

Finanzplan 2026 – 2030

AUFLAGEEXEMPLAR

<i>Datum</i>	<i>Beschrieb</i>
28.10.2025	1. Lesung im Gemeinderat
18.11.2025	Genehmigung im Gemeinderat
02.12.2025	Orientierung an der Gemeindeversammlung

Inhaltsverzeichnis Vorbericht

1. Einleitung	3
1.1. Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung.....	3
1.2. Finanzielle Ausgangslage.....	3
1.3. Weitere Grundlagen	3
2. Ergebnistabelle	4
2.1. Allgemeiner Haushalt	4
2.2. Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	4
2.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	5
2.4. Spezialfinanzierung Abfall	5
2.5. SF Elektrizitätsversorgung.....	5
3. Investitionsprogramm	6
4. Entwicklung Eigenkapital	6
5. Schlussfolgerung.....	7
6. Beschluss des Gemeinderates	8

Anhänge:

Ergebnisse der Finanzplanung

- Allgemeiner Haushalt
- Gebührenfinanzierter Haushalt
- Konsolidierter Haushalt

Spezialfinanzierungen

- Wasserversorgung
- Abwasserentsorgung
- Abfall
- Elektrizitätsversorgung

Investitionsprogramme

- Allgemeiner Haushalt
- Finanzanlagen
- Spezialfinanzierungen

Eigenkapitalnachweis

1. Einleitung

1.1. Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Die Einwohnergemeinde plant jährlich rollend ihre Finanzen für die kommenden fünf Jahre. Das Resultat ist der Finanzplan. Ein wichtiger Teil davon ist die Investitionsplanung. Die vorgesehenen Investitionen lösen u.a. Folgekosten aus, welche als Abschreibungsaufwand in die jährlichen Budgets einfließen. Andererseits lösen sie auch jährliche Geldabflüsse aus, welche auf die Berechnung der flüssigen Mittel resp. der Aufnahme von Fremdkapital einen direkten Einfluss haben. Weiter werden die jährlichen Ausgaben für die Erfüllung der Gemeindeaufgaben und die Steuereinnahmen sowie übrigen Einnahmen geplant.

Somit ist der Finanzplan ein Arbeitsinstrument und dient dazu, frühzeitig aufzuzeigen, welche Massnahmen für die Führung eines gesunden Finanzhaushaltes ergriffen werden müssen. Der Finanzplan 2026 – 2030 wurde vom Gemeinderat am 18. November 2025 genehmigt. Über diesen wird an der Gemeindeversammlung vom 02.12.2025 orientiert.

1.2. Finanzielle Ausgangslage

Basis für den Finanzplan bilden grundsätzlich die Zahlen des Budgets und teilweise der Rechnung 2025 sowie auch das Budget 2026.

Rechnung 2024

Die Jahresrechnung 2024 hat gegenüber dem Budget deutlich besser abgeschlossen, nämlich mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 138'826.83 im allgemeinen Haushalt. Budgetiert gewesen war ein Aufwandüberschuss von Fr. 78'300.00. Dies insbesondere, weil ein deutlicher Mehrertrag bei den Steuern verzeichnet werden konnte. Der Bilanzüberschuss erhöhte sich demnach per Ende 2024 auf Fr. 1.314 Mio.

Budget 2025

Das Budget 2025 sieht im Gesamthaushalt einen Aufwandüberschuss von Fr. 214'595.00.00 und im allgemeinen Haushalt einen Aufwandüberschuss von Fr. 55'355.00 vor.

Ausblick Rechnungsergebnis 2025

Neusten Erkenntnissen und Hochrechnungen zu Folge zeigt sich, dass der budgetierte Wert bei den Einkommenssteuern praktisch übereinstimmt mit dem effektiv zu erwartenden Ertrag. Bei den Sondersteuern und den Gewinnsteuern wird es einen erheblichen Mehrertrag geben. Ausserdem fällt die Zinsbelastung deutlich tiefer aus als budgetiert. Weitere bereits bekannte Abweichungen gegenüber dem Budget 2025 (Lastenausgleich EL, Sozialhilfe, etc.) wurden im Finanzplan im Jahr 2025 ebenfalls bereits berücksichtigt, um das Grundlagejahr möglichst realitätsnah abbilden zu können.

1.3. Weitere Grundlagen

Für die Planjahre (2026 – 2030) wurden aufgrund von Erfahrungswerten sowie Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe und der kantonalen Steuerverwaltung **Zuwachsraten** definiert.

Die Entwicklung der **Beiträge an die Lastenverteilungssysteme** Familienzulagen für Nichterwerbstätige, Ergänzungsleistung, Soziales, neue Aufgabenteilung, öffentlicher Verkehr sowie Lehrerbesoldungen basiert auf Angaben der kantonalen Finanzdirektion respektive der Erziehungsdirektion des Kantons Bern unter Berücksichtigung der erwarteten Bevölkerungsentwicklung.

Der **Finanzausgleich** ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gemeinden. Die Berechnung hängt von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre ab und ist für unsere Gemeinde relativ schwierig zu berechnen. Die heutigen Berechnungen zeigen, dass Diessbach im Jahr 2026 den Betrag von rund Fr. 149'000.00 erhält. Tendenz für die Folgejahre steigend.

Investitionen werden aufgrund der kantonal definierten Nutzungsdauer abgeschrieben. Der **Abschreibungsbedarf** wird in den Jahren 2026 bis 2030 entsprechend ansteigen. Im Bereich der Schulliegenschaften führt eine Gesetzesänderung auf kantonaler Ebene jedoch zu einer willkommenen Entlastung. Neu beträgt die Nutzungsdauer für Schulliegenschaften auch 33 1/3 Jahre und nicht mehr 25 Jahre.

Die **Entwicklung der Steuererträge** basiert auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2024, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2025, auf Angaben der kantonalen Steuerverwaltung sowie auf internen Statistiken. Während der gesamten Finanzplanperiode wird mit einer **Steueranlage von 1.80 Einheiten** gerechnet.

Da der Steuerertrag im Jahr 2023 aussergewöhnlich hoch war und auch im Jahr 2024 ein Mehrertrag verbucht werden konnte, ist es relativ schwierig die richtige Basis für die Berechnung des Jahres 2026 und die Folgejahre zu finden. Bei den natürlichen Personen wurde ein leichter Zuwachs berücksichtigt. Das Rückstellungskonto (Einkommenssteuern) dient im Grunde genommen dazu, bei einem «schlechten Steuerertragsjahr» mit einer Entnahme das Rechnungsergebnis etwas zu «glätten». Eine Entnahme soll aber nicht dazu führen, dass ein durchschnittliches oder überdurchschnittliches Ergebnis noch bessergestellt wird. Vor diesem Hintergrund wurde die Entnahme aus den Steuerrückstellungen bereits im Jahr 2025 deutlich tiefer budgetiert und aktuell für das Jahr 2026 gänzlich weggelassen.

2. Ergebnistabelle

2.1. Allgemeiner Haushalt

Wie vorstehend bereits erwähnt wird für das Grundlagejahr 2025 ein besseres Ergebnis erwartet, als budgetiert. In den nachfolgenden Planjahren resultieren Defizite, welche aus dem vorhandenen Bilanzüberschuss gedeckt werden können. Ende Planperiode weist die Einwohnergemeinde Diessbach ein Eigenkapital von Fr. 1'950 aus.

Gemäss nachstehender Tabelle weist der Finanzplan in den Jahren 2026 – 2030 folgende Ergebnisse aus (Fr. in 1'000):

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Allgemeiner Haushalt (Fr. 1'000)	247	-95	-77	-102	-89	-21
Bilanzüberschuss	1'561	2'238	2'162	2'060	1'971	1'950

2.2. Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2026 auf 60% festgesetzt, was einer Einlage von Fr. 60'280.00 entspricht. Hinzu kommen die Einlage der Anschlussgebühren von Fr. 10'000 Franken. Mit gleichbleibenden Gebühren über die ganze Planungsperiode schliesst die Wasserrechnung mit Aufwandüberschüssen ab. Dies weil der Einkaufspreis für den m3-Wasser erheblich teurer geworden ist, aufgrund der vorhandenen Reserve (Rechnungsausgleich) jedoch auf die Erhöhung des Verkaufspreis bewusst verzichtet wird. Die Defizite werden dem Bilanzkonto Eigenkapital Wasserversorgung entnommen. Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Wasser in den nächsten Jahren entwickeln werden (Fr. in 1'000).

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis SF Wasserversorgung	-47.2	-67.5	-45.2	-46.0	-46.3	-46.6
Bestand SF Eigenkapital	1'085.1	1'017.6	972.4	926.4	880.2	833.6
Bestand SF Werterhalt	1'474.4	1'521.8	1'568.4	1'612.2	1'655.9	1'699.7
Bestand SF Verwaltungsvermögen	496.5	505.3	758.2	855.1	842.0	829.0

2.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2026 auf 100% festgesetzt, was einer Einlage von Fr. 103'500.00 entspricht. Hinzu kommen die Einlage der Anschlussgebühren von Fr. 10'000.00. Mit gleichbleibenden Gebühren über die ganze Planungsperiode schliesst die Abwasserrechnung mit Aufwandüberschüssen ab. Diese werden dem Bilanzkonto Eigenkapital Abwasserentsorgung entnommen. Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Abwasser in den nächsten Jahren entwickeln werden (Fr. in 1'000).

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis SF Abwasserentsorgung	-82.7	-18.8	-20.2	-20.3	-20.4	-20.5
Bestand SF Eigenkapital	1'024.0	1'005.2	985.1	964.8	944.4	923.9
Bestand SF Werterhalt	1'436.5	1'507.9	1'577.9	1'647.0	1'716.0	1'785.0
Bestand SF Verwaltungsvermögen	1'768.7	1'874.6	2'149.1	2'151.6	2'119.1	2'086.6

2.4. Spezialfinanzierung Abfall

Die Abfallrechnung schliesst über die ganze Planungsperiode mit Aufwandüberschüssen oder anders gesagt praktisch ausgeglichen ab. Im Jahr 2025 konnte die Grundgebühr für den Hauskehricht um Fr. 30.00 pro Jahr gesenkt werden. Der Gemeinderat prüft periodisch, ob die Gebühren weiter gesenkt werden können. Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Abfall in den nächsten Jahren entwickeln werden (Fr. in 1'000).

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis SF Abfall	-1.0	-2.2	-2.5	-3.0	-3.5	-4.1
Bestand SF Eigenkapital	136.0	133.8	131.3	128.3	124.7	120.7
Bestand SV Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

2.5. SF Elektrizitätsversorgung

Die Einlage in den Werterhalt Elektrizitätsversorgung wird für das Jahr 2026 auf 60% festgesetzt, was einer Einlage von Fr. 33'000.00 entspricht. Hinzu kommen die Einlage der Anschlussgebühren von Fr. 10'000.00. Aufgrund der Preisentwicklungen im Strombereich ist es schwer, aktuell eine Prognose über diesen Zeitraum zu erstellen. Die Planung sieht in den nächsten Jahren kleinere Ertragsüberschüsse vor. Diese werden dem Bilanzkonto Eigenkapital Elektrizitätsversorgung zugeführt, welches per Ende der Planungsperiode wiederum einen Bestand von Fr. 170'000.00 aufweist. Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Bestände im Bereich Elektrizität in den nächsten Jahren entwickeln werden (CHF in 1'000).

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis SF Elektrizität	-12.9	44.8	34.8	29.6	24.8	19.0
Bestand SF Eigenkapital	17.0	62.0	97.0	126.0	151.0	170.0
Bestand SF Werterhalt	457.0	476.0	485.0	492.0	498.0	505.0
Bestand SV Verwaltungsvermögen	440.0	829.0	1'346.0	1'415.0	1'375.0	1'535.0

3. Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm wurde anhand der Eingaben der Ressorts und Kommissionen erstellt. Es hat zum Zweck, die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierung) aufzuzeigen. Das Investitionsprogramm weist für die gesamte Periode 2026-2030 zu Planungszwecken neue Investitionen von rund Fr. 5.24 Mio. auf.

Für diese Ausgaben sind die Investitionsfolgekosten (Abschreibungen, Zinsen) in der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Über jene Kredite, die noch über keinen Genehmigungsbeschluss verfügen, wird dem zuständigen Organ zu gegebener Zeit ein Kreditantrag unterbreitet.

Nettoinvestitionen	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Allgemeiner Haushalt (CHF 1'000)	231	352	565	800	400	100
Spezialfinanzierungen (CHF 1'000)	657	554	1'123	255	0	200

4. Entwicklung Eigenkapital

Wie erwähnt hat sich das Eigenkapital aufgrund des guten Rechnungsergebnisses positiv verändert, insbesondere auch der Bilanzüberschuss, welcher zur Deckung von Aufwandüberschüssen im allgemeinen Haushalt dient.

Aufgrund einer Gesetzesänderung auf kantonaler Ebene wird die finanzpolitische Reserve per Ende Rechnungsjahr 2026 aufgelöst und vollumfänglich dem Bilanzüberschuss zugeführt. Am Ende der Planungsperiode beträgt der Bilanzüberschuss Fr. 1.95 Mio., was einer Reserve von rund 12.6 Steueranlagezehntel entspricht (1 StAz = Fr. 154'300.00).

Eigenkapital (Fr. 1'000)				Prognose
		2024	2025	2026
		Basisjahr	Veränderung	Endbestand
29	Eigenkapital	7'698.00	266.00	7'964.00
				7'979.00
290	Spezialfinanzierungen	2'405.90	-143.80	2'262.10
29000	Fonds, Legate (ohne SF)	0.00	0.00	0.00
29001	Wasserversorgung	1'132.30	-47.20	1'085.10
29002	Abwasserentsorgung	1'106.70	-82.70	1'024.00
29003	Abfallentsorgung	137.00	-1.00	136.00
29004	Elektrizitätsversorgung	29.90	-12.90	17.00
				61.80
292	Globalbudgetbereiche			
29200	Rücklagen in Globalbudget	0.00	0.00	0.00
				0.00
293	Vorfinanzierungen	3'244.00	123.80	3'367.80
29300	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'421.10	53.30	1'474.40
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'397.70	38.80	1'436.50
29304	Elektrizitätsversorgung Werterhalt	425.20	31.70	456.80
				476.10
294	Reserven			
29400	Finanzpolitische Reserve	734.40	38.20	772.60
				0.00
296	Neubewertungsreserve FV			
29600	Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00	0.00
29601	Schwankungsreserve	0.00	0.00	0.00
				0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'314.00	247.20	1'561.20
				2'238.70

5. Schlussfolgerung

Die externen und nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmen weitgehend den Handlungsspielraum der Gemeinde. Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben sich zudem wesentlich verändert.

In den letzten Jahren haben Sondereffekte (Zusatzbeitrag Schule, Auflösung Steuerrückstellungen etc.) dazu beigetragen, dass die Ergebnisse jeweils besser als prognostiziert waren.

Der Entwicklung der Zinssätze sowie auch der Liquiditätsplanung sind stets die nötige Beachtung beizumessen. Dies mitunter auch, damit die Kapitalkosten, welche die Investitionstätigkeit auslösen könnte, möglichst tief gehalten werden können.

Der Gemeinderat wird stets Optimierungen (ertrags- und aufwandseitig) prüfen, damit die Aufgabenerfüllung weiterhin bewerkstelligt werden kann und die geplanten Investitionsvorhaben umgesetzt werden können.

6. Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Diessbach bei Büren hat den vorliegenden Finanzplan 2026 – 2030 an seiner Sitzung vom 18. November 2025 genehmigt.

Diessbach, 7. November 2025

Einwohnergemeinde Diessbach b. B.

Michael Burri
Gemeindepräsident

Nancy Meier
Finanzverwalterin a.i

Finanzplan Diessbach b.Büren 2026 bis 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 14.11.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	238	-98	-66	-41	-11	71	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	60	45	63	64	63	63	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	298	-53	-3	23	52	134	452
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	231	352	565	800	400	100	
2.b	Finanzanlagen	0	30	320	-100	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	785	1'463	3'156	3'828	3'972	3'942	
3.b	bestehende Schulden	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'285	3'963	5'656	6'328	6'472	6'442	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	5	28	39	64	73	86	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	7	14	35	61	68	69	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	13	42	74	125	141	155	550
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	298	-53	-3	23	52	134	452
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	285	-95	-77	-102	-89	-21	-98
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	285	-95	-77	-102	-89	-21	-98
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	38	0	0	0	0	0	38
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	247	-95	-77	-102	-89	-21	-136
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a	1 StAnZI	156	154	155	157	159	163	157
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	1.6	-0.6	-0.5	-0.7	-0.6	-0.1	-0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 14.11.25

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-158	-43	3	4	-3	-9		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	15	16	9	9	10	10		
	operatives Ergebnis	-144	-27	13	13	7	0		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-144	-27	13	13	7	0		-138
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	657	554	1'123	255	0	200		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	0	17	46	53	53	53	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	0	17	46	53	53	53		220
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-144	-27	13	13	7	0		-138
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-144	-44	-33	-40	-45	-52		-358
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	13	144	172	165	160	153		808
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	2%	26%	15%	65%	100%	76%		29%

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 14.11.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		79	-140	-63	-37	-14	62	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		75	60	73	73	73	73	
operatives Ergebnis		154	-80	10	36	59	134	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		154	-80	10	36	59	134	314
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		231	352	565	800	400	100	2'448
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		657	554	1'123	255	0	200	2'789
2.c Finanzanlagen		0	30	320	-100	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		785	1'463	3'156	3'828	3'972	3'942	
3.b bestehende Schulden		2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'285	3'963	5'656	6'328	6'472	6'442	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		5	45	85	117	125	138	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		7	14	35	61	68	69	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		13	59	120	178	194	207	770
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		154	-80	10	36	59	134	314
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		142	-139	-110	-142	-134	-73	-456
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		142	-139	-110	-142	-134	-73	-456
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		38	0	0	0	0	0	38
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		103	-139	-110	-142	-134	-73	-494
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		156	154	155	157	159	163	157
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.7	-0.9	-0.7	-0.9	-0.8	-0.4	-0.5

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

14.11.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	20.9	20.3	20.5	20.6	20.8	21.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	6.0	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen Dritter	18.9	42.6	17.7	17.9	18.0	18.2	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 werterhaltener Unterhalt	18.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	3.3	3.1	3.1	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.3	8.2	10.2	13.1	13.1	13.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	70.6	70.6	71.8	71.8	71.8	71.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	58.5	58.5	58.8	59.1	59.4	59.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.7	10.5	10.6	10.6	10.7	10.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	211.2	234.8	213.6	217.3	218.1	218.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	31.4	31.9	31.9	31.9	31.9	31.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	95.0	92.0	92.5	92.9	93.4	93.8	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	17.3	23.2	25.2	28.1	28.1	28.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	153.7	157.1	159.5	162.9	163.3	163.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-57.5	-77.7	-54.1	-54.4	-54.8	-55.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	10.3	10.2	8.9	8.4	8.5	8.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	10.3	10.2	8.9	8.4	8.5	8.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-47.2	-67.5	-45.2	-46.0	-46.3	-46.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-47.2	-67.5	-45.2	-46.0	-46.3	-46.6	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	78%	71%	79%	79%	79%	79%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	8.4	-11.9	11.7	10.8	10.5	10.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	3%	-70%	4%	10%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1085.1	1017.6	972.4	926.4	880.2	833.6	
Bestand Werterhalt	1'474.4	1'521.8	1'568.4	1'612.2	1'655.9	1'699.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	19.3%	19.9%	20.1%	20.7%	21.2%	21.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	228.8	496.5	505.3	758.2	855.1	842.0	
Nettoinvestitionen	270.0	17.0	263.0	110.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.3	8.2	10.2	13.1	13.1	13.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	496.5	505.3	758.2	855.1	842.0	829.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

14.11.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	8.0	31.0	29.0	29.0	29.0	29.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen Dritter, Honorare	120.3	49.8	50.1	50.6	51.1	51.6	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 werterhaltender Unterhalt	65.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	19.7	28.1	31.5	32.5	32.5	32.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	123.5	113.5	115.5	115.5	115.5	115.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	68.5	66.4	66.9	67.4	68.0	68.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.1	11.8	11.9	11.9	12.0	12.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	413.3	306.1	310.4	312.5	313.7	314.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	87.5	92.0	92.0	92.0	92.0	92.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	20.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	135.0	140.0	140.7	141.4	142.1	142.8	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	84.7	42.1	45.5	46.5	46.5	46.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	327.2	284.1	288.2	289.9	290.6	291.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-86.2	-22.0	-22.2	-22.6	-23.1	-23.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.5	3.2	2.1	2.3	2.7	3.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.5	3.2	2.1	2.3	2.7	3.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-82.7	-18.8	-20.2	-20.3	-20.4	-20.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-82.7	-18.8	-20.2	-20.3	-20.4	-20.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	65.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	80%	94%	94%	94%	94%	93%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-24.2	80.7	81.4	81.2	81.2	81.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-9%	60%	27%	232%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'024.0	1'005.2	985.1	964.8	944.4	923.9	
Bestand Werterhalt	1'436.5	1'507.9	1'577.9	1'647.0	1'716.0	1'785.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	10.4%	10.9%	11.2%	11.7%	12.2%	12.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'518.4	1'768.7	1'874.6	2'149.1	2'151.6	2'119.1	
Nettoinvestitionen	270.0	134.0	306.0	35.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	19.7	28.1	31.5	32.5	32.5	32.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'768.7	1'874.6	2'149.1	2'151.6	2'119.1	2'086.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

14.11.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Abfuhrkosten	94.8	92.7	93.3	94.3	95.2	96.2	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	2.2	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.5	9.6	9.6	9.7	9.7	9.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.9	8.2	8.2	8.3	8.3	8.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	108.4	113.4	114.2	115.3	116.3	117.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	103.5	106.2	106.8	107.3	107.8	108.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.3	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9	
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	106.8	109.1	109.6	110.2	110.7	111.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1.7	-4.4	-4.6	-5.1	-5.6	-6.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.7	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-1.0	-2.2	-2.5	-3.0	-3.5	-4.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-1.0	-2.2	-2.5	-3.0	-3.5	-4.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	99%	98%	98%	97%	97%	97%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-1.0	-2.2	-2.5	-3.0	-3.5	-4.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	136.0	133.8	131.3	128.3	124.7	120.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	13.6	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	12.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	25.0	35.0	25.2	25.4	25.7	26.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
312 Stromankauf, Netz	847.2	761.4	767.1	774.8	782.5	790.4	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
313 Dienstleistungen Dritter	123.2	111.3	112.1	113.2	114.4	115.5	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	54.5	98.5	99.2	100.2	101.2	102.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.3	9.7	33.4	36.3	36.3	36.3	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	3.8	3.8	3.8	3.8	= Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	43.0	43.0	43.0	43.0	43.0	43.0	gemäss Reglement/inkl. Anschlussgebüh
36 Beiträge	61.5	68.1	68.5	68.8	69.2	69.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose (inkl. G
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'191.3	1'144.3	1'169.7	1'183.1	1'193.7	1'204.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	476.3	515.1	517.3	519.5	521.7	523.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	690.6	650.2	653.4	656.7	660.0	663.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	11.3	23.7	37.5	40.4	40.4	40.4	im Rahmen der Abschreib.
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	1'178.3	1'189.0	1'208.2	1'216.6	1'222.0	1'227.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-13.0	44.7	38.5	33.5	28.4	23.2	
34 Finanzaufwand	-	-	3.8	4.0	3.6	4.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.1	-3.7	-3.9	-3.5	-4.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-12.9	44.8	34.8	29.6	24.8	19.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-12.9	44.8	34.8	29.6	24.8	19.0	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 8711

Version vom 14.11.25

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	99%	104%	103%	102%	102%	102%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	30.1	77.8	81.5	76.3	71.6	65.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	26%	19%	15%	69%	100%	33%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	17	62	97	126	151	170	
Bestand Werterhalt	457	476	485	492	498	505	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	334	440	829	1'346	1'415	1'375	
Nettoinvestitionen	117.0	403.0	554.0	110.0	-	200.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.3	13.7	37.5	40.4	40.4	40.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	440	829	1'346	1'415	1'375	1'535	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.11.25
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030 später
	0290.5040.02	Neues Archiv Gde.verwaltung inkl. Umzug	A	33			40		40		40				
	1610.5040.01	Sanierung altes Schützenhaus	B	33			40		40		20	20			
	2170.5290.01	Schulliegenschaften SH/MZH/FW-Magazin: Unterhalt / Sanierung		33		-	430		430	-	30	100	100	100	100
	6150.5010.06	Hübeliweg	B	40			250		250				250		
	6150.5010.09	Sanierung Schmiedgasse: Anteil Strassenbau	A	40		231	233		233	163	70				
	6150.5010.10	Sanierung Dotzigenstrasse: Anteil Strassenbau	A	40		15	500		500		20	230	250		
	7410.5020.01	Wasserbau Mühlbach	A	50			18		18	18					
	7900.5290.01	Dorfkerngestaltung 2023-2024	A	10		22	15		15			15			
	7900.5290.02	Ortsplanungsrevision (Genehmigung läuft)	A	10		15	2		2		2				
	8110.5290.01	Güterzusammenlegung: Zusatzbeitrag GDE: je 50'000 24+25	A	10		-	50		50	50					
	2170	Fensterfront MZG ostseitig	B	33			200		200					200	
	2170.5040.09	Schulhaus nordseitig (Verbundsteine legen) + Sanierung Fassade West + Treppe	A	33			70		70		70				
	2170	Dach Schmiedgasse 4 FW-Magazin)	B	33			200		200			200			
	0290	Dach Gemeindeverwaltung (Dorfstrasse 31)	B	33			200		200				200		
	6150.5010.12	Scheunenbergstrasse	A	40			50		50		50				
	6150	Verkehrsmassnahmen		10			50		50		50				
	6150	Angelgässli	B	40			100		100					100	
									100						

Version vom 14.11.25
Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

[illegible]

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Version vom 14.11.25
Beträge in CHF 1'000

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

Version vom 14.11.25
Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.11.25
Beträge in CHF 1'000

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

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 Kapitalsdienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

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

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.11.25
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto:	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
8711.5034.04	Erschliessung Angel	B	80		E	-	300		300			300				
8711.5034.09	Sanierung Schmiedgasse, Anteil Strom	A	80			71	122		122	117	5					
8711.5034.11	Sanierung Dotzigenstrasse	A	80			4	225		225	-	11	104	110			
8711.5060.01	Smartmeter	A	20			-	400		400		250	150				
8711.5034.12	Netzverstärkung Oberdorf/Käsereiplatz	A				-	30				30					
8711.6640.06	Rückerstattung durch EICom							25	5		-25					
8711.5034.xx	Netzverstärkung Gabus	A				-	150				150					
8711.6640.xx	Rückerstattung durch EICom							100	50		-100					
8711.5034.xx	Netzverstärkung Ufem Feld (Scheunenbergrstr.)	A				-	227				227					
8711.6640.xx	Rückerstattung durch EICom							195	32		-195					
8711.x	neues Abrechnungssystem	A				-	50		50		50					
8711.5060.xx	Solaranlage RHC-Halle (Erinnerung)	B				-	250								250	
	Förderbeitrag Pronovo							50	200						-50	
8711.5034.xx	Sanierung Obergasse	B	80			-	200		200							200
									-							
									-							
Total						75	1'954	370	1'584	117	403	554	110	-	200	200

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

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

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

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

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

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

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 14.11.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2024 Basisjahr	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	7'698	7'964		7'963		7'979		7'956		7'941		7'988	
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	1'132.3	-47.2	1'085.1	-67.5	1'017.6	-45.2	972.4	-46.0	926.4	-46.3	880.2	-46.6	833.6
29002 Abwasserentsorgung	1'106.7	-82.7	1'024.0	-18.8	1'005.2	-20.2	985.1	-20.3	964.8	-20.4	944.4	-20.5	923.9
29003 Abfallentsorgung	137.0	-1.0	136.0	-2.2	133.8	-2.5	131.3	-3.0	128.3	-3.5	124.7	-4.1	120.7
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	29.9	-12.9	17.0	44.8	61.8	34.8	96.6	29.6	126.1	24.8	151.0	19.0	169.9
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'421.1	53.3	1'474.4	47.4	1'521.8	46.6	1'568.4	43.8	1'612.2	43.8	1'655.9	43.8	1'699.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'397.7	38.8	1'436.5	71.4	1'507.9	70.1	1'577.9	69.0	1'647.0	69.0	1'716.0	69.0	1'785.0
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	425.2	31.7	456.8	19.3	476.1	9.3	485.4	6.4	491.8	6.4	498.2	6.4	504.6
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	734.4	38.2	772.6	-772.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag*		1'561.2		2'238.7		2'162.2		2'059.8		1'971.0		1'950.1	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'314.0	247.2	1'561.2	-95.1	2'238.7	-76.5	2'162.2	-102.4	2'059.8	-88.9	1'971.0	-20.8	1'950.1