | 4.6          | 4.6          | 4.6          | best. und neues VV.             |
| 36 Beiträge                                 | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand               | 31.1         | 30.9         | 31.2         | 31.5         | 32.0         | 32.5         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| Übriger verr. Aufwand                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>          | <b>180.9</b> | <b>184.0</b> | <b>187.3</b> | <b>190.6</b> | <b>194.2</b> | <b>197.8</b> | <b>automatische Berechnung</b>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                      | 102.0        | 100.0        | 100.0        | 100.0        | 100.0        | 100.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.  |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung         |
| 42 übrige Entgelte (Rückertattungen...)     | 72.2         | 74.2         | 74.2         | 74.2         | 74.2         | 74.2         | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                | 4.0          | 4.0          | 4.0          | 4.1          | 4.1          | 4.2          | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
| Übriger verr. Ertrag                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>           | <b>178.2</b> | <b>178.2</b> | <b>178.2</b> | <b>178.3</b> | <b>178.3</b> | <b>178.4</b> | <b>automatische Berechnung</b>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>-2.7</b>  | <b>-5.8</b>  | <b>-9.0</b>  | <b>-12.3</b> | <b>-15.8</b> | <b>-19.4</b> |                                 |
| 34 Finanzaufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                             | 0.4          | 0.4          | 0.4          | 0.4          | 0.4          | 0.4          | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>0.4</b>   | <b>0.4</b>   | <b>0.4</b>   | <b>0.4</b>   | <b>0.4</b>   | <b>0.4</b>   |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>-2.3</b>  | <b>-5.4</b>  | <b>-8.6</b>  | <b>-11.9</b> | <b>-15.4</b> | <b>-19.0</b> |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>-2.3</b>  | <b>-5.4</b>  | <b>-8.6</b>  | <b>-11.9</b> | <b>-15.4</b> | <b>-19.0</b> |                                 |

## Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

|                                | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | Bemerkungen                      |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 99%   | 97%   | 95%   | 94%   | 92%   | 90%   | Ertrag in % Aufwand              |
| Selbstfinanzierung             | 2.3   | -0.8  | -4.0  | -7.3  | -10.8 | -14.4 | Abschreibungen + Gesamtergebnis. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | 100%  | -1%   | -1%   | -1%   | -1%   | -1%   | Selbstfin. in % Nettoinvest.     |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 301.4 | 296.0 | 287.4 | 275.5 | 260.0 | 241.0 |                                  |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | 45.2  | 40.6  | 36.0  | 31.4  | 26.8  | 22.2  | gem. Hilfstab. Anfangsbestände   |
| Nettinvestitionen              | -     | -     | -     | -     | -     | -     | gemäss Tab. 2, Investitionen     |
| Abschreibungen                 | 4.6   | 4.6   | 4.6   | 4.6   | 4.6   | 4.6   | auf best. und neuem VV           |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 40.6  | 36.0  | 31.4  | 26.8  | 22.2  | 17.6  |                                  |

Tabelle 7: FEUERWEHR

|   | Version vom<br>15.10.25<br>Beträge in CHF 1'000 |              |              |              |              |              |  |
|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
|   | 2025  | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         | Bemerkungen  |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>  |   |              |              |              |              |              |  |
| 30 Personalaufwand  | 58.7  | 74.8         | 76.3         | 77.8         | 79.4         | 81.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                              |
| 311 Anschaffungen   | 7.5   | 12.9         | 13.2         | 13.4         | 13.7         | 14.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                              |
| 314 Unterhalt   | 0.4   | 0.4          | 0.4          | 0.4          | 0.4          | 0.4          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                              |
|   | -   | -            | -            | -            | -            | -            | - 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x                                 |
|   | -   | -            | -            | -            | -            | -            | - 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x                                 |
| 31 übriger Sachaufwand  | 55.4  | 52.3         | 53.3         | 54.4         | 55.5         | 56.6         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                              |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1<br>dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF | -   | -            | -            | -            | -            | -            | - gem. sep. Berechnungen<br>Achtung: nur bei einseitiger SF! |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2   | 5.5   | 19.5         | 20.5         | 23.0         | 33.0         | 33.0         | best. und neues VV.  |
| 36 Beiträge   | 1.0   | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.1          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                              |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand   | 13.5  | 13.5         | 13.6         | 13.8         | 14.0         | 14.2         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                              |
| übriger verr. Aufwand   | -   | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt                                  |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>  | <b>142.0</b>                                    | <b>174.4</b> | <b>178.4</b> | <b>183.9</b> | <b>197.0</b> | <b>200.2</b> | <b>automatische Berechnung</b>                               |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>   |   |              |              |              |              |              |  |
| 424 Benützungsgebühren<br>Erhöhung(+) / Verminderng(-) Benützungsgeb.         | -   | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose<br>Eingabe der Veränderung    |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)                                      | 135.5   | 144.8        | 144.8        | 144.8        | 146.2        | 149.4        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose                               |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)  | -   | -            | -            | -            | -            | -            | - 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                                 |
|   | -   | -            | -            | -            | -            | -            | - 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                                 |
| übriger verr. Ertrag  | -   | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt                                  |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>   | <b>135.5</b>                                    | <b>144.8</b> | <b>144.8</b> | <b>144.8</b> | <b>146.2</b> | <b>149.4</b> | <b>automatische Berechnung</b>                               |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>                                   | <b>-6.5</b>                                     | <b>-29.6</b> | <b>-33.6</b> | <b>-39.1</b> | <b>-50.8</b> | <b>-50.8</b> |  |
| 34 Finanzaufwand  | -   | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand  |
| 44 Finanzertrag   | 0.1   | 0.1          | 0.1          | 0.1          | 0.1          | 0.1          | (+) Ertrag   |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>  | <b>0.1</b>                                      | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   |  |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>  | <b>-6.4</b>                                     | <b>-29.5</b> | <b>-33.5</b> | <b>-39.0</b> | <b>-50.7</b> | <b>-50.7</b> |  |
| 38 ausserordentlicher Aufwand   | -   | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand  |
| 48 ausserordentlicher Ertrag  | -   | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag   |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |  |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>   | <b>-6.4</b>                                     | <b>-29.5</b> | <b>-33.5</b> | <b>-39.0</b> | <b>-50.7</b> | <b>-50.7</b> |  |

**Eckdaten / Übersicht Feuerwehr**

x = einseitige Spezialfinanzierung  
X = zweiseitige Spezialfinanzierung

|                                | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | Bemerkungen                      |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 95%   | 83%   | 81%   | 79%   | 74%   | 75%   | Ertrag in % Aufwand              |
| Selbstfinanzierung             | -0.9  | -10.0 | -13.0 | -16.0 | -17.7 | -17.7 | Abschreibungen + Gesamtergebnis. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | -1%   | -3%   | -32%  | -32%  | -9%   | -30%  | Selbstfin. in % Nettoinvest.     |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 288.5 | 259.0 | 225.5 | 186.5 | 135.8 | 85.1  |                                  |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | 64.7  | 59.2  | 339.7 | 359.2 | 386.2 | 553.2 | gem. Hilfstab. Anfangsbestände   |
| Nettoinvestitionen             | -     | 300.0 | 40.0  | 50.0  | 200.0 | 60.0  | gemäss Tab. 2, Investitionen     |
| Abschreibungen                 | 5.5   | 19.5  | 20.5  | 23.0  | 33.0  | 33.0  | auf best. und neuem VV           |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 59.2  | 339.7 | 359.2 | 386.2 | 553.2 | 580.2 |                                  |

## 19 Tabelle 8; Prognose Erfolgsrechnung

| Funktion                             | Text                            | AUFWAND        |                |                |                |                |                | Wachstumsrate  |              |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                                      |                                 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | total          | pro Jahr     |
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung           | 985.3          | 992.1          | 1'011.5        | 1'031.3        | 1'051.6        | 1'072.3        | 8.8%           | 1.7%         |
| 1                                    | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 103.4          | 98.8           | 100.2          | 101.5          | 103.1          | 104.7          | 1.3%           | 0.3%         |
| 2                                    | Bildung                         | 1'951.7        | 1'912.3        | 1'938.6        | 1'965.2        | 1'998.4        | 2'032.2        | 4.1%           | 0.8%         |
| 3                                    | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 15.6           | 31.6           | 32.2           | 32.8           | 33.4           | 34.0           | 118.2%         | 16.9%        |
| 4                                    | Gesundheit                      | 11.3           | 11.2           | 11.4           | 11.6           | 11.9           | 12.1           | 6.8%           | 1.3%         |
| 5                                    | Soziale Sicherheit              | 1'555.7        | 1'558.2        | 1'598.9        | 1'645.0        | 1'644.2        | 1'646.7        | 5.9%           | 1.1%         |
| 6                                    | Verkehr                         | 373.2          | 398.5          | 407.8          | 410.0          | 415.1          | 423.3          | 13.4%          | 2.6%         |
| 7                                    | Umwelt u. Raumordnung           | 159.6          | 215.3          | 217.9          | 220.5          | 223.9          | 227.4          | 42.5%          | 7.3%         |
| 8                                    | Volkswirtschaft                 | 0.7            | 0.7            | 0.7            | 0.7            | 0.7            | 0.8            | 8.2%           | 1.6%         |
| 9                                    | Finanzen und Steuern            | 960.3          | 724.5          | 737.6          | 734.5          | 726.2          | 726.1          | -24.4%         | -5.4%        |
| <b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>   |                                 | <b>6'116.8</b> | <b>5'943.2</b> | <b>6'056.6</b> | <b>6'153.1</b> | <b>6'208.6</b> | <b>6'279.5</b> | <b>2.7%</b>    | <b>0.5%</b>  |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>        |                                 |                |                |                |                |                |                |                |              |
| 150                                  | Feuerwehr                       | 142.0          | 174.4          | 178.4          | 183.9          | 197.0          | 200.2          | 40.9%          | 7.1%         |
| 3321                                 | Kabelfernsehen                  | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 720                                  | Abwasserentsorgung              | 448.3          | 472.0          | 474.2          | 479.1          | 482.5          | 494.5          | 10.3%          | 2.0%         |
| 710                                  | Wasserversorgung                | 412.4          | 337.9          | 340.6          | 343.5          | 354.7          | 361.2          | -12.4%         | -2.6%        |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 1       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 2       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 730                                  | Abfallentsorgung                | 180.9          | 184.0          | 187.3          | 190.6          | 194.2          | 197.8          | 9.4%           | 1.8%         |
| 8711                                 | Elektrizitätsversorgung         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 8721                                 | Gasversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| <b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b> |                                 | <b>1'183.6</b> | <b>1'168.3</b> | <b>1'180.5</b> | <b>1'197.0</b> | <b>1'228.4</b> | <b>1'253.7</b> | <b>5.9%</b>    | <b>1.2%</b>  |
| <b>Aufwand total</b>                 |                                 | <b>7'300.5</b> | <b>7'111.5</b> | <b>7'237.1</b> | <b>7'350.1</b> | <b>7'437.0</b> | <b>7'533.2</b> | <b>3.2%</b>    | <b>0.6%</b>  |
| Funktion                             | Text                            | ERTRAG         |                |                |                |                |                | Wachstumsrate  |              |
|                                      |                                 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | total          | pro Jahr     |
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung           | 287.5          | 272.3          | 274.7          | 277.0          | 280.6          | 284.3          | -1.1%          | -0.2%        |
| 1                                    | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 54.0           | 55.9           | 55.9           | 56.0           | 56.0           | 56.1           | 3.9%           | 0.8%         |
| 2                                    | Bildung                         | 501.7          | 469.4          | 473.8          | 478.2          | 484.9          | 491.7          | -2.0%          | -0.4%        |
| 3                                    | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 6.2            | 6.2            | 6.2            | 6.2            | 6.2            | 6.2            | 0.2%           | 0.0%         |
| 4                                    | Gesundheit                      | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 5                                    | Soziale Sicherheit              | 47.7           | 29.1           | 29.4           | 29.7           | 30.1           | 30.6           | -35.9%         | -8.5%        |
| 6                                    | Verkehr                         | 68.8           | 66.6           | 67.2           | 67.8           | 68.7           | 69.6           | 1.1%           | 0.2%         |
| 7                                    | Umwelt u. Raumordnung           | 32.6           | 28.4           | 28.7           | 29.0           | 29.4           | 29.8           | -8.5%          | -1.8%        |
| 8                                    | Volkswirtschaft                 | 68.0           | 64.0           | 64.6           | 65.3           | 66.3           | 67.3           | -1.1%          | -0.2%        |
| 9                                    | Finanzen und Steuern            | 5'101.9        | 5'141.9        | 5'330.7        | 5'461.8        | 5'536.8        | 5'604.6        | 9.9%           | 1.9%         |
| <b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>    |                                 | <b>6'168.4</b> | <b>6'133.8</b> | <b>6'331.2</b> | <b>6'470.9</b> | <b>6'559.1</b> | <b>6'640.1</b> | <b>7.6%</b>    | <b>1.5%</b>  |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>        |                                 |                |                |                |                |                |                |                |              |
| 150                                  | Feuerwehr                       | 142.0          | 174.4          | 178.4          | 183.9          | 197.0          | 200.2          | 40.9%          | 7.1%         |
| 3321                                 | Kabelfernsehen                  | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 720                                  | Abwasserentsorgung              | 448.3          | 472.0          | 474.2          | 479.1          | 482.5          | 494.5          | 10.3%          | 2.0%         |
| 710                                  | Wasserversorgung                | 412.4          | 337.9          | 340.6          | 343.5          | 354.7          | 361.2          | -12.4%         | -2.6%        |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 1       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 2       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 730                                  | Abfallentsorgung                | 180.9          | 184.0          | 187.3          | 190.6          | 194.2          | 197.8          | 9.4%           | 1.8%         |
| 8711                                 | Elektrizitätsversorgung         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 8721                                 | Gasversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| <b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>  |                                 | <b>1'183.6</b> | <b>1'168.3</b> | <b>1'180.5</b> | <b>1'197.0</b> | <b>1'228.4</b> | <b>1'253.7</b> | <b>5.9%</b>    | <b>1.2%</b>  |
| <b>Ertrag total</b>                  |                                 | <b>7'352.0</b> | <b>7'302.1</b> | <b>7'511.7</b> | <b>7'668.0</b> | <b>7'787.4</b> | <b>7'893.8</b> | <b>7.4%</b>    | <b>1.4%</b>  |
| <b>Handlungsspielraum</b>            |                                 | <b>51.6</b>    | <b>190.6</b>   | <b>274.6</b>   | <b>317.8</b>   | <b>350.5</b>   | <b>360.6</b>   | <b>Mittel:</b> | <b>257.6</b> |

| Sachgr.                         | Aufwand nach Sachgruppen:    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | Wachstumsrate |          |
|---------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------|----------|
|                                 |                              |         |         |         |         |         |         | total         | pro Jahr |
| 30                              | Personalaufwand              | 1'205.6 | 1'303.1 | 1'329.2 | 1'355.7 | 1'382.9 | 1'410.5 | 17.0%         | 3.2%     |
| 31                              | Sach-/Betriebsaufwand        | 1'194.2 | 1'207.8 | 1'231.2 | 1'255.0 | 1'279.3 | 1'304.1 | 9.2%          | 1.8%     |
| 33                              | Abschreibungen Verw.vermögen | 501.8   | 262.5   | 249.3   | 245.1   | 237.0   | 237.0   | -52.8%        | -13.9%   |
| 34                              | Finanzaufwand                | 237.9   | 94.1    | 119.1   | 118.9   | 119.2   | 119.4   | -49.8%        | -12.9%   |
| 35                              | Einlagen in Fonds und SF     | 257.0   | 238.5   | 240.9   | 243.3   | 246.9   | 250.6   | -2.5%         | -0.5%    |
| 36                              | Transferaufwand              | 3'781.6 | 3'873.1 | 3'938.2 | 4'001.7 | 4'029.1 | 4'063.0 | 7.4%          | 1.4%     |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -             | -        |
| 38                              | ausserordentlicher Aufwand   | 17.7    | 17.7    | 17.9    | 18.1    | 18.3    | 18.6    | 5.1%          | 1.0%     |
| 39                              | Interne Verrechnungen        | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 0.0%          | 0.0%     |
| <b>Ertrag nach Sachgruppen:</b> |                              |         |         |         |         |         |         |               |          |
| 40                              | Fiskalertrag                 | 4'084.3 | 4'187.8 | 4'276.6 | 4'345.7 | 4'418.7 | 4'492.9 | 10.0%         | 1.9%     |
| 41                              | Regalien und Konzessionen    | 68.0    | 64.0    | 64.6    | 65.3    | 66.3    | 67.3    | -1.1%         | -0.2%    |
| 42                              | Entgelte                     | 1'053.0 | 963.1   | 966.1   | 969.1   | 972.2   | 975.4   | -7.4%         | -1.5%    |
| 43                              | verschiedene Erträge         | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -             | -        |
| 44                              | Finanzertrag                 | 265.8   | 121.2   | 122.4   | 123.6   | 125.5   | 127.4   | -52.1%        | -13.7%   |
| 45                              | Entnahmen aus Fonds und SF   | 79.1    | 72.4    | 73.1    | 73.9    | 75.0    | 76.1    | -3.8%         | -0.8%    |
| 46                              | Transferertrag               | 1'594.0 | 1'608.7 | 1'715.4 | 1'784.1 | 1'796.3 | 1'800.2 | 12.9%         | 2.5%     |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -             | -        |
| 48                              | ausserordentlicher Ertrag    | 32.0    | 22.3    | 22.5    | 22.7    | 23.1    | 23.4    | -26.8%        | -6.0%    |
| 49                              | interne Verrechnungen        | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 61.6    | 0.0%          | 0.0%     |

## 20 Tabelle 9; Mittelflussrechnung

|     | Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)              | Beträge in CHF 1'000 |             |             |             |             |             |
|-----|--|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|     |  | 2025                 | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |
| 1.  | Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | 5'533                | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 2.  | neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0                    | -2'282      | -2'396      | -2'497      | -2'629      | -2'724      |
| 3.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>634</b>           | <b>437</b>  | <b>473</b>  | <b>503</b>  | <b>511</b>  | <b>509</b>  |
| 4.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | 538                  | 419         | 470         | 506         | 529         | 539         |
| 5.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 96                   | 18          | 3           | -4          | -18         | -31         |
| 6.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-8'429</b>        | <b>-530</b> | <b>-554</b> | <b>-615</b> | <b>-606</b> | <b>-336</b> |
| 7.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -8'271               | -120        | -244        | -235        | -126        | -126        |
| 8.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | -158                 | -410        | -310        | -380        | -480        | -210        |
| 9.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>-21</b>           | <b>-21</b>  | <b>-21</b>  | <b>-20</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| 10. | davon Ergebnis aus Finanzierung                        | -21                  | -21         | -21         | -20         | 0           | 0           |
| 11. | davon Finanzanlagen                                    | 0                    | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 12. | davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel          | 0                    | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 13. | davon Passivzins neues Fremdkapital                    | 0                    | -56         | -49         | -51         | -54         | -53         |
| 14. | Bestand flüssige Mittel per 31.12.                     | 0                    | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 15. | Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                  | -2'282               | -2'396      | -2'497      | -2'629      | -2'724      | -2'551      |

## 21 Tabelle 11; Planbilanz

|                                  | Beträge in CHF 1'000 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                  | Prognoseperiode      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                  | Basisjahr            | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            | 2030            |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>             | <b>20'129.8</b>      | <b>21'346.1</b> | <b>21'247.0</b> | <b>21'180.4</b> | <b>21'141.4</b> | <b>21'086.0</b> | <b>20'758.5</b> |
| <b>Finanzvermögen</b>            | <b>10'520.9</b>      | <b>4'163.6</b>  | <b>4'164.1</b>  | <b>4'164.6</b>  | <b>4'165.1</b>  | <b>4'165.6</b>  | <b>4'166.1</b>  |
| Veränderung                      |                      | -6'357.3        | 0.5             | 0.5             | 0.5             | 0.5             | 0.5             |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>       | <b>9'609.0</b>       | <b>17'182.5</b> | <b>17'082.9</b> | <b>17'015.8</b> | <b>16'976.3</b> | <b>16'920.4</b> | <b>16'592.4</b> |
| Veränderung                      |                      | 7'573.6         | -99.6           | -67.1           | -39.5           | -55.9           | -328.0          |
| davon Verwaltungsvermögen aus:   |                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Allgemeiner Haushalt             | 6'409.1              | 15'450.2        | 14'985.6        | 14'651.0        | 14'283.7        | 13'815.6        | 13'354.6        |
| Wasserversorgung                 | 714.8                | 788.6           | 829.4           | 919.0           | 1'057.3         | 1'170.7         | 1'181.6         |
| Abwasserentsorgung               | 457.8                | 725.9           | 774.2           | 933.8           | 1'097.5         | 1'230.5         | 1'326.7         |
| Abfall                           | 45.2                 | 40.6            | 36.0            | 34.8            | 33.6            | 32.4            | 31.2            |
| Feuerwehr (zweiseitige SF)       | 64.7                 | 60.2            | 340.7           | 360.2           | 387.2           | 554.2           | 581.2           |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>            | <b>20'129.8</b>      | <b>21'346.4</b> | <b>21'247.3</b> | <b>21'180.7</b> | <b>21'141.6</b> | <b>21'086.2</b> | <b>20'758.8</b> |
| <b>Fremdkapital</b>              | <b>6'700.0</b>       | <b>8'136.3</b>  | <b>8'229.1</b>  | <b>8'310.1</b>  | <b>8'422.1</b>  | <b>8'517.3</b>  | <b>8'344.4</b>  |
| Veränderung                      |                      | 1'436.3         | 92.8            | 81.0            | 112.0           | 95.2            | -172.9          |
| davon Fremdkapital aus:          |                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| kurzfristiges Fremdkapital       | 1'450.0              | 624.5           | 624.5           | 624.5           | 624.5           | 624.5           | 624.5           |
| langfristiges Fremdkapital best. | 5'081.2              | 5'060.7         | 5'040.2         | 5'019.7         | 5'000.0         | 5'000.0         | 5'000.0         |
| langfristiges Fremdkapital neu   | 0.0                  | 2'282.3         | 2'395.6         | 2'497.1         | 2'628.8         | 2'724.0         | 2'551.1         |
| <b>Eigenkapital</b>              | <b>13'429.8</b>      | <b>13'210.1</b> | <b>13'018.2</b> | <b>12'870.6</b> | <b>12'719.5</b> | <b>12'568.9</b> | <b>12'414.4</b> |
| Veränderung                      |                      | -219.7          | -191.9          | -147.6          | -151.1          | -150.6          | -154.6          |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!)     |                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

## 22 Tabelle 12; Eigenkapitalnachweis

|   | Prognoseperiode   |                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
|   | 2024 Basisjahr    | 2025 Veränderung  | 2025 Endbestand   | 2026 Veränderung | 2026 Endbestand   | 2027 Veränderung | 2027 Endbestand   | 2028 Veränderung | 2028 Endbestand   | 2029 Veränderung | 2029 Endbestand   | 2030 Veränderung | 2030 Endbestand |
| <b>29 Eigenkapital</b>                  | <b>13'429.839</b> | <b>13'210.093</b> | <b>13'018.160</b> |                  | <b>12'870.597</b> |                  | <b>12'719.534</b> |                  | <b>12'568.945</b> |                  | <b>12'414.388</b> |                  |                 |
| <b>290 Spezialfinanzierungen</b>        |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
| 29000 Spezialfinanzierungen im EK       | 0.000             | 0.000             | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000           |
| 29000 Feuerwehr, zweiseitig             | 294.900           | -6.450            | 288.450           | -29.500          | 258.950           | -33.453          | 225.497           | -38.964          | 186.534           | -50.689          | 135.844           | -50.709          | 85.136          |
| 29001 Wasserversorgung                  | 1'039.636         | -67.300           | 952.336           | -61.600          | 890.736           | -64.390          | 826.346           | -67.216          | 759.130           | -78.373          | 680.757           | -84.818          | 595.939         |
| 29002 Abwasserentsorgung                | 568.001           | -17.800           | 550.201           | -96.700          | 453.501           | -98.922          | 354.579           | -103.761         | 250.818           | -107.223         | 143.595           | -119.183         | 24.412          |
| 29003 Abfallentsorgung                  | 303.740           | -2.300            | 301.440           | -5.400           | 296.040           | -8.639           | 287.401           | -11.940          | 275.461           | -15.442          | 260.019           | -19.011          | 241.008         |
| <b>293 Vorfinanzierungen</b>            |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
| 29300 Allgemeiner Haushalt              | 1'340.746         | -7.400            | 1'333.346         | -4.600           | 1'328.746         | -4.646           | 1'324.100         | -4.692           | 1'319.407         | -4.763           | 1'314.644         | -4.834           | 1'309.810       |
| 29301 Wasserversorgung Wertehalt        | 558.125           | 64.700            | 622.825           | 59.200           | 682.025           | 59.200           | 741.225           | 59.200           | 800.425           | 59.200           | 859.625           | 59.200           | 918.825         |
| 29302 Abwasserentsorgung Wertehalt      | 2'656.447         | 113.200           | 2'769.647         | 106.900          | 2'876.547         | 106.900          | 2'983.447         | 106.900          | 3'090.347         | 106.900          | 3'197.247         | 106.900          | 3'304.147       |
| <b>294 Reserven</b>                     |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
| 29400 Finanzpolitische Reserve          | 1'280.198         | 0.000             | 1'280.198         | -1'280.198       | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000           |
| <b>296 Neubewertungsreserve FV</b>      |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
| 29600 Neubewertungsreserve FV           | 6.838             | -6.838            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000           |
| 29601 Schwankungsreserve                | 76.628            |                   | 76.628            |                  | 76.628            |                  | 76.628            |                  | 76.628            |                  | 76.628            |                  | 76.628          |
| <b>298 übriges Eigenkapital</b>         |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
| 2980x übriges Eigenkapital              | 0.000             | 0.000             | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000             | 0.000            | 0.000           |
| <b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>5'035.023</b>  |                   | <b>6'154.988</b>  |                  | <b>6'051.375</b>  |                  | <b>5'960.785</b>  |                  | <b>5'900.585</b>  |                  | <b>5'858.484</b>  |                  |                 |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre    | 5'304.581         | -269.557          | 5'035.023         | -160.233         | 6'154.988         | -103.614         | 6'051.375         | -90.590          | 5'960.785         | -60.199          | 5'900.585         | -42.102          | 5'858.484       |