



EINWOHNERGEMEINDE ORPUND

Finanzplan 2025 - 2029

Erstellt: 14.10.2024

Genehmigung Gemeinderat: 04.11.2024

Inhaltsverzeichnis

1	Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung	2
2	Erarbeitung	2
3	Grundlagen und Prognoseannahmen	2
3.1	Personal und Sachaufwand	2
3.2	Zinssätze	2
3.3	Lastenverteiler	3
3.4	Bevölkerungsentwicklung	3
3.5	Steuererträge	3
4	Allgemeiner Haushalt	4
4.1	Erfolgsrechnung	4
4.2	Investitionen	4
4.3	Bilanz / Eigenkapitalnachweis	5
5	Spezialfinanzierung Abwasser	5
5.1	Saldi per 01.01.2024	5
5.2	Erfolgsrechnung	5
5.3	Investitionen	6
5.4	Eigenkapital	6
6	Spezialfinanzierung Abfall	6
6.1	Saldi per 01.01.2024	6
6.2	Erfolgsrechnung	6
6.3	Investitionen und Folgekosten	6
6.4	Eigenkapital	6
7	Schlussfolgerungen	7
8	Beschluss des Gemeinderates	7
9	Anhang	8

1 Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 - 8 Jahren zu erstellen. Er ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Der Finanzhaushalt einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit über die Art der Finanzierung, die Folgekosten und deren Tragbarkeit bestehen. Da das jährliche Budget dafür nicht ausreicht, muss eine Finanzplanung erstellt werden. Folgende Ziele sind zu erfüllen:

- Die Planung muss einen Überblick über die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde gewährleisten. Stellt sich bei der Beurteilung heraus, dass nicht alle Projekte auf einmal zu realisieren sind, müssen Prioritäten gesetzt werden.
- Die Planung soll die Entwicklung von Aufwand, Ertrag, Vermögen und Schulden klar aufzeigen.
- Schlussendlich soll die Planung aufzeigen, ob ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist.

Die Finanzplanung hilft allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, um die notwendigen Korrekturen rechtzeitig einleiten zu können.

Ein gesunder Finanzhaushalt ist für eine Gemeinde eine der wichtigsten Voraussetzungen, damit sie die Herausforderungen der Zukunft innovativ und eigenständig angehen kann. Im Kanton Bern sollen alle Gemeinden mittelfristig ausgeglichene Finanzhaushalte ausweisen. Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, sofern dieser durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat im Finanzplan ausweist, wie der Fehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen wird.

2 Erarbeitung

Der vorliegende Finanzplan wurde durch Jonathan Weiss, Finanzverwalter, erstellt. Als Grundlage diente das Finanzplanungstool der KPG-Bern.

3 Grundlagen und Prognoseannahmen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf den Zahlen des Budgets 2025 und den Angaben des Kantons Bern sowie der kantonalen Planungsgruppe Bern, welche ihre Prognosen wiederum auf verschiedene Berechnungen abstützt.

3.1 Personal und Sachaufwand

Im Bereich der Besoldungskosten wurde über die ganze Planperiode mit einem Zuwachs von 1% gerechnet. Der Sachaufwand ist abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung, so dass in der Planperiode ein Zuwachs zwischen 0.5 – 0.75 % berücksichtigt wurde.

3.2 Zinssätze

Die Zinssätze sind in den letzten Monaten wieder gesunken. Jedoch mussten in den letzten zwei Jahren hauptsächlich Darlehen erneuert werden, die zu Tiefzinsphasen abgeschlossen wurden und neu plötzlich um die 2% Zinsen ausmachten. Da im Moment mit gleichbleibenden Zinsen, wenn nicht sogar mit sinkenden Zinsen gerechnet werden kann, sind in der Planperiode für neues Fremdkapital Zinssätze zwischen 1.7 - 2.0 % berücksichtigt.

3.3 Lastenverteiler

Die Gemeindeanteile an den Lastenausgleichssystemen Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen, öffentlicher Verkehr sowie der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung Kanton-Gemeinden beruhen auf den Prognoseannahmen des Kantons.

	Finanz- und Lastenausgleich	2025	2026	2027	2028	2029
5320.3631.01	Ergänzungsleistungen	777'400	799'000	803'700	840'000	869'750
5410.3631.02	Familienzulagen	13'520	13'600	13'680	14'000	14'200
5799.3611.05	Sozialhilfe	1'926'600	1'955'000	2'017'800	2'082'500	2'130'000
6291.3631.03	Öffentlicher Verkehr	338'430	337'672	339'124	346'628	346'200
9300.3621.60	Neue Aufgabenteilung	615'160	622'200	622'440	633'500	639'000
9300.4621.50	Mindestausstattung	-214'711	-200'442	-206'085	-203'950	-192'413
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss	-68'000	-68'000	-68'000	-68'000	-68'000
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	-910'644	-934'706	-960'260	-979'627	-991'376
	Total	2'477'755	2'524'324	2'562'399	2'665'051	2'747'361

3.4 Bevölkerungsentwicklung

Folgende Zahlen der Bevölkerungsentwicklung liegen insbesondere den Steuer- und Lastenausgleichsberechnungen zu Grunde:

Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	3058	3185	3282	3352	3400	3440	3490
Steuerpflichtige	2160	2180	2190	2200	2240	2250	2270

3.5 Steuererträge

Die Schätzung der künftigen Steuererträge stützen sich auf vergangene Steuerstatistiken, interne Berechnungen, die Finanzplanungshilfe des Kantons Bern sowie der Entwicklungsempfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern. Über die gesamte Planperiode wurde mit einer Steueranlage von 1.85 Einheiten gerechnet.

4 Allgemeiner Haushalt

4.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 schliesst im Allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 144'552.00 ab. In den Planjahren ist ersichtlich, dass sich zwar die Investitionsfolgekosten wesentlich auf die Ergebnisse im Steuerhaushalt auswirken. Die grössten Posten sind hier jeweils die Abschreibungskosten (Sanierung Primarschulhaus I sowie die Abschreibungen für den Umbau des OSZ). In den Jahren 2025-2027 wird mit negativen Ergebnissen zwischen CHF -42'000 – 635'000 gerechnet. Darin enthalten ist die jährliche Auflösung der Neubewertungsreserve bis ins Jahr 2030 im Umfang von rund CHF 560'000 pro Jahr, welche die Ergebnisse jeweils um den genannten Betrag verbessert.

Der Finanzplan wurde durch folgende Faktoren wesentlich beeinflusst:

- Als Grundlagen für die Erstellung des Finanzplanes dienten das Budget 2025 und die Prognosedaten des Kantons Bern und der Kantonalen Planungsgruppe Bern.
- Grundlagendaten wie die Bevölkerungszahl, Anzahl Steuerpflichtige, voraussichtliche Steuereinnahmen, Wachstumsdaten und die Zinsentwicklung wurden aufgrund von aktuellen Daten und Prognosen erhoben. Die wirtschaftliche Lage ist infolge der weltweiten Unsicherheiten schwierig zu schätzen. Wie bereits erwähnt, wird der Finanzplan von steigenden Preisen beim Sachaufwand wie auch höhere Lastenausgleichsbeträgen infolge der gewachsenen Bevölkerung.
- Das Investitionsprogramm wurde in Zusammenarbeit mit den zuständigen Stellen erarbeitet und vom Gemeinderat anlässlich der Klausur-Sitzung vom 13. September 2024 bereinigt und genehmigt. Die Zahlen des Investitionsbudgets 2025 wurden aufgrund des aktuellen Wissensstands angepasst. Die Folgekosten (Abschreibungen und Zinsen) der geplanten Investitionen sind in den vorliegenden Finanzplan eingeflossen.
- Die Auswirkungen der diversen Lastenausgleichssysteme und der Lehrerbesoldung der Jahre 2025 – 2029 wurden mit der vom Kanton Bern zur Verfügung gestellten Finanzplanungshilfe und dem Kalkulationstool der Bildungs- und Kulturdirektion (BKD) berechnet.
- Die Neubewertungsreserve muss gemäss den Vorgaben des Kantons Bern nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2, d.h. ab dem Jahr 2021, aufgelöst werden. Der Gemeinderat Orpund hat am 18. August 2020 ein Reglement zur Auflösung der Neubewertungsreserve innerhalb 10 Jahren erlassen. Gestützt auf diesen Entscheid beträgt die jährliche Entnahme zu Gunsten des Bilanzüberschusses CHF 555'750 (letztmals im Jahr 2030).

4.2 Investitionen

Das Investitionsprogramm sieht im Budgetjahr 2025 im Allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen von CHF 656'330 vor. Insgesamt wurden in diesem Bereich in der Planperiode 2025 – 2029 CHF 16'325'000 ins Investitionsprogramm eingestellt. Die grössten Investitionen betreffen die Sanierung des Primarschulhauses I (netto CHF 12'000'000 im 2027 & 2028), die Sanierung des Hohlenwegs (CHF 550'000), die Renaturierung des Bachtelengrabens (CHF 340'000) und Orpundbachs (CHF 700'000).

Folgekosten

Die planmässigen Abschreibungen werden nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet und erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Das bei Übergang zu HRM2 bestehende altrechtliche Verwaltungsvermögen wird während 12 Jahren bis ins Jahr 2027 mit jährlich CHF 213'000 abgeschrieben. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad im Steuerhaushalt beträgt 11%, dies bedeutet, dass die Investitionen im Bereich des allgemeinen Haushaltes kaum durch selbst erwirtschaftete Mittel, sondern zu rund 90% mittels Fremdmittel finanziert werden müssen. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und höher würde bedeuten, dass Fremdkapital abgebaut werden könnte. Die tiefen Selbstfinanzierungsgrade bedeuten jedoch eine Erhöhung des Fremdkapitals im Verlauf der Planperiode.

4.3 Bilanz / Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt auf, dass die negativen Ergebnisse den Bilanzüberschuss resp. das Eigenkapital von rund CHF 4 Mio. auf rund CHF 2.2 Mio. reduzieren. Wie im Punkt 4.1. erläutert, werden die (negativen) Ergebnisse bis ins Jahr 2030 positiv durch die Auflösung der Neubewertungsreserve beeinflusst. Ohne diese Auflösung würden die Ergebnisse wesentlich schlechter, d.h. durchschnittlich rund Minus CHF 556'000 tiefer ausfallen.

Aufgrund der geringen Selbstfinanzierung wird in der Planperiode nicht damit gerechnet, dass die Schulden von aktuell CHF 16 Mio. im wesentlichen Umfang amortisiert werden können. Die geplante Sanierung des Primarschulhauses I müsste zu grössten Teilen mit Fremdkapital bezahlt werden.

5 Spezialfinanzierung Abwasser

5.1 Saldi per 01.01.2024

Verwaltungsvermögen	CHF	2'991'213
Abwasserentsorgung Werterhalt	CHF	6'005'460
Bilanzüberschuss	CHF	891'101

5.2 Erfolgsrechnung

In der Planungsperiode 2025 - 2029 weist die Abwasserentsorgung jährliche Aufwandüberschüsse zwischen CHF 86'300 und CHF 160'800 aus. Diese Defizite werden dem Eigenkapital der Abwasserentsorgung, Konto 29002.01, entnommen. Der Bilanzüberschuss wird gemäss Finanzplan per Ende 2029 CHF 205'000 betragen, dies entspricht rund 35.7% des jährlichen Gebührenertrages. Gemäss Empfehlungen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung sollten die Reserven nicht mehr als 40% der jährlichen Gebühreneinnahmen betragen. Das Eigenkapital ist zu diesem Zeitpunkt auf einem Niveau, welches eine Anpassung der Gebühren zur Folge hat.

Die Einlagen in die Werterhaltung sind über die ganze Planungsperiode mit 60% der Wiederbeschaffungswerte vorgesehen. Entnahmen aus dem Werterhalt erfolgen für die Abschreibungen und für den Unterhalt, welcher der Erfolgsrechnung belastet wird. Die Aktivierungsgrenze für den Bereich Abwasser beträgt seit 2021 CHF 50'000.00. Investitionen unter diesem Grenzbetrag werden der Erfolgsrechnung belastet.

5.3 Investitionen

In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wurden für die Planperiode 2025 – 2029 total CHF 1'915'000 ins Investitionsprogramm aufgenommen. Die grössten Posten betreffen das Trennsystem Zihlmatweg, Hubelweg (CHF 1'035'000 im 2025 bis 2028) und die Investitionsbeiträge ARO (CHF 1'153'000) von 2025 bis 2029). Mögliche Einnahmen aus Subventionen von Bund und Kantonen für die Investitionsbeiträge an die ARO Orpund, sowie die Abschreibungen derselben Investitionen sind nicht vollständig berücksichtigt, da detaillierte Angaben zu deren Höhe und Abrechnungszeitpunkt sowie der Inbetriebnahme der Anlagen noch ausstehen (Tendenziell werden diese Finanzflüsse nach der Planperiode 2025-2029 erwartet).

Folgekosten

Seit Einführung von HRM2 ab 01.01.2016 werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet und erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Sämtliche Abschreibungen können über das Konto Werterhalt finanziert werden. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad im Bereich Abwasserentsorgung beträgt 39% was bedeutet, dass die Investitionen im Bereich der Abwasserentsorgung zu etwas mehr als einem Drittel mit selbst erwirtschafteten Mitteln und zu etwas weniger als 2 Drittel über Fremdmittel finanziert werden müssen. Zwischen 2025 und 2029 werden die Zinsen für die benötigten fremden Mittel intern verrechnet der Spezialfinanzierung Abwasser belastet.

5.4 Eigenkapital

Die Reserven in der Spezialfinanzierung Werterhalt belaufen sich bis Ende 2029 auf voraussichtlich rund CHF 7.76 Mio. Der Bilanzüberschuss nimmt voraussichtlich bis Ende der Planperiode bis auf einen Bestand von rund CHF 205'000 ab.

6 Spezialfinanzierung Abfall

6.1 Saldi per 01.01.2024

Verwaltungsvermögen	CHF	29'722
Bilanzüberschuss	CHF	428'006

6.2 Erfolgsrechnung

Die Rechnung der Abfallentsorgung weist im Budgetjahr 2025 einen Ertragsüberschuss von CHF 5'100 aus. Auch in den Planjahren 2025-2029 werden Ertragsüberschüsse in diesem Umfang erwartet.

6.3 Investitionen und Folgekosten

Die Umsetzung des neuen Abfallkonzeptes wurde an der Gemeindeversammlung vom Juni 2023 abgelehnt. Somit werden keine Abschreibungen die Planperiode belasten.

6.4 Eigenkapital

Der Bilanzüberschuss beträgt voraussichtlich per Ende der Planperiode CHF 474'000, dies entspricht rund 175% eines Jahresgebührenertrages.

7 Schlussfolgerungen

Gemäss der vorliegenden Planung wird der steuerfinanzierte allgemeine Haushalt bis Ende Planperiode im Jahr 2029 mit einem jährlichen Aufwandüberschuss das Eigenkapital auf CHF 2.27 Mio. reduzieren. Im Punkt 4.3 wurden die Auswirkungen der Auflösung der Neubewertungsreserve erläutert. Diese entlastet bis ins Jahr 2030 die Gemeinde um rund 1.5 Steuerzehntel.

Die Folgekosten der geplanten Investitionen sind im Aufwand der Erfolgsrechnung enthalten. Es ist aus heutiger Sicht jedoch schwierig einzuschätzen, ob die prognostizierten Projektkosten aufgrund der aktuell schwierigen Wirtschaftslage wie geplant eingehalten werden können.

Aus heutiger Sicht ist klar, dass die Beschaffung von Fremdkapital und / oder die Refinanzierung bestehender Darlehen nicht mehr zu den gleich günstigen Konditionen erfolgen werden. Die höheren Zinskosten schlagen sich wesentlich auf die Ergebnisse im allgemeinen Steuerhaushalt nieder.

Die Finanzverantwortlichen sind angehalten, allfällige Veränderungen laufend zu beobachten und gegebenenfalls darauf zu reagieren.

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist in den Planjahren Aufwandüberschüsse aus. In der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird mit kleinen Ertragsüberschüssen gerechnet. Die jeweiligen Ergebnisse werden dem vorhandenen Bilanzüberschüssen in den jeweiligen Bereichen belastet resp. gutgeschrieben. Am Ende der Planperiode müssen die Gebühren für die Abwasserentsorgung angepasst werden, da das Eigenkapital unter 40% eines jährlichen Gebührenertrags gesunken sein wird.

8 Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat Orpund hat den vorliegenden Finanzplan 2025 – 2029 am 04. November 2024 beraten und genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 13. November 2024 zur Kenntnis gebracht.

Orpund, 05. November 2024

GEMEINDERAT ORPUND

Der Präsident

Der Sekretär

Oliver Matti

Stefan Ackermann

FINANZVERWALTUNG ORPUND

Der Finanzverwalter

Jonathan Weiss

9 Anhang

Tabelle 2:	Investitionsprogramm Allgemeiner Haushalt	Seite	9 - 11
Tabelle 2:	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Seite	12
Tabelle 8:	Prognose Erfolgsrechnung	Seite	13 - 15
Tabelle 7:	Prognose Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Seite	16 - 17
Tabelle 7:	Prognose Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	Seite	18 - 19
Tabelle 10:	Ergebnis Gesamthaushalt (konsolidiert)	Seite	20
Tabelle 10:	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	Seite	21
Tabelle 10:	Ergebnis Spezialfinanzierungen (gebührenfinanziert)	Seite	22
Tabelle 12:	Eigenkapital	Seite	23
Tabelle 13:	Kennzahlen	Seite	24 - 26

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	0220.5060.05	Ersatz IT-Hardware Verwaltung	B	10			100		100					100		
	0290.5040.11	Neue Küche Cafeteria 2. OG	A	25			26		26		26					
	0290.5060.05	Ersatz Lampen Verwaltung	A	25			35		35		35					
	2170.5040.11	Sanierungskonzept PS I	A	10			30		30	7	7					
	2170.5040.12	Schulraumerweiterung, Aufstockung Trakt B	A	25			1'920		1'920	960						
	2170.5040.07	PV-Anlage PS I	A	25			120		120	40	80					
	2170.5040.14	Absturzsicherung Dächer SH	A	25			100		100	100						
	2170.5040.	Sanierung Prim. Planung	A	10			112		112		12	100				
	2170.5040.	Sanierung Prim. Ausführung	B	25			12'000		12'000					12'000		
	3410.5060.02	Weihnachtsbeleuchtung	B	10			25		25			25				
	6150.5010.20	Sanierung Nordstrasse	A	40			700		700	700						
	6150.5010.30	Sanierung Strassensank Teilstück Lindenstr. Ost	A	40			120		120		120					
	6150.5040.02	Heizungsersatz Werkhof	A	40			120		120				120			
	6150.5060.02	Ersatz Mercedes Werkhof	A	10			85		85			85				
	6150.5060.05	Ladestation Werkhof	A	40			25		25			25				
	6150.5040.03	PV Anlage Werkhof	A	40			270		270		270					
	6150.5010.27	Strassenbeleuchtung: Standsicherheits- prüfung Lichtmasten	A	40			35		35	35						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
6150	Sanierung Hohlenweg	B	40			550		550				550			
6150	Sanierung Bürenstrasse	B	40			140		140					140		
6150	Sanierungen Stichstrassen Rüscher, Stöckenmattstrasse	B	40			145		145						145	
6150.5010.29	Massnahmen Mobilitätskonzept VCS	A	10			25		25		4					
6155.5010.01	Parkplatzsituation Prim	A	40			80		80		5					
7410.5020.	Wasserbauplan Bachtelengraben Planung	A	10			134		134		6					
7410.5020.02	Wasserbauplan Bachtelengraben Ausführung	A	50			1'700	1'360	340		20	680	1'000			
7410.5290.06	Wasserbauplan Orpundbach Planung	A	10			77		77		10					
7410.5020.03	Wasserbauplan Orpundbach Ausführung	A	50			3'200	2'560	640				1'600	1'600		-2'560
7500.5090.01	Aufwertung Naturschutzgebiet	A	25			25		25		18					
7716.5620.01	Investitionsbeitrag Teilumgestaltung Friedhof	A	25			47		47		47					
7900.5290.05	Einführung neue Messweisen Baureglement	A	10			73		73		5					
7900.6370.01	Beitrag aus MWA f. (7900.5290.01)	A	10				63	-63		-63					
7900.5290.07	Erareitung UeO untere Zelg	A	10			50		50		30					
7900.5290.08	Gesamtmelioration Vorprojekt	A	10			167		167		25					
7900.5290.08	Gesamtmelioration Anteil Gemeinde	B	10			1'200		1'200		-34					1'200
7900.5290.	Einführung ePlan	B	10			25		25				25			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.10.24
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)										
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7900.5290.	Erarbeitung UeO Römerareal	B	10			40		40							40
	Total					-	23'501	4'094	19'407	1'842	623	915	1'935	13'840	-2'415	1'240

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

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'587.7	1'767.2	1'739.5	1'754.4	1'769.4	1'784.6	12.4%	2.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	519.8	598.8	592.0	594.1	596.2	598.3	15.1%	2.9%
2	Bildung	4'937.6	5'406.3	5'413.1	5'445.3	5'477.6	5'510.2	11.6%	2.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	149.4	180.6	156.3	157.0	157.8	158.5	6.1%	1.2%
4	Gesundheit	9.9	10.0	10.1	10.1	10.2	10.2	3.4%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	8'701.9	8'578.8	8'625.9	8'673.3	8'720.9	8'768.9	0.8%	0.2%
6	Verkehr	1'028.6	1'116.1	1'122.8	1'129.5	1'136.3	1'143.1	11.1%	2.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	138.2	141.5	142.1	142.6	143.2	143.8	4.0%	0.8%
8	Volkswirtschaft	12.0	12.1	12.2	12.2	12.3	12.4	3.2%	0.6%
9	Finanzen und Steuern	1'162.4	1'277.4	1'282.7	1'288.1	1'080.4	1'085.8	-6.6%	-1.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		18'247.5	19'088.8	19'096.6	19'206.6	19'104.3	19'215.7	5.3%	1.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	781.8	795.2	797.0	798.8	813.5	858.3	9.8%	1.9%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	314.7	319.6	320.9	322.3	323.7	325.1	3.3%	0.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'096.6	1'114.8	1'117.9	1'121.1	1'137.2	1'183.4	7.9%	1.5%
Aufwand total		19'344.1	20'203.6	20'214.5	20'327.7	20'241.5	20'399.1	5.5%	1.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	399.5	492.1	524.1	524.6	525.0	525.4	31.5%	5.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	344.3	375.8	377.8	377.9	378.1	378.2	9.8%	1.9%
2	Bildung	895.3	1'006.5	1'010.0	1'013.6	1'017.2	1'020.8	14.0%	2.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	10.2	12.1	12.1	12.1	12.2	12.2	19.4%	3.6%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	5'946.1	6'204.3	6'213.5	6'222.7	6'232.0	6'241.3	5.0%	1.0%
6	Verkehr	212.6	234.3	240.7	241.1	241.6	242.0	13.8%	2.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	45.5	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
8	Volkswirtschaft	110.0	110.0	110.5	111.1	111.7	112.2	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	10'010.9	10'509.3	10'559.0	10'609.1	10'659.3	10'709.8	7.0%	1.4%
	steuerfinanzierter Ertrag:	17'974.4	18'944.3	19'047.9	19'112.3	19'177.0	19'242.0	7.1%	1.4%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	781.8	795.2	797.0	798.8	813.5	858.3	9.8%	1.9%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	314.7	319.6	320.9	322.3	323.7	325.1	3.3%	0.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'096.6	1'114.8	1'117.9	1'121.1	1'137.2	1'183.4	7.9%	1.5%
	Ertrag total	19'071.0	20'059.1	20'165.8	20'233.4	20'314.2	20'425.4	7.1%	1.4%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-273.0	-144.5	-48.7	-94.3	72.7	26.3	Mittel:	-76.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	3'369.3	3'580.4	3'613.1	3'649.2	3'685.7	3'722.6	10.5%	2.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'390.2	2'577.9	2'517.0	2'529.6	2'542.3	2'555.0	6.9%	1.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	993.8	1'038.0	1'042.1	1'046.3	837.4	841.6	-15.3%	-3.3%
34	Finanzaufwand	212.7	350.5	352.3	354.0	355.8	357.6	68.1%	10.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	365.0	330.0	331.7	333.3	335.0	336.6	-7.8%	-1.6%
36	Transferaufwand	11'495.7	11'760.5	11'794.1	11'853.0	11'912.2	11'971.6	4.1%	0.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	509.1	551.5	551.9	552.2	552.5	552.8	8.6%	1.7%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	8'471.2	8'661.7	8'705.0	8'748.5	8'792.3	8'836.2	4.3%	0.8%
41	Regalien und Konzessionen	110.0	110.0	110.5	111.1	111.7	112.2	2.0%	0.4%
42	Entgelte	2'248.0	2'651.8	2'664.3	2'668.5	2'672.7	2'676.9	19.1%	3.6%
43	verschiedene Erträge	46.5	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2	-91.0%	-38.2%
44	Finanzertrag	209.7	228.3	229.5	230.6	231.8	232.9	11.1%	2.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	103.0	75.9	76.3	76.7	77.0	77.4	-24.8%	-5.5%
46	Transferertrag	6'751.3	7'112.9	7'133.9	7'153.1	7'172.3	7'191.7	6.5%	1.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	555.8	555.8	555.8	555.8	555.8	555.8	0.0%	0.0%
49	interne Verrechnungen	509.1	551.6	583.2	583.2	583.2	583.2	14.6%	2.8%

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	64.0	64.0	64.0	64.0	64.0	64.0	Nullwachstum
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	Nullwachstum
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.6	1.9	1.9	1.9	14.8	57.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	369.1	369.1	369.1	369.1	369.1	369.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	297.6	297.2	299.0	300.8	302.5	304.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	43.3	54.4	54.4	54.4	54.4	54.4	Zuwachs pro Jahr:
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	781.8	795.2	797.0	798.8	813.5	858.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	560.0	570.0	572.9	575.7	578.6	581.5	bescheidener Zuwachs
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	14.0	-2.8	-2.8	-2.8	-2.8	-2.9	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	Nullwachstum
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	689.6	682.8	685.7	688.5	691.3	694.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-92.2	-112.4	-111.4	-110.3	-122.2	-164.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.9	5.6	4.9	3.7	3.2	3.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.9	5.6	4.9	3.7	3.2	3.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-86.3	-106.8	-106.5	-106.6	-119.0	-160.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-86.3	-106.8	-106.5	-106.6	-119.0	-160.8	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

16.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	89%	87%	87%	87%	85%	81%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	207.8	188.5	188.8	188.7	189.3	190.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	30%	51%	35%	24%	43%	191%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	804.8	697.9	591.4	484.8	365.8	205.0	
Bestand Werterhalt	6'298.9	6'592.3	6'885.8	7'179.3	7'472.7	7'766.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.6%	17.4%	18.1%	18.9%	19.7%	20.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'450.7	4'140.1	4'511.2	5'049.3	5'827.5	6'257.6	
Nettoinvestitionen	690.0	373.0	540.0	780.0	445.0	100.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.6	1.9	1.9	1.9	14.8	57.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'140.1	4'511.2	5'049.3	5'827.5	6'257.6	6'299.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

16.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.7	11.3	11.4	11.4	11.5	11.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	242.3	255.5	256.8	258.1	259.4	260.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	39.6	48.3	48.5	48.8	49.0	49.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	288.6	315.1	316.7	318.3	319.9	321.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	265.0	270.0	271.4	272.7	274.1	275.4	bescheidener Zuwachs
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	47.0	47.0	47.0	47.0	47.0	47.0	Nullwachstum
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	313.7	318.7	320.1	321.4	322.8	324.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	25.1	3.6	3.4	3.2	2.9	2.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	26.2	4.5	4.2	4.0	3.8	3.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	26.2	4.5	4.2	4.0	3.8	3.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

16.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	109%	101%	101%	101%	101%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	26.2	4.5	4.2	4.0	3.8	3.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	454.2	458.7	462.9	466.9	470.8	474.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	29.7	

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-935	-752	-656	-702	-534	-579		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	46	-49	-49	-49	-49	-50		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-888	-801	-705	-751	-583	-629		
1.c ausserordentliches Ergebnis	556	556	556	556	556	556	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-333	-245	-149	-195	-28	-73		-1'022
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'842	623	915	1'935	13'840	-2'415		16'740
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	690	373	540	780	445	100		2'928
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	7'969	4'701		
3.b bestehende Schulden	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert	10'000	10'000	10'000	10'000	17'969	14'701		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:	
4.a Abschreibungen	61	161	156	208	700	777		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	23	108		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	61	161	156	208	723	884		2'194
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-333	-245	-149	-195	-28	-73		-1'022
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-394	-406	-305	-403	-750	-957		-3'216
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-394	-406	-305	-403	-750	-957		-3'216
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	758		758
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-394	-406	-305	-403	-750	-200		-2'459
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	7'248	7'434	7'621	7'900	8'094	8'326		7'770
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.1	-0.1	0.0	-0.1	-0.1	0.0		-0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 14.10.24

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-868	-645	-550	-596	-430	-476		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	39	-55	-55	-54	-53	-54		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-829	-700	-604	-650	-483	-529		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-273	-144	-49	-94	73	26	total:	-462
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'842	623	915	1'935	13'840	-2'415		
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	7'969	4'701		
3.b bestehende Schulden	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert	10'000	10'000	10'000	10'000	17'969	14'701		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	61	159	154	206	685	719		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	23	108		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	61	159	154	206	708	826		2'115
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-273	-144	-49	-94	73	26		-462
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-334	-304	-203	-301	-635	-800		-2'577
5. Finanzpolitische Reserve							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-334	-304	-203	-301	-635	-800		-2'577
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	758		758
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-334	-304	-203	-301	-635	-42		-1'819
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	7'248	7'434	7'621	7'900	8'094	8'326		7'770
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.1	0.0		0.0

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 14.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-66	-107	-106	-105	-104	-104		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	7	6	6	5	4	4		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-59	-101	-100	-101	-100	-99		
	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-59	-101	-100	-101	-100	-99		-561
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	690	373	540	780	445	100		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	1	2	2	2	15	58	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	1	2	2	2	15	58		79
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-59	-101	-100	-101	-100	-99		-561
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-60	-102	-102	-103	-115	-157		-640
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	234	193	193	193	193	194		1'200
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	34%	52%	36%	25%	43%	194%		41%

	Prognoseperiode												
	2023	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand										
29 Eigenkapital	20'416	20'316		20'203		20'191		20'081		19'624		18'960	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29002 Abwasserentsorgung	891.1	-86.3	804.8	-106.8	697.9	-106.5	591.4	-106.6	484.8	-119.0	365.8	-160.8	205.0
29003 Abfallentsorgung	428.0	26.2	454.2	4.5	458.7	4.2	462.9	4.0	466.9	3.8	470.8	3.6	474.4
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	111.1	0.0	111.1	0.0	111.1	0.0	111.1	0.0	111.1	0.0	111.1	0.0	111.1
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	6'005.4	293.5	6'298.9	293.5	6'592.3	293.5	6'885.8	293.5	7'179.3	293.5	7'472.7	293.5	7'766.2
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	4'543.0	0.0	4'543.0	0.0	4'543.0	0.0	4'543.0	0.0	4'543.0	0.0	4'543.0	-757.7	3'785.3
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	3'890.0		3'890.0		3'890.0		3'890.0		3'890.0		3'890.0		3'890.0
29601 Schwankungsreserve	451.3		451.3		451.3		451.3		451.3		451.3		451.3
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		3'762.3		3'458.6		3'255.5		2'954.9		2'319.6		2'277.1	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'096.1	-333.8	3'762.3	-303.7	3'458.6	-203.1	3'255.5	-300.6	2'954.9	-635.3	2'319.6	-42.5	2'277.1

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							3%	2%	6%	27%	201%	157%	67%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							16%	53%	43%	22%	4%	100%	16%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.5%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%	1.5%	1.0%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							86%	82%	82%	81%	121%	104%	93%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							13%	6%	7%	18%	44%	1%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							6%	7%	7%	7%	9%	10%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							74	47	125	571	4'282	3'342	1'439
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							2%	3%	3%	3%	3%	2%	3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							0.9%	2.1%	2.1%	2.1%	2.4%	3.3%	2.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							3'774	3'663	3'582	3'414	3'187	2'945	3'422
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							9%	54%	48%	20%	2%	100%	11%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							51%	46%	44%	39%	31%	30%	40%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 16.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							30%	51%	35%	24%	43%	191%	39%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							89%	87%	87%	87%	85%	81%	86%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							17%	17%	18%	19%	20%	20%	19%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 16.10.24
 Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							109%	101%	101%	101%	101%	101%	102%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													