Einwohnergemeinde Dotzigen

Finanzplan 2025 – 2030

nach HRM2

Bangerterhaus Dotzigen (Foto O. Bärtschi)

Dotzigen, im Oktober 2025

Inhaltsverzeichnis

1. Erstellung 3
2. Grundlagen 3
3. Prognoseannahmen 3
4. Investitionen 5
   - Neue Investitionen allgemeiner Haushalt 5
   - Neue Investitionen Spezialfinanzierungen 5
5. Entwicklung allgemeiner Haushalt 6
6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt) 6
   - Spezialfinanzierung Wasserversorgung 6
   - Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung 6
   - Spezialfinanzierung Abfallentsorgung 7
7. Finanzkennzahlen 8
   - Gesamthaushalt 8
   - Allgemeiner Haushalt 9
8. Genehmigung 10
9. Anhang 11

Vorbericht

1. Erstellung

Der vorliegende Finanzplan wurde nach den Vorgaben von HRM2 erstellt.

2. Grundlagen

Der Finanzplan gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren. Er dient dem Gemeinderat als strategisches Führungsinstrument und ist nicht verbindlich.

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2024, das Budget 2025, die bisherigen Erfahrungswerte aus der Jahresrechnung 2025 sowie den Budgetentwurf 2026. Die Zahlen werden gerundet ausgewiesen.

3. Prognoseannahmen

Die Prognoseannahmen stützen sich auf die Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG), der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern sowie auf Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge. Die Struktur der Gemeinde Dotzigen wurde berücksichtigt.

Personalaufwand Zuwachs 2025 – 2026: 0.40 %, 2027: 0.60 %, 2028 – 2030: 0.80%

Sachaufwand Zuwachs 2025 – 2027: 0.75 %, 2028 – 2030: 1.00 %

Zinsen neues Fremdkapital: Zuwachs 2025: 0.58%, 2026: 1.25 %, 2028 – 2030: 1.75 %

Die detaillierten Prognoseannahmen sind in der Tabelle 1 im Anhang ersichtlich.

Abschreibungen
Seit Einführung von HRM2 werden planmässige Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer (Anhang 2 Gemeindeverordnung des Kantons Bern) linear berechnet. Das per 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen (vor Einführung von HRM2) wird über zehn Jahre bis Ende 2025 mit jährlich CHF 173'570 abgeschrieben. Diese Abschreibungen entfallen ab 2026.

Mit der Änderung der Gemeindeverordnung des Kantons Bern per 01.01.2026 werden die Nutzungsdauern der Hochbauten vereinheitlicht. Für Schulhäuser und Kindergärten gilt neu eine Nutzungsdauer von 33 Jahren statt 25 Jahren (Abschreibungssatz neu 3 % statt 4 %). Für bestehende Anlagen gelten ab dem 01.01.2026 zwei zulässige Berechnungsmethoden: Entweder wird der Restbuchwert über die verbleibende Nutzungsdauer abgeschrieben (Variante 1) oder die Abschreibung erfolgt weiterhin auf Basis des Anschaffungswerts mit dem neuen Satz (Variante 2). Der Gemeinderat hat sich an seiner Sitzung vom 15.09.2025 für Variante 1 entschieden, welche auch systemtechnisch unterstützt wird.

Fremdkapital
Aktuell weist die Einwohnergemeinde Dotzigen ein Fremdkapital von CHF 1'000'000 aus (Stand September 2025). In den Folgejahren sind weitere langfristige Kreditaufnahmen erforderlich, um die finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen und Investitionen tätigen zu können.

Bevölkerungswachstum
Aufgrund der Bautätigkeit wird für den Finanzplan mit einem Bevölkerungswachstum über die Planungsperiode von 129 Personen gerechnet (Unterschied 2025 zu 2030). Die Steuerpflichtigen nehmen insgesamt um 71 Personen zu. Das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird stabil gehalten.

Steueranlage / Steuerprognose
Die Steueranlage beträgt 1.85 Einheiten und wird für die ganze Planungsperiode beibehalten. Die Liegenschaftssteueranlage bleibt ebenfalls unverändert bei 1.2‰. Die Steuerprognosen basieren auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern, den Prognoseannahmen der kantonalen Planungsgruppe und auf Erfahrungswerte.

Bei den Einkommenssteuern wird aufgrund der Hochrechnung für das Jahr 2025 mit Mindererträgen gerechnet, als im Budget angenommen. Für das Jahr 2026 wird mit einem Zuwachs von 2.00 % und ab dem Jahr 2027 mit einem Zuwachs von 1.80 % kalkuliert.

Bei den Vermögenssteuern wird im Jahr 2025 mit Mehrerträgen gerechnet. Für die Planjahre 2026 bis 2030 ist ein jährlicher Zuwachs von 2.00% zu erwarten.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen sind einem Klumpenrisiko ausgesetzt und werden mit Einzelfallbetrachtung prognostiziert. Für 2025 wird ein deutlicher Rückgang gegenüber den ausserordentlichen Erträgen in den Jahren 2023 und 2024 erwartet, das Niveau bleibt jedoch über den ursprünglichen Annahmen. Über die Planperiode 2025–2030 wird von durchschnittlichen Gewinnsteuererträgen in Höhe von CHF 1.24 Mio. ausgegangen, ohne Berücksichtigung von Rückstellungen und Steuerteilungen.

Details können der Tabelle 4 (Steuerertrag) entnommen werden.

Finanz- und Lastenausgleiche
Die Prognosen der Finanz- und Lastenausgleiche werden mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern erstellt. Die Einwohnergemeinde Dotzigen erhält im gesamten Planungszeitraum Beiträge aus dem Disparitätenabbau. Im Jahr 2025 fallen die Beiträge aufgrund der hohen Steuerkraft in den Vorjahren deutlich tiefer aus. Ab 2026 ist jedoch wieder mit steigenden Beiträgen zu rechnen, wobei insbesondere in den Jahren 2027 und 2028 markante Anstiege erwartet werden. Die Zahlungen an den Finanzausgleich erhöhen sich kontinuierlich. Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden auf Basis der Schülerzahlen, Vollzeiteinheiten (Beschäftigungsgrad der Lehrpersonen) sowie kantonaler Zuschläge berechnet.

4. Investitionen

Die Investitionsprogramme sind im Anhang (Tabelle 2) detailliert ersichtlich. Für die Ausführung der Investitionsvorhaben wird neues Fremdkapital benötigt. Amortisationen über die Planungsjahre sind keine vorgesehen. Die Veränderung von neuem Fremdkapital ist im Anhang (Tabelle 9) ersichtlich. Die Investitionen im Zeitraum von 2025 bis 2030 belasten die Erfolgsrechnung über die Planjahre mit Folgekosten (insb. Abschreibungen und Zinsaufwände).

Neue Investitionen allgemeiner Haushalt

Im allgemeinen Haushalt sind im Investitionsprogramm von 2025 bis 2030 Nettoinvestitionen von CHF 7'612'000 geplant. Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2025:	CHF	2'094'000
2026:	CHF	1'811'000
2027:	CHF	430'000
2028:	CHF	387'000
2029:	CHF	2'431'000
2030:	CHF	459'000

Zu den grössten Projekten zählen die Fertigstellung der Schulanlage mit Kindergartenneubau im Jahr 2025, die Sanierung der Scheurenbrücke in den Jahren ab 2026 sowie die Sanierung des Gemeindehauses im Jahr 2029.

Im allgemeinen Haushalt ist mit Investitionsfolgekosten von CHF 1'573'000 über die Planungsperiode zu rechnen (siehe Tabelle 10). Die Abschreibungen im Bereich Gemeindestrassennetz und Liegenschaften des Verwaltungsvermögens können vollumfänglich aus Vorfinanzierungen gedeckt werden, was den allgemeinen Haushalt entlastet. Folgeerträge sind keine zu erwarten. Die geplanten Investitionen sind tragbar.

Neue Investitionen Spezialfinanzierungen

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall sind Nettoinvestitionen von CHF 1'569'000 geplant (2025 - 2030). Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2025:	CHF	117'000
2026:	CHF	230'000
2027:	CHF	585'000
2028:	CHF	405'000
2029:	CHF	197'000
2030:	CHF	30'000

Total ist im gebührenfinanzierten Bereich mit Investitionsfolgekosten von CHF 128'000 über die Planungsperiode zu rechnen (siehe Tabelle 10). Folgeerträge sind keine zu erwarten. Die geplanten Investitionen sind tragbar.

5. Entwicklung allgemeiner Haushalt

Für das Rechnungsjahr 2025 wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet. Für das Jahr 2026 hingegen ist ein Aufwandüberschuss von CHF 169'000 budgetiert. In den darauffolgenden Planjahren ergeben sich – abhängig insbesondere von den Steuererträgen und den Beiträgen aus dem Disparitätenausgleich – unterschiedliche Ergebnisse. Die zu erwartenden Überschüsse und Defizite führen insgesamt zu einem moderaten durchschnittlichen Aufwand-überschuss von rund CHF 49'000 pro Jahr (vgl. Tabelle 10).

Trotz der durchschnittlich negativen Abschlüsse wird sich gemäss Eigenkapitalnachweis der Bilanzüberschuss von CHF 2'332'300 per 31.12.2024 auf CHF 2'622'800 per 31.12.2030 erhöhen. Dieser Anstieg ist auf die Überführung der zusätzlichen Abschreibungen in den Bilanzüberschuss per 01.01.2026 zurückzuführen. Der Bestand per 31.12.2030 entspricht rund 11.6 Steueranlagezehntel (Durchschnitt Steueranlagezehntel über Planjahre). Die Entwicklung des Eigenkapitals ist im Anhang (Tabelle 12) detailliert ersichtlich.

6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt)

Spezialfinanzierung Wasserversorgung
Aufgrund notwendiger Unterhaltsarbeiten am Wassernetz, steigender Wasserkosten sowie rückläufiger Anschlussgebühren infolge sinkender Bautätigkeit werden die Gebühren per 01.01.2026, wie im Vorjahresfinanzplan vorgesehen, angepasst. Weitere Erhöhungen sind zur Sicherstellung der Tragfähigkeit absehbar. Trotz Anpassung resultieren über die Planperiode Aufwandüberschüsse. Ende Planperiode wird ein Rechnungsausgleich von CHF 93'200 erwartet. Der Bestand liegt weiterhin über dem Richtwert der Mindestbestände.

Der Wiederbeschaffungswert der Wasserversorgung beträgt CHF 9'214'000. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (gesetzliche Vorfinanzierung) bleibt bei 60 % und beläuft sich auf CHF 90'600, womit das gesetzliche Minimum erfüllt wird. Die einmaligen Anschlussgebühren werden vollumfänglich angerechnet. Planmässige Abschreibungen und werterhaltender Unterhalt können aus der Spezialfinanzierung gedeckt werden. Per Ende der Planperiode weist diese einen Bestand von CHF 2'212'100 aus, was 24.0 % des Wiederbeschaffungswertes entspricht. Ab einem Anteil von 25 % kann auf weitere Einlagen verzichtet werden.

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung
Die Gebührenansätze für die Abwasserentsorgung werden per 01.01.2026 erhöht, um die Tragfähigkeit der Spezialfinanzierung sicherzustellen. Geplant sind grössere Unterhaltsarbeiten, unter anderem die Zustandserfassung privater Abwasseranlagen (ZPA). Trotz Anpassung resultieren in den Planjahren überwiegend Defizite. Ende Planperiode wird ein Rechnungsausgleich von CHF 317'100 erwartet.

Der Wiederbeschaffungswert der Abwasserentsorgung (gesetzliche Vorfinanzierung) beläuft sich auf CHF 11'318'000. Zur Sicherstellung der langfristigen Finanzierung wurde der Einlagesatz per 01.01.2026 von 60 % (gesetzliches Minimum) auf 100 % beziehungsweise CHF 141'500 erhöht (GR-Beschluss 15.09.2025). Diese Anpassung basiert auf der Finanzplanung und entspricht der aktuellen kantonalen Empfehlung. Die einmaligen Anschlussgebühren werden vollständig an die Einlage angerechnet. Die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung weist per Ende 2029 einen Bestand von CHF 1'306'700 aus, was 11.5 % des Wiederbeschaffungswertes entspricht (Richtwert von 25 % ist anzustreben).

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung
Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung weist über die Planjahre Aufwandüberschüsse von durchschnittlich rund CHF 8'400 aus. Der Rechnungsausgleich reduziert sich dadurch auf CHF 66'400 und entspricht weiterhin den Richtwerten zu den Mindestbeständen, wonach mindestens ein Drittel der wiederkehrenden Gebühreneinnahmen vorhanden sein soll. Die wiederkehrenden Gebühreneinnahmen betragen rund CHF 116'000 und setzen sich aus Grundgebühren sowie Vignettenerlösen zusammen. Die Gebührenansätze bleiben dabei unverändert.

7. Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen fallen in der Planperiode wie folgt aus:

Gesamthaushalt
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages, inkl. Finanzausgleich)
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden zu decken.
Mittelwert Prognosezeitraum: 79 % (Kommentar: <100 % = gut)

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.
Mittelwert Prognosezeitraum: 1 % (Kommentar: > 100 % = Neuverschuldung)

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrages)
Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.
Mittelwert Prognosezeitraum: 0.9% (Kommentar: 0 – 4 % = gut)

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages)
Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.
Mittelwert Prognosezeitraum: 83% (Kommentar: 50-100 % gut)

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)
Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.
Mittelwert Prognosezeitraum: 19% (Kommentar: 10 – 20 % = mittlere Investitionstätigkeit)

Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages)
Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.
Mittelwert Prognosezeitraum: 6% (Kommentar: 5 – 15 % = mittlere Belastung).

Nettoschuld in CHF pro Einwohner
Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet.
Mittelwert Prognosezeitraum: CHF 2'130 pro Einwohner (Kommentar: >CHF 2'000.00 hohe Verschuldung)

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages)
Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau.
Mittelwert Prognosezeitraum: 0 % (Kommentar: <10 % = schwach)

Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)
Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Ein negativer Wert ist Ausdruck eines höheren Finanzertrages als Finanzaufwand.
Mittelwert Prognosezeitraum: 1.0 % (Kommentar: > 4 % = sehr tiefe Belastung)

Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner
Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt.
Mittelwert Prognosezeitraum: CHF 3'199 pro Einwohner (Kommentar: Vergleichszahl)

Allgemeiner Haushalt
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)
Die Kennzahl dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag. Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die finanzpolitischen Reserven aufgelöst werden (bis 2025).
Mittelwert Prognosezeitraum: 55%.

8. Genehmigung

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2025 – 2030 an seiner Sitzung vom 14.10.2025 genehmigt. Der Finanzplan wird den Stimmberechtigten der Gemeindeversammlung vom 04.12.2025 zur Kenntnis gebracht.

Dotzigen, 14. Oktober 2025

Einwohnergemeinde Dotzigen

Gemeindepräsident:	Gemeinderat Ressort Finanzen:	Finanzverwalterin:
Andreas Krähenbühl	Heidi Bühler	Tamara Herrli

9. Anhang

Tabelle 1	Prognoseannahmen Finanzplan
Tabelle 2	Investitionsprogramm
Tabelle 3	Sachanlagen des Finanzvermögens
Tabelle 4	Steuerprognosen
Tabelle 5	Prognose Finanz- und Lastenausgleich
Tabelle 6	Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse
Tabelle 7	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung
Tabelle 9	Mittelflussrechnung
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung (Zusammenzug des Finanzplanes)
Tabelle 11	Ergebnisse der Bilanz im Prognosezeitraum (Planbilanz)
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 13	Finanzkennzahlen
Tabelle 14	Tabelle AGR (Ergebnisse der Finanzplanung)
Tabelle 15	Abschreibungstabellen Verwaltungsvermögen (neue Investitionen)
Tabelle 16	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen HRM2
anschliessend:	grafische Auswertung

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN *Version vom* 01.10.25

Finanzplantitel **Finanzplan 2025 - 2030**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.40%	0.40%	0.60%	0.80%	0.80%	0.80%
Sachaufwand	0.75%	0.75%	0.75%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	0.580%	1.250%	1.500%	1.750%	1.750%	1.750%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.10.25

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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
*	7900.5290.01	Revision Ortsplanung	A	10		129	66				66					
		GR 06.09.2021, TCHF 195							**66**							
*	6150.5010.16	Teilerschliessung Hasenmattweg,	A	40		211	130				60	50	10	10		
		GV 22.06.2021, Anteil Strassen TCHF 267, z. L. EWG TCHF 119				-91		*50*	**80**		-25	-20	-3	-2		
*	6150.5010.18	Sanierung Brücke Scheurenstrasse, Planung	A	10		74	116			116						
		GR 28.10.2024, Planungskredit TCHF 190							**116**							
*	6150.5010.28	Sanierung Scheurenbrücke, Ausführungsprojekt	A	40		-	1'900			150	1'500	180	50	20		
		Urne 29.06.2025, Verpflichtungskredit TCHF 1'900							**1'900**							
*	2170.5040.16	Erweiterung Schulanlage (Neubau Kindergarten)	A	33		1'200	1'700			1'700						
		Urne 12.03.2023, TCHF 3'600							**1'700**							
*	2170.5040.18	Ersatz Heizungssteuerung Primarschulhaus	A	33		22	53			53						
		GR 24.04.2024, TCHF 75							**53**							
*	2170.5040.17	Sanierung Primarschulhaus (private Werkleitung	A	33		-	75			75						
		+ WC Anlage) GR 25.11.2025 TCHF 75							**75**							
	6150.5010.32	Sanierung Hägniweg ab Kreuzung	A	40		-	160				160					
		(Ende Betonplatte) bis Kanalstrasse							**160**							
	6150.5010.31	Sanierung Lyssstr.- Bürenstrasse	A	40		-	50				50					
		Anteil Strasse							**50**							
	Planung	Sanierung Brücke Langeten	A	40		-	100					100				
									100							
	Planung	Erneuerung Flurwege	A	10		-	600					120	120	120	120	120
									600							
	Planung	Sanierung Brücke Nelkenweg	A	40		-	100						100			
									100							
	Planung	Ersatz Hallenboden ATH	B	33			110						110			
									110							
	Planung	Sanierung Brücke Bahnhofstrasse	A	40		-	100							100		
									100							
	Planung	Sanierung Gemeindehaus (Stämpflihaus)	A	33			2'000							2'000		
									2'000							
	Planung	Sanierung Bürenstrasse	B	40			183							183		
		(bis Kreuzung Hägni Parzelle 54)							**183**							
	Planung	Sanierung Hasenmattweg	B	40			90								90	
		(ab Bürenstrasse bis Parzelle 303)							**90**							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.10.25

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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
Planung	Sanierung Strasse Bächliacher (Bürenstrasse bis Parzelle 537 (vis-à-vis Longjohn)	B	40			61		**61**						61	
Planung	Sanierung Strasse Nelkenweg/Am Bach	B	40			63		**63**						63	
Planung	Ersatz Fahrzeug Meili	C	10			95		**95**						95	
Planung	Neuanstrich Korridore Primarschulhaus	C	33			60		**60**						30	30
Planung	Ersatz Hallenboden NTH	C	33			60		**60**							60
	Prüfung Tempo 30 Massnahmen überprüfen							**-**							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
T o t a l					***1'545***	***7'872***	***50***	***7'822***	***2'094***	***1'811***	***430***	***387***	***2'431***	***459***	***210***

[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 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
*	7101.5031.14	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Wasser TCHF 156	A	80			158	2		**2**					2		
*	7101.5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan (GWP) Aktu GR 20.09.2021, TCHF 25	A	10			16	9		**9**	9						
	7101.5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan (Wasserversorgung 2030)	A	10				45		**45**	5	20	5	5	5	5	
	7101.5031.31	Sanierung Lyssstr.- Bürenstrasse Strassse, Wasser + Abwasser, Anteil Wasser	A	80				280		**280**		50	200	20	10		
	7101.5031.32	Sanierung Leitungssystem Quartier Lättgrubenweg	A	80				370		**370**		40	60	220	50		
	Planung	Ersatz UV-Anlage Quellfassung Riedmatt (Aufbereitungsanlage)	A	33				35		**35**				35			
	Planung	Steuerung Leitsystem Wasserversorgung (Überwachung Reservoir, Pumpen)	A	20				120		**120**			120				
	Planung	Sanierung Leitungssystem zwischen Entengässl (ca. 60 Meter / GBBl.-Nr. 290)	A	80				60		**60**					60		
	Planung	Sanierung Leitungssystem Hasemamatt (Einmündung ca. 30 Meter)	B	80				30		**30**						30	
	Planung	Sanierung Leitungssystem Bahnhofstrasse (nördlich der Brücke / Gbbl.-Nr. 560)	B	80				20		**20**							20
	Planung	Sanierung Leitungssystem Nelkenweg Umlegen der 300 Leitung	B	80				55		**55**							55
	Planung	Sanierung Leitungssystem Haselweg (Ersatz 300 Leitung / Gbbl.-Nr. 606)	B	80				70		**70**							70
	Planung	Sanierung Leitungssystem Meisenweg (Ersatz ca. 40 m)	B	80				40		**40**							40
	Planung	Sanierung Leitungssystem Bahnhofstrasse (Umlegen der Leitung in Strassenkörper / Gbbl.-Nr. 572)	B	80				150		**150**							150
	Planung	Sanierung Leitungssystem Riedweg (Redimensionierung ca. 40 m / Gbbl.-Nr. 580)	B	80				35		**35**							35
	Planung	Sanierung Leitungssystem Sternenmatte (2 Absc (Ersatz ca. 100 m / Gbbl.-Nr. 714)	B	80				100		**100**							100
	Planung	Sanierung Leitungssystem Rigigässli (Ersatz ca. 20 m / Gbbl.-Nr. 18)	B	80				30		**30**							30

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
T o t a l						***174***	***1'451***	***-***	***1'451***	***14***	***110***	***385***	***280***	***127***	***35***	***500***

[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 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
*	7201.5292.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP) (**Planung**) GR 20.12.2021, TCHF 35	A	10			26	9		**9**	9						
*	7201.5032.01	Teilerschliessung Hasenmattweg GV 22.06.2021, Anteil Abwasser TCHF 176	A	80			164	5		**5**					5		
*	7201.5032.23	Schachtsanierung Kanalisation GR 12.06.2025 TCHF 50	A	80				50		**50**	50						
	7201.5032.25	Schacht - + Leitungssanierungen Abwasser Dringlichkeitsstufe 2 (Teil 1/4) Div. Standorte	A	80				70		**70**		70					
	7201.5032.24	Leitungsersatz Haselweg Abwasser Dringlichkeitsstufe 1	A	80				20		**20**		20					
	7201.5032.31	Sanierung Lyssstr. - Bürenstrasse Wasser + Abwasser, Anteil Abwasser (R14-R08 200m)	A	80				230		**230**		30	200				
	Planung	Schacht - + Leitungssanierungen Abwasser Dringlichkeitsstufe 2 (Teil 2/4) Div. Standorte	B	80				65		**65**				65			
	Planung	Leitungsersatz Birkenweg Abwasser	B	80				60		**60**				60			
	Planung	Schacht - + Leitungssanierungen Abwasser Dringlichkeitsstufe 2 (Teil 3/4) Div. Standorte	B	80				65		**65**					65		
										-							
										-							
										-							
										-							
	T o t a l						***190***	***574***	***-***	***574***	***59***	***120***	***200***	***125***	***70***	***-***	***-***

[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 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

	1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
*	7301.5033.00	Wertstoff-Sammelanlage, GR 25.04.2022	A	40		79	91			91						
		TCHF 170						48	**44**	-48						
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	T o t a l					***79***	***91***	***48***	***44***	***44***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***

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

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

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

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

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

Tabelle 3: **Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 01.10.25

Beträge in 1'000 CHF

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) Fk Fe	4) Total	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	1'579	1'590	1'591	1'594	1'609	1'639	1'642	1'645	1'723
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.				1'594	1'609	1'639	1'642	1'645	1'723
x Umrechnungsfaktor in %				55.00 %	55.00 %	55.00 %	55.00 %	55.00 %	55.00 %
= Steuerpflichtige	903	908	855	877	885	901	903	905	948
Steueranlage nat. Personen	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage jur. Personen	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-5.00 %	2.00 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'675.60	1'695.37	1'905.78	1'810.49	1'846.70	1'879.94	1'913.78	1'948.23	1'983.30
Total	2'799'180	2'847'888	3'014'473	2'936'432	3'023'346	3'135'151	3'197'426	3'260'926	3'477'028
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				5.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	105.89	100.90	122.53	128.65	131.23	133.85	136.53	139.26	142.04
Total	176'888	169'491	193'807	208'662	214'838	223'221	228'102	233'089	249'024
Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	724'056	3'968'284	3'460'600	1'750'000	1'370'000	830'000	1'640'000	760'000	1'100'000
°Kapitalsteuern	686	320	280	400	400	400	400	400	400
°Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
°Zuwachsrate pro Jahr									
Total	724'742	3'968'604	3'460'880	1'750'400	1'370'400	830'400	1'640'400	760'400	1'100'400
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-18'886	-35'481	-39'707	-31'400	-31'400	-31'400	-31'400	-31'400	-31'400
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	54'875	63'182	56'874	58'300	58'300	58'300	58'300	58'300	58'300
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-30'791	-49'618	-53'465	-44'600	-44'600	-44'600	-44'600	-44'600	-44'600
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-153	-444	-127	-240	-240	-240	-240	-240	-240
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	20'436	18'887	17'551	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-6'348	-5'970	-7'817	-6'700	-6'700	-6'700	-6'700	-6'700	-6'700
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	56'415	23'355	39'527	39'800	39'800	39'800	39'800	39'800	39'800
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	2'038	3'540	2'300	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	69'576	19'707	59'197	49'500	49'500	49'500	49'500	49'500	49'500
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-1'958'203	-1'156'016	-1'327'683						
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	1'892'400	-600'000	-170'000	-787'500	-616'500	-373'500	-738'000	-342'000	-495'000
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	192	124	39	120	120	120	120	120	120
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-60	-18	-12	-30	-30	-30	-30	-30	-30
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	7'608	18'563	11'276	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	3'061'262	3'053'393	3'234'692	3'194'354	3'287'444	3'407'632	3'474'788	3'543'275	3'775'312
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	728'647	2'232'401	2'022'421	1'012'490	803'490	506'490	951'990	467'990	654'990
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	3'789'909	5'285'794	5'257'113	4'206'844	4'090'934	3'914'122	4'426'778	4'011'265	4'430'302
Steueranlagezehntel NP in CHF	165'474	165'048	174'848	172'668	177'700	184'196	187'826	191'528	204'071
Steueranlagezehntel JP in CHF	39'386	120'670	109'320	54'729	43'432	27'378	51'459	25'297	35'405
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	204'860	285'719	284'168	227'397	221'132	211'574	239'285	216'825	239'476

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

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	**65'486**	**103'416**	**64'485**	**108'000**	**90'000**	**90'000**	**90'000**	**90'000**	**90'000**
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	**259'345'120**	**263'093'350**	**270'388'420**	**275'000'000**	**275'000'000**	**275'000'000**	**275'000'000**	**275'000'000**	**275'000'000**
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'387.50	3'236.88	3'200.03	2'637.26	2'537.24	2'394.58	2'668.67	2'438.52	2'545.04
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	83.06	111.77	104.65	85.02	80.07	74.82	83.49	75.37	78.94
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'874.37	2'896.04	3'057.89	3'101.96	3'168.91	3'200.37	3'196.35	3'235.28	3'224.03

Finanzplan 2025 - 2030

Version vom 06.10.25

1	Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)		(2021/22/23) 2024	(2022/23/24) 2025	(2023/24/25) 2026	(2024/25/26) 2027	(2025/26/27) 2028	(2026/27/28) 2029	(2027/28/29) 2030	Konto HRM2
1.01	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7		*1'564*	1'587	1'592	1'598	1'614	1'630	1'642	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP		*2'953'331*	3'116'449	3'160'813	3'238'830	3'296'477	3'389'954	3'475'232	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		*1'481'399*	1'661'156	1'755'771	1'279'467	774'157	753'990	642'157	
1.04	Zentrumslasten		*0*	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen		*1.8500*	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	
1.06	Steueranlage jur. Personen		*1.8500*	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP		*1.65*	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP		*1.65*	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer		*1.25*	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP		*2'634'052*	2'779'536	2'819'103	2'888'686	2'940'101	3'023'473	3'099'531	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		*1'321'248*	1'481'572	1'565'958	1'141'146	690'464	672'478	572'734	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer		*320'784*	330'345	336'867	341'829	343'750	343'750	343'750	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		*69'512*	77'796	91'967	87'495	96'000	90'000	90'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer		*4'345'597*	4'669'248	4'813'895	4'459'156	4'070'315	4'129'700	4'106'015	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf		*2'777.92*	2'942.80	3'024.44	2'790.46	2'521.88	2'533.56	2'500.62	
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)		*98.28*	99.99	99.46	89.32	79.68	79.45	77.88	
1.18	**Disparitätenabbau**	**37%**	***28'061***	**189***	**9'754**	**197'209**	**384'058**	**395'297**	**431'585**	**9300.3622.7 / 4622.7**
1.19	HEI nach Disparitätenabbau		*98.92*	99.99	99.66	93.27	87.20	87.05	86.06	
1.20	**Mindestausstattung vor Kürzung HEI**	**86%**	***0***	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf		*2'545.26*	2'960.78×						
1.22	Indexiert/Standardisiert		*-0.46*	-0.38	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil		*12.69*	11.19×						
1.24	Indexiert/Standardisiert		*-0.93*	-0.95	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung		*-0.81*	-0.70×						
1.26	Indexiert/Standardisiert		*0.49*	0.43	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil		*-0.09*	-0.02×						
1.28	Indexiert/Standardisiert		*-0.39*	-0.19	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen		*-0.09*	-0.08	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %		*0.00*	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF		*0*	0	0	0	0	0	0	
1.32	**Mindestausstattung nach Kürzung**		***0***	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9300.4621.5**
1.33	**Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)**		***28'061***	***189****	***9'754***	***197'209***	***384'058***	***395'297***	***431'585***	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert** **Änderung gegenüber Planvariante 2**

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

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

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

3	Geografisch-topografischer Zuschuss		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
3.01	**Zuschuss Fläche p.K. ha** *(Median 80% = 0.572 p.K. ha)*	*0.267*	***0***	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
3.02	**Zuschuss Strasse p.K. m'** *(Median 80% = 12.119 p.K. m')*	*9.296*	***0***	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
3.03	**Zuschuss Total**		***0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
3.04	**Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K**		***0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	*98.28*	99.99	99.46	89.32	79.68	79.45	77.88	
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	**Total**	***0***	***0****	***0****	***0****	***0****	***0***	***0***	**9300.4621.6**

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	**Soziodemografischer Zuschuss**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
4.01	Index (pro Kopf)	*398.95*	295.18						
4.02	Index (absolut)	*624'091*	468'352						
4.03	%-Anteil	*0.08228*	0.06935						
4.04	**Total**	***13'987***	***12'136****	***12'100***	***12'100***	***12'100***	***12'100***	***12'100***	**9300.4621.6**

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	**Lastenausgleichssysteme**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
	Grundlagen								
5.01	**Zivilrechtliche Wohnbevölkerung**	**1'590**	**1'591**	**1'594**	**1'609**	**1'639**	**1'642**	**1'645**	
5.02	**ÖV-Punkte**	***125.40***	**125.40***	**125.40**	**125.40**	**125.40**	**125.40**	**125.40**	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	**Lastenausgleich Lehrergehälter**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
	Kindergarten								
6.01	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)**			**110'727**	**103'726**	**105'801**	**107'917**	**110'075**	
6.02	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)**			**103'726**	**105'801**	**107'917**	**110'075**	**112'277**	
6.03	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf**	7 Monate		64'591	60'507	61'717	62'951	64'210	
6.04	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf**	5 Monate		43'219	44'084	44'965	45'865	46'782	
6.05	**Total Budgetbetrag (netto)**	***12 Monate***		***107'810***	***104'591***	***106'682***	***108'816***	***110'992***	**gem. Kalkulationstool**

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

8	**Lastenausgleich Lehrergehälter**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
	Primarschule								
8.01	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)**			**374'767**	**377'141**	**468'057**	**477'418**	**486'967**	
8.02	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)**			**377'141**	**468'057**	**477'418**	**486'967**	**496'706**	
8.03	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf**	7 Monate		**218'614**	**219'999**	**273'033**	**278'494**	**284'064**	
8.04	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf**	5 Monate		**157'142**	**195'024**	**198'924**	**202'903**	**206'961**	
8.05	**Total Budgetbetrag (netto)**	***12 Monate***		***375'756***	***415'023***	***471'958***	***481'397***	***491'025***	**gem. Kalkulationstool**

9	**Lastenausgleich Lehrergehälter**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
	Sekundarstufe I								
9.01	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)**			**-147'528**	**-150'415**	**-153'423**	**-156'492**	**-159'622**	
9.02	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)**			**-150'415**	**-153'423**	**-156'492**	**-159'622**	**-162'814**	

9.03	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf**	7 Monate		**-86'058**	**-87'742**	**-89'497**	**-91'287**	**-93'113**	
9.04	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf**	5 Monate		**-62'673**	**-63'926**	**-65'205**	**-66'509**	**-67'839**	
9.05	**Total Budgetbetrag (netto)**	***12 Monate***		***-148'731***	***-151'668***	***-154'702***	***-157'796***	***-160'952***	**gem. Kalkulationstool**
6/7/8/9	**Total Lastenausgleich Lehrergehälter**	***12 Monate***		***334'835***	***367'945***	***423'938***	***432'417***	***441'065***	

10	**Lastenausgleich Soziales**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
10.01	Franken pro Einwohner			639	**651**	**665**	**653**	**653**	
10.02	**Total**			***1'018'566***	***1'047'459***	***1'089'935***	***1'072'226***	***1'074'185***	**5799.3611**
10.03	**Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und**			**30'000**	**30'000**	**30'000**	**30'000**	**30'000**	
10.04	**Total**			***30'000***	***30'000***	***30'000***	***30'000***	***30'000***	

Anderung gegenüber Planvariante 2

11	**Lastenausgleich EL**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
11.01	Franken pro Einwohner			232	236	241	248	247	
11.02	**Total**			***369'808***	***379'724***	***394'999***	***407'216***	***406'315***	**5320.3631**

12	**Lastenausgleich Familienzulagen**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	6	5	
12.02	**Total**			***7'970***	***8'045***	***8'195***	***9'852***	***8'225***	**5410.3631**

13	**Lastenausgleich ÖV**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
13.01	Franken pro öV-Punkt			**396**	**407**	**398**	**398**	**404**	
13.02	**Anteil öV-Punkte 66.67%**			**49'658**	**51'038**	**49'909**	**49'909**	**50'662**	
13.03	Franken pro Einwohner			**51**	52	**51**	**51**	**52**	
13.04	**Anteil Einwohner 33.33%**			**81'294**	**83'668**	**83'589**	**83'742**	**85'540**	
13.05	**Total**			***130'952***	***134'706***	***133'498***	***133'651***	***136'202***	**6291.3631**

Anderung gegenüber Planvariante 2

14	**Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	179	
14.02	**Total**			***291'702***	***292'838***	***296'659***	***295'560***	***294'455***	**9300.3621.6**

15	**Pauschalierung der Interventionskosten**		**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Konto HRM2**
	Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.10			1'753.40	1'769.90	1'802.90	1'806.20	1'809.50	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun:	CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel:	CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern:	CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	**Total**				***1'753.40***	***1'769.90***	***1'802.90***	***1'806.20***	***1'809.50***	**1110.3631.xx**

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

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

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	2025	2026	2027	2028	2029	2030

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 01.10.25
Beträge in CHF 1'000

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	24.4	23.8	23.9	24.1	24.3	24.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	10.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	73.0	68.0	70.0	70.7	71.4	72.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	52.8	57.0	57.4	58.0	58.6	59.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	17.6	11.4	17.4	18.5	29.4	34.2	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	100.0	100.0	100.5	101.0	101.5	102.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	3.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***372.3***	***362.1***	***371.3***	***374.4***	***387.3***	***394.3***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	211.0	248.0	215.0	215.0	215.0	215.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.		30.5	60.0	60.0	60.0	60.0	Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	42.6	64.4	37.4	38.5	49.4	54.2	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***253.6***	***342.9***	***312.4***	***313.5***	***324.4***	***329.2***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***-118.7***	***-19.2***	***-58.8***	***-60.9***	***-63.0***	***-65.1***	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	6.7	6.2	4.3	3.0	2.4	2.3	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	***6.7***	***6.2***	***4.3***	***3.0***	***2.4***	***2.3***	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-112.0**	**-13.0**	**-54.5**	**-57.9**	**-60.6**	**-62.8**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-112.0**	**-13.0**	**-54.5**	**-57.9**	**-60.6**	**-62.8**	

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 01.10.25
Beträge in CHF 1'000

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)	25.0	53.0	20.0	20.0	20.0	20.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	70%	96%	85%	85%	84%	84%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-46.3	24.7	16.1	12.7	10.1	7.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-331%	22%	4%	5%	8%	22%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	342.0	329.0	274.5	216.6	156.0	93.2	
Bestand Werterhalt	2'002.8	2'029.1	2'082.3	2'134.4	2'175.7	2'212.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	21.7%	22.0%	22.6%	23.2%	23.6%	24.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'028.6	1'025.0	1'123.6	1'491.2	1'752.7	1'850.3	
Nettoinvestitionen	14.0	110.0	385.0	280.0	127.0	35.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	17.6	11.4	17.4	18.5	29.4	34.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'025.0	1'123.6	1'491.2	1'752.7	1'850.3	1'851.1	

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 01.10.25
Beträge in CHF 1'000

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	180.0	161.0	156.0	141.0	145.3	145.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	35.6	42.5	42.8	43.2	43.6	44.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	31.4	32.5	32.5	34.1	17.5	17.5	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	84.9	141.5	141.5	141.5	141.5	141.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	110.0	110.0	110.6	111.1	111.7	112.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	2.5	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***446.0***	***492.8***	***488.7***	***476.3***	***465.0***	***466.4***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	231.5	309.5	231.5	231.5	231.5	231.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.		55.6	55.6	55.6	55.6	55.6	Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	141.4	137.5	177.5	164.1	152.5	152.5	
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	***372.9***	***502.6***	***464.6***	***451.2***	***439.6***	***439.6***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-73.1**	**9.8**	**-24.1**	**-25.1**	**-25.4**	**-26.7**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	3.3	2.8	1.7	1.0	0.6	0.5	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**3.3**	**2.8**	**1.7**	**1.0**	**0.6**	**0.5**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-69.8**	**12.6**	**-22.4**	**-24.1**	**-24.8**	**-26.3**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-69.8**	**12.6**	**-22.4**	**-24.1**	**-24.8**	**-26.3**	

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 01.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	110.0	105.0	145.0	130.0	135.0	135.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	84%	103%	95%	95%	95%	94%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-94.9	49.1	-25.9	-12.6	-18.4	-19.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-161%	41%	-13%	-10%	-26%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	402.1	414.7	392.3	368.2	343.4	317.1	
Bestand Werterhalt	1'383.6	1'387.5	1'351.4	1'328.8	1'317.8	1'306.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.2%	12.3%	11.9%	11.7%	11.6%	11.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'120.5	1'148.1	1'235.6	1'403.0	1'493.9	1'546.4	
Nettoinvestitionen	59.0	120.0	200.0	125.0	70.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	31.4	32.5	32.5	34.1	17.5	17.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'148.1	1'235.6	1'403.0	1'493.9	1'546.4	1'528.9	

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 06.10.25
Beträge in CHF 1'000

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	5.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	1.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	103.9	102.4	103.1	104.2	105.2	106.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	20.6	31.2	21.0	21.1	21.2	21.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***134.0***	***142.0***	***132.6***	***133.7***	***134.9***	***136.1***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	115.1	116.0	116.0	116.5	116.5	116.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	7.7	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***123.4***	***124.6***	***124.6***	***125.1***	***125.1***	***125.1***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-10.6**	**-17.4**	**-8.0**	**-8.6**	**-9.8**	**-11.0**	
34	Finanzaufwand	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.2	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**2.6**	**2.5**	**2.5**	**2.5**	**2.5**	**2.5**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-8.0**	**-14.8**	**-5.4**	**-6.1**	**-7.3**	**-8.5**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-8.0**	**-14.8**	**-5.4**	**-6.1**	**-7.3**	**-8.5**	

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 06.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	94%	90%	96%	95%	95%	94%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-5.0	-11.8	-2.4	-3.0	-4.2	-5.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-11%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	108.6	93.8	88.3	82.2	74.9	66.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	74.9	115.3	112.3	109.2	106.2	103.1	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	43.5	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	115.3	112.3	109.2	106.2	103.1	100.0	

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	920.8	977.6	925.6	929.7	950.1	947.7	2.9%	0.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	154.2	188.0	189.1	190.5	191.8	193.2	25.3%	4.6%
2	Bildung	2'197.0	2'112.4	2'196.8	2'231.8	2'289.5	2'277.6	3.7%	0.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	82.5	87.8	88.2	88.8	89.4	90.0	9.1%	1.8%
4	Gesundheit	4.3	4.7	4.7	4.7	4.8	4.8	10.9%	2.1%
5	Soziale Sicherheit	1'525.6	1'575.4	1'614.9	1'673.5	1'670.3	1'671.7	9.6%	1.8%
6	Verkehr	431.9	451.3	447.9	486.1	433.7	472.7	9.5%	1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	96.6	117.2	108.1	108.8	109.5	110.2	14.1%	2.7%
8	Volkswirtschaft	3.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8	-78.5%	-26.5%
9	Finanzen und Steuern	539.2	478.8	476.1	480.0	469.0	468.0	-13.2%	-2.8%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**5'955.7**	**5'993.8**	**6'052.2**	**6'194.7**	**6'209.0**	**6'236.6**	4.7%	0.9%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	446.0	505.5	488.7	476.3	465.0	466.4	4.6%	0.9%
710	Wasserversorgung	372.3	362.1	371.3	374.4	387.3	394.3	5.9%	1.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	134.0	142.1	132.7	133.9	135.1	136.3	1.7%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**952.3**	**1'009.6**	**992.6**	**984.5**	**987.5**	**997.0**	4.7%	0.9%
	Aufwand total	**6'908.0**	**7'003.4**	**7'044.8**	**7'179.2**	**7'196.4**	**7'233.6**	**4.7%**	**0.9%**

Version vom 06.10.25 Seite 2

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

	ERTRAG							Wachstumsrate	
Funktion	**Text**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**total**	**pro Jahr**
0	Allgemeine Verwaltung	136.7	133.7	134.2	134.7	135.3	135.8	-0.7%	-0.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	95.2	98.9	98.9	98.9	98.9	98.9	3.9%	0.8%
2	Bildung	467.9	441.7	443.6	445.6	447.6	449.6	-3.9%	-0.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	20.0%	3.7%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	68.4	68.7	69.0	69.3	69.7	70.0	2.4%	0.5%
6	Verkehr	90.5	97.1	100.2	103.3	166.4	166.5	84.0%	13.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	7.2	17.7	7.8	7.9	7.9	7.9	9.6%	1.9%
8	Volkswirtschaft	65.0	63.5	63.8	64.1	64.5	64.8	-0.3%	-0.1%
9	Finanzen und Steuern	5'139.7	5'075.7	5'089.8	5'795.8	5'456.0	5'914.9	15.1%	2.8%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**6'073.0**	**6'000.1**	**6'010.5**	**6'722.7**	**6'449.2**	**6'911.4**	13.8%	2.6%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	446.0	505.5	488.7	476.3	465.0	466.4	4.6%	0.9%
710	Wasserversorgung	372.3	362.1	371.3	374.4	387.3	394.3	5.9%	1.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	134.0	142.1	132.7	133.9	135.1	136.3	1.7%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**952.3**	**1'009.6**	**992.6**	**984.5**	**987.5**	**997.0**	4.7%	0.9%
	Ertrag total	**7'025.3**	**7'009.7**	**7'003.1**	**7'707.3**	**7'436.7**	**7'908.4**	**12.6%**	**2.4%**
	Handlungsspielraum	***117.3***	***6.3***	***-41.7***	***528.1***	***240.3***	***674.8***	***Mittel:***	***254.2***
	(allg. Haushalt vor neuen Invest.)								

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	1'280.7	1'292.8	1'300.5	1'311.0	1'321.4	1'332.0	4.0%	0.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'376.4	1'414.4	1'388.3	1'386.2	1'394.4	1'394.7	1.3%	0.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	176.5	143.8	139.5	139.5	129.6	129.6	-26.6%	-6.0%
34	Finanzaufwand	17.7	10.6	10.7	10.7	10.8	10.8	-38.9%	-9.4%
35	Einlagen in Fonds und SF	-	-	-	-	-	-		
36	Transferaufwand	3'766.9	3'811.2	3'881.8	4'005.2	4'019.3	4'040.6	7.3%	1.4%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	21.1	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	41.1	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	-5.6%	-1.2%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	4'810.3	4'759.8	4'586.2	5'102.1	4'689.8	5'112.0	6.3%	1.2%
41	Regalien und Konzessionen	65.0	63.5	63.8	64.1	64.5	64.8	-0.3%	-0.1%
42	Entgelte	715.4	841.8	730.8	731.3	731.3	731.3	2.2%	0.4%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	89.8	86.3	86.7	87.2	87.6	88.0	-1.9%	-0.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	-	-	-	-	-	-		
46	Transferertrag	701.6	672.5	852.9	1'042.5	1'056.6	1'095.8	56.2%	9.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	227.1	228.4	231.4	237.4	361.4	361.4	59.1%	9.7%
49	interne Verrechnungen	41.1	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	-5.6%	-1.2%

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	209	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-2'066	-4'162	-5'394	-5'858	-8'616	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***-64***	***-55***	***-217***	***329***	***-131***	***273***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	82	-117	-205	332	-118	290	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-146	62	-12	-3	-13	-17	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-2'211***	***-2'041***	***-1'015***	***-792***	***-2'628***	***-494***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'094	-1'811	-430	-387	-2'431	-459	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-117	-230	-585	-405	-197	-35	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	-5	-39	-72	-98	-127	-153	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-2'066	-4'162	-5'394	-5'858	-8'616	-8'838	

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-341	-302	-415	146	-257	177	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	72	76	76	76	77	77	
	operatives Ergebnis	-269	-227	-339	222	-181	254	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	206	228	231	237	361	361	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-63**	**2**	**-107**	**459**	**181**	**615**	**1'087**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							***total:***
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'094	1'811	430	387	2'431	459	7'612
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	117	230	585	405	197	35	1'569
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	2'066	4'162	5'394	5'858	8'616	8'838	
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'066	4'162	5'394	5'858	8'616	8'838	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	121	147	155	164	300	320	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	5	39	72	98	127	153	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	126	186	227	262	427	473	1'701
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-63	2	-107	459	181	615	1'087
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-189**	**-184**	**-334**	**197**	**-246**	**143**	**-614**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							***total:***
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-189	-184	-334	197	-246	143	-614
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-190**	**-184**	**-334**	**197**	**-246**	**143**	**-614**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							***total:***
6.a	1 StAnZl	227	221	212	239	217	239	226
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.8	-0.8	-1.6	0.8	-1.1	0.6	-0.5

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-148	-286	-341	221	-192	241	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	59	64	68	70	71	72	
	operatives Ergebnis	-89	-222	-273	291	-121	313	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	206	228	231	237	361	361	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**117**	**6**	**-42**	**528**	**240**	**675**	**1'525**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'094	1'811	430	387	2'431	459	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	2'066	4'162	5'394	5'858	8'616	8'838	
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'066	4'162	5'394	5'858	8'616	8'838	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	111	136	139	144	267	282	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	5	39	72	98	127	153	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	117	175	210	243	394	435	1'573
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	117	6	-42	528	240	675	1'525
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**0**	**-169**	**-252**	**285**	**-153**	**240**	**-48**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							***total:***
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	0	-169	-252	285	-153	240	-48
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**0**	**-169**	**-252**	**285**	**-153**	**240**	**-49**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							***total:***
6.a	1 StAnZl	227	221	212	239	217	239	226
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.8	-1.2	1.2	-0.7	1.0	0.0

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-193	-16	-74	-75	-65	-65	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	13	12	9	7	5	5	
	operatives Ergebnis	-180	-4	-66	-69	-59	-59	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-180**	**-4**	**-66**	**-69**	**-59**	**-59**	**-438**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	117	230	585	405	197	35	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	10	11	17	19	33	38	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	10	11	17	19	33	38	128
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-180	-4	-66	-69	-59	-59	-438
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-190**	**-15**	**-82**	**-88**	**-93**	**-98**	**-566**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							***total:***
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	-146	62	-12	-3	-13	-17	*-129*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	-126%	27%	-2%	-1%	-6%	-50%	-8%

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	**13'066.5**	**14'115.1**	**15'829.1**	**16'512.9**	**16'965.3**	**19'146.8**	**19'174.7**
Finanzvermögen	**4'883.7**	**3'884.0**	**3'884.0**	**3'884.0**	**3'884.0**	**3'884.0**	**3'884.0**
Veränderung		*-999.7*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*
Verwaltungsvermögen	**8'182.8**	**10'231.1**	**11'945.2**	**12'629.0**	**13'081.3**	**15'262.9**	**15'290.7**
Veränderung		*2'048.3*	*1'714.1*	*683.8*	*452.3*	*2'181.6*	*27.8*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	5'151.8	8'593.6	10'124.7	10'276.5	10'379.5	12'414.0	12'461.6
Wasserversorgung	855.0	1'025.4	1'124.0	1'491.6	1'753.1	1'850.7	1'851.5
Abwasserentsorgung	929.7	1'147.3	1'234.8	1'402.2	1'493.1	1'545.6	1'528.1
Abfall	74.9	194.1	191.1	188.0	185.0	181.9	178.8
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	**13'066.5**	**14'979.5**	**16'693.6**	**17'377.4**	**17'829.7**	**20'011.3**	**20'039.1**
Fremdkapital	**2'350.1**	**3'624.7**	**5'721.0**	**6'953.4**	**7'416.5**	**10'175.3**	**10'396.5**
Veränderung		*1'274.6*	*2'096.3*	*1'232.3*	*463.2*	*2'758.7*	*221.2*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'255.2	1'464.1	1'464.1	1'464.1	1'464.1	1'464.1	1'464.1
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	2'065.7	4'162.1	5'394.4	5'857.6	8'616.3	8'837.5
Eigenkapital	**10'716.4**	**11'354.8**	**10'972.6**	**10'424.0**	**10'413.2**	**9'836.0**	**9'642.6**
Veränderung		*638.4*	*-382.2*	*-548.6*	*-10.8*	*-577.2*	*-193.4*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: **EIGENKAPITALNACHWEIS**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode											
		2024	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
		Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29	**Eigenkapital**	**10'716**		**11'355**		**10'973**		**10'424**		**10'413**		**9'836**		**9'643**
290	**Spezialfinanzierungen**													
29000	Spezialfinanzierungen im EK	1'042.5	*0.0*	1'042.5	*0.0*	1'042.5	*0.0*	1'042.5	*0.0*	1'042.5	*0.0*	1'042.5	*0.0*	1'042.5
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	454.0	*-112.0*	342.0	*-13.0*	329.0	*-54.5*	274.5	*-57.9*	216.6	*-60.6*	156.0	*-62.8*	93.2
29002	Abwasserentsorgung	471.9	*-69.8*	402.1	*12.6*	414.7	*-22.4*	392.3	*-24.1*	368.2	*-24.8*	343.4	*-26.3*	317.1
29003	Abfallentsorgung	116.7	*-8.0*	108.6	*-14.8*	93.8	*-5.4*	88.3	*-6.1*	82.2	*-7.3*	74.9	*-8.5*	66.4
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	0.0	*-8.0*	-8.0	*0.0*	-8.0	*0.0*	-8.0	*0.0*	-8.0	*0.0*	-8.0	*0.0*	-8.0
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	2'504.6	*-134.4*	2'370.2	*-163.5*	2'206.7	*-163.5*	2'043.2	*-166.5*	1'876.7	*-227.5*	1'649.2	*-227.5*	1'421.7
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	1'073.4	*-59.9*	1'013.5	*-64.9*	948.6	*-67.9*	880.7	*-70.9*	809.8	*-133.9*	675.9	*-133.9*	542.0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'954.8	*48.0*	2'002.8	*26.2*	2'029.1	*53.2*	2'082.3	*52.1*	2'134.4	*41.3*	2'175.7	*36.4*	2'212.1
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'440.1	*-56.5*	1'383.6	*3.9*	1'387.5	*-36.1*	1'351.4	*-22.6*	1'328.8	*-11.1*	1'317.8	*-11.1*	1'306.7
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
294	**Reserven**													
29400	Finanzpolitische Reserve	339.2	*0.5*	339.7	*-339.2*	0.5	*0.0*	0.5	*0.0*	0.5	*0.0*	0.5	*0.0*	0.5
296	**Neubewertungsreserve FV**													
29600	Neubewertungsreserve FV	3.7	*-3.7*	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601	Schwankungsreserve	25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5
2961x	Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298	**übriges Eigenkapital**													
2980x	übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**			**2'332.3**		**2'502.7**		**2'250.7**		**2'535.9**		**2'382.6**		**2'622.8**
29990	kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'332.3	*0.0*	2'332.3	*-168.8*	2'502.7	*-252.0*	2'250.7	*285.2*	2'535.9	*-153.3*	2'382.6	*240.3*	2'622.8

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-15%	24%	-31%	-51%	-48%	-24%	-6%	44%	74%	73%	142%	133%	79%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	32%	169%	117%	468%	84%	174%	-3%	-3%	-21%	42%	-5%	55%	1%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.3%	0.1%	-0.2%	0.1%	-0.3%	0.0%	-0.1%	0.3%	0.8%	1.1%	1.5%	1.8%	0.9%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	26%	13%	16%	9%	10%	15%	31%	62%	80%	79%	122%	118%	83%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	23%	15%	14%	8%	22%	16%	26%	24%	13%	10%	28%	7%	19%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	7%	5%	6%	5%	5%	6%	5%	5%	6%	6%	8%	8%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-401	-710	-776	####	-1'604	-1'050	-163	1'142	1'873	2'151	3'825	3'780	2'130
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	8%	22%	17%	26%	18%	18%	-1%	-1%	-3%	4%	-2%	4%	0%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	3.2%	0.7%	-1.3%	-0.4%	-0.6%	0.3%	-0.5%	0.1%	0.8%	1.2%	1.9%	2.3%	1.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	1'482	2'034	2'320	3'282	3'974	2'618	3'810	3'528	3'168	3'191	2'873	2'672	3'199
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	23%	211%	102%	855%	100%	258%	4%	-6%	-48%	86%	-5%	63%	3%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	46%	135%	45%	43%	44%	62%	55%	61%	54%	52%	54%	54%	55%

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	51%	295%	73%	33%	-34%	84%	-161%	41%	-13%	-10%	-26%	-1%	-21%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	99%	97%	84%	99%	88%	93%	84%	103%	95%	95%	95%	94%	95%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	12%	12%	13%	13%	13%	13%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	78%	211%	53145%	150%	23%	10722%	-331%	22%	4%	5%	8%	22%	3%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	118%	135%	104%	107%	92%	92%	70%	96%	85%	85%	84%	84%	84%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	18%	19%	20%	20%	21%	21%	22%	22%	23%	23%	24%	24%	23%
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)													

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	0%	0%	-62%	-19%	#####	-290%	-11%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-73%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)	104%	97%	91%	90%	85%	93%	94%	90%	96%	95%	95%	94%	94%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
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)													

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)													
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)													
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)													
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Tabelle 14: **AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)**

Version vom 06.10.25

						Ergebnisse der Finanzplanung		
		genehmigt	genehmigt	*Plan*	genehmigt oder Plan	Planung		
Indikatoren/Finanzkennzahlen	**Einheit**	**Rechnung 2024**	**Budget 2025**	***Budget 2025***	**Budget 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	2'332'300.00	2'332'300	*2'332'300*	2'502'692	2'250'703	2'535'855	2'382'556
Reserven (294)	CHF	339'200.00	339'233	*339'693*	493	493	493	493
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	2'671'500.00	2'671'533	*2'671'993*	2'503'185	2'251'196	2'536'347	2'383'049
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-116'000	-	-168'808	-251'989	285'152	-153'298
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	*493*	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-116'000	*493*	-168'808	-251'989	285'152	-153'298
Steuerertrag NP (400)	CHF	3'263'805.95	3'360'590	*3'214'254*	3'306'344	3'426'532	3'493'688	3'562'175
Steuerertrag JP (401)	CHF	2'022'422.09	717'030	*1'012'990*	803'890	506'892	952'394	468'396
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		2'676'302	*2'065'732*	4'162'062	5'394'406	5'857'557	8'616'304
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	1'408'565.19	1'710'000	*2'094'000*	1'811'000	430'000	387'000	2'431'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'679.13	1'461.87	*1'676.28*	1'555.74	1'373.52	1'544.67	1'448.66
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	100.13%	-6.27%	*3.93%*	-6.48%	-47.72%	85.73%	-4.86%
Bilanzüberschussquotient	%	43.77%	53.65%	*55.01%*	60.57%	54.33%	52.37%	53.69%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	17.99%	-0.36%	*-0.94%*	-0.82%	-3.23%	4.43%	-1.86%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	4.81%	9.25%	*4.93%*	5.16%	5.72%	5.65%	7.89%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-1'603.53	374.27	*-162.64*	1'141.76	1'872.75	2'151.39	3'824.52
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	3'974.02	3'025.06	*3'810.03*	3'527.65	3'168.15	3'191.44	2'872.73
Steueranlage Natürliche Personen		1.85	1.85	*1.85*	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage Juristische Personen		1.85	1.85	*1.85*	1.85	1.85	1.85	1.85

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
*	7900.5290.01	Revision Ortsplanung	66	-	66	VV	129	129	175	156	136	117	97
		GR 06.09.2021, TCHF 195				*Abschr.*		-	*19*	*19*	*19*	*19*	*19*
*	6150.5010.16	Teilerschliessung Hasenmattweg,	130	50	80	VV	211	211	246	276	283	284	276
		GV 22.06.2021, Anteil Strassen TCHF 267, z. L. EWG TCHF 119				*Abschr.*		-	-	-	-	*7*	*7*
*	6150.5010.18	Sanierung Brücke Scheurenstrasse, Planung	116	-	116	VV	74	171	152	133	114	95	76
		GR 28.10.2024, Planungskredit TCHF 190				*Abschr.*		*19*	*19*	*19*	*19*	*19*	*19*
*	6150.5010.28	Sanierung Scheurenbrücke, Ausführungsprojekt	1'900	-	1'900	VV	-	150	1'650	1'830	1'880	1'853	1'805
		Urne 29.06.2025, Verpflichtungskredit TCHF 1'900				*Abschr.*		-	-	-	-	*48*	*48*
*	2170.5040.16	Erweiterung Schulanlage (Neubau Kindergarten)	1'700	-	1'700	VV	1'200	2'812	2'724	2'636	2'548	2'461	2'373
		Urne 12.03.2023, TCHF 3'600				*Abschr.*		*88*	*88*	*88*	*88*	*88*	*88*
*	2170.5040.18	Ersatz Heizungssteuerung Primarschulhaus	53	-	53	VV	22	73	70	68	66	64	61
		GR 24.04.2024, TCHF 75				*Abschr.*		*2*	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
*	2170.5040.17	Sanierung Primarschulhaus (private Werkleitungen	75	-	75	VV	-	73	70	68	66	64	61
		+ WC Anlage) GR 25.11.2025 TCHF 75				*Abschr.*		*2*	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
	6150.5010.32	Sanierung Hägniweg ab Kreuzung	160	-	160	VV	-	-	156	152	148	144	140
		(Ende Betonplatte) bis Kanalstrasse				*Abschr.*		-	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*
	6150.5010.31	Sanierung Lyssstr.- Bürenstrasse	50	-	50	VV	-	-	49	48	46	45	44
		Anteil Strasse				*Abschr.*		-	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
	Planung	Sanierung Brücke Langeten	100	-	100	VV	-	-	-	98	95	93	90
						Abschr.		-	-	*3*	*3*	*3*	*3*
	Planung	Erneuerung Flurwege	600	-	600	VV	-	-	-	120	240	360	480
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Brücke Nelkenweg	100	-	100	VV	-	-	-	-	98	95	93
						Abschr.		-	-	-	*3*	*3*	*3*
	Planung	Ersatz Hallenboden ATH	110	-	110	VV	-	-	-	-	107	103	100
						Abschr.		-	-	-	*3*	*3*	*3*
	Planung	Sanierung Brücke Bahnhofstrasse	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	98	95
						Abschr.		-	-	-	-	*3*	*3*
	Planung	Sanierung Gemeindehaus (Stämpflihaus)	2'000	-	2'000	VV	-	-	-	-	-	1'939	1'879
						Abschr.		-	-	-	-	*61*	*61*
	Planung	Sanierung Bürenstrasse	183	-	183	VV	-	-	-	-	-	178	174
		(bis Kreuzung Hägni Parzelle 54)				*Abschr.*		-	-	-	-	*5*	*5*
	Planung	Sanierung Hasenmattweg	90	-	90	VV	-	-	-	-	-	-	88
		(ab Bürenstrasse bis Parzelle 303)				*Abschr.*		-	-	-	-	-	*2*

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Planung	Sanierung Strasse Bächliacher	61	-	61	VV	-	-	-	-	-	-	59
	(Bürenstrasse bis Parzelle 537 (vis-à-vis Longjohn)				*Abschr.*		-	-	-	-	-	*2*
Planung	Sanierung Strasse Nelkenweg/Am Bach	63	-	63	VV	-	-	-	-	-	-	61
					Abschr.		-	-	-	-	-	*2*
Planung	Ersatz Fahrzeug Meili	95	-	95	VV	-	-	-	-	-	-	86
					Abschr.		-	-	-	-	-	*10*
Planung	Neuanstrich Korridore Primarschulhaus	60	-	60	VV	-	-	-	-	-	-	30
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
Planung	Ersatz Hallenboden NTH	60	-	60	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Prüfung Tempo 30 Massnahmen überprüfen	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	***Abschreibungen***	***7'872***	***50***	***7'822***		***1'636***	***111***	***136***	***139***	***144***	***267***	***282***
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						3'618	5'293	5'584	5'827	7'991	8'168
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*3'618*	*1'675*	*291*	*243*	*2'164*	*177*

[1] gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

[2] Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

[3] Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
*	7101.5031.14	Teilerschliessung Hasenmattweg,		2	-	2	VV	158	158	158	158	158	158	156
		GV 22.06.2021, Anteil Wasser TCHF 156					*Abschr.*		-	-	-	-	*2*	*2*
*	7101.5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan (GWP) Aktu. 2022		9	-	9	VV	16	23	20	18	15	13	10
		GR 20.09.2021, TCHF 25					*Abschr.*		*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*
	7101.5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan		45	-	45	VV	-	5	25	30	35	40	41
		(Wasserversorgung 2030)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	*5*
	7101.5031.31	Sanierung Lyssstr.- Bürenstrasse		280	-	280	VV	-	-	50	250	270	277	273
		Strassse, Wasser + Abwasser, Anteil Wasser					*Abschr.*		-	-	-	-	*4*	*4*
	7101.5031.32	Sanierung Leitungssystem		370	-	370	VV	-	-	40	100	320	365	361
		Quartier Lättgrubenweg					*Abschr.*		-	-	-	-	*5*	*5*
	Planung	Ersatz UV-Anlage Quellfassung Riedmatt		35	-	35	VV	-	-	-	-	34	33	32
		(Aufbereitungsanlage)					*Abschr.*		-	-	-	*1*	*1*	*1*
	Planung	Steuerung Leitsystem Wasserversorgung		120	-	120	VV	-	-	-	114	108	102	96
		(Überwachung Reservoir, Pumpen)					*Abschr.*		-	-	*6*	*6*	*6*	*6*
	Planung	Sanierung Leitungssystem zwischen Entengässli und Ba		60	-	60	VV	-	-	-	-	-	59	59
		(ca. 60 Meter / GBBl.-Nr. 290)					*Abschr.*		-	-	-	-	*1*	*1*
	Planung	Sanierung Leitungssystem Hasemamatt		30	-	30	VV	-	-	-	-	-	-	30
		(Einmündung ca. 30 Meter)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	*0*
	Planung	Sanierung Leitungssystem Bahnhofstrasse		20	-	20	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(nördlich der Brücke / Gbbl.-Nr. 560)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Leitungssystem Nelkenweg		55	-	55	VV	-	-	-	-	-	-	-
		Umlegen der 300 Leitung					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Leitungssystem Haselweg		70	-	70	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(Ersatz 300 Leitung / Gbbl.-Nr. 606)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Leitungssystem Meisenweg		40	-	40	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(Ersatz ca. 40 m)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Leitungssystem Bahnhofstrasse		150	-	150	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(Umlegen der Leitung in Strassenkörper / Gbbl.-Nr.					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Leitungssystem Riedweg		35	-	35	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(Redimensionierung ca. 40 m / Gbbl.-Nr. 580)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Leitungssystem Sternenmatte (2 Abschnitte)		100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(Ersatz ca. 100 m / Gbbl.-Nr. 714)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Leitungssystem Rigigässli		30	-	30	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(Ersatz ca. 20 m / Gbbl.-Nr. 18)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	***Abschreibungen***		***1'451***	***-***	***1'451***		174	***3***	***3***	***9***	***10***	***20***	***25***
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							186	293	670	940	1'047	1'056
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*186*	*108*	*377*	*270*	*107*	*10*

[1] gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

[2] E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

[3] Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

[4] Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: **ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
*	7201.5292.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP)		9	-	9	VV	26	32	28	25	21	18	14
		(Planung) GR 20.12.2021, TCHF 35					*Abschr.*		*4*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*
*	7201.5032.01	Teilerschliessung Hasenmattweg		5	-	5	VV	164	164	164	164	164	167	165
		GV 22.06.2021, Anteil Abwasser TCHF 176					Abschr.		-	-	-	-	*2*	*2*
*	7201.5032.23	Schachtsanierung Kanalisation		50	-	50	VV	-	49	49	48	48	47	46
		GR 12.06.2025 TCHF 50					Abschr.		*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
	7201.5032.25	Schacht - + Leitungssanierungen Abwasser		70	-	70	VV	-	-	69	68	67	67	66
		Dringlichkeitsstufe 2 (Teil 1/4) Div. Standorte					*Abschr.*		-	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
	7201.5032.24	Leitungsersatz Haselweg Abwasser		20	-	20	VV	-	-	20	20	19	19	19
		Dringlichkeitsstufe 1					Abschr.		-	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	7201.5032.31	Sanierung Lyssstr. - Bürenstrasse		230	-	230	VV	-	-	30	230	230	230	230
		Wasser + Abwasser, Anteil Abwasser (R14-R08 200					Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Planung	Schacht - + Leitungssanierungen Abwasser		65	-	65	VV	-	-	-	-	64	63	63
		Dringlichkeitsstufe 2 (Teil 2/4) Div. Standorte					Abschr.		-	-	-	*1*	*1*	*1*
	Planung	Leitungsersatz Birkenweg Abwasser		60	-	60	VV	-	-	-	-	59	59	58
							Abschr.		-	-	-	*1*	*1*	*1*
	Planung	Schacht - + Leitungssanierungen Abwasser		65	-	65	VV	-	-	-	-	-	64	63
		Dringlichkeitsstufe 2 (Teil 3/4) Div. Standorte					Abschr.		-	-	-	-	*1*	*1*
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	***Abschreibungen***		***574***	***-***	***574***		190	***4***	***5***	***5***	***7***	***10***	***10***
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							245	360	554	673	733	723
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*245*	*115*	*195*	*118*	*60*	*-10*

[1] gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

[2] E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

[3] Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

[4] Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: **ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 01.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
*	7301.5033.00	Wertstoff-Sammelanlage, GR 25.04.2022	91	48	44	VV	79	119	116	113	110	107	104
		TCHF 170				*Abschr.*		*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	***Abschreibungen***	***91***	***48***	***44***		79	***3***	***3***	***3***	***3***	***3***	***3***
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						119	116	113	110	107	104
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*119*	*-3*	*-3*	*-3*	*-3*	*-3*

[1] gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

[2] Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

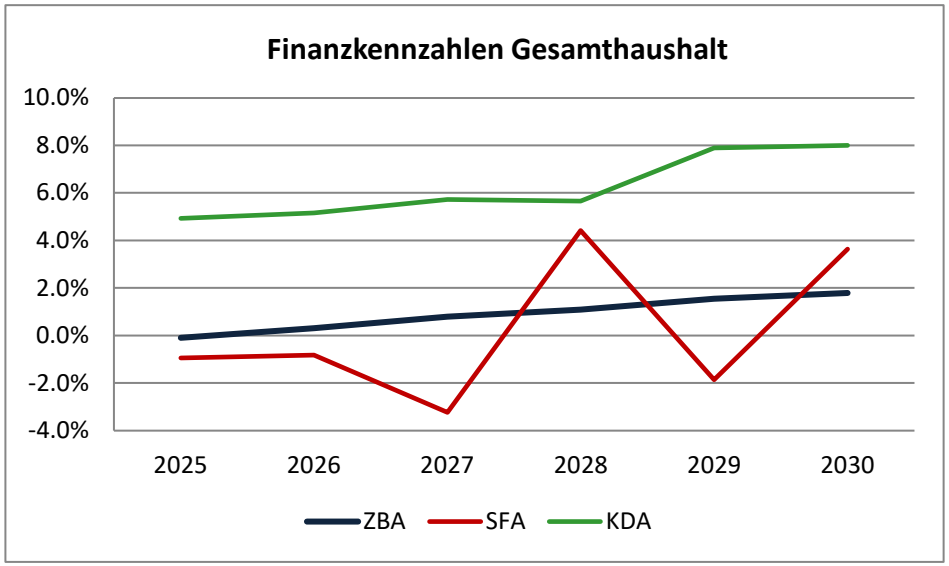
[3] Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

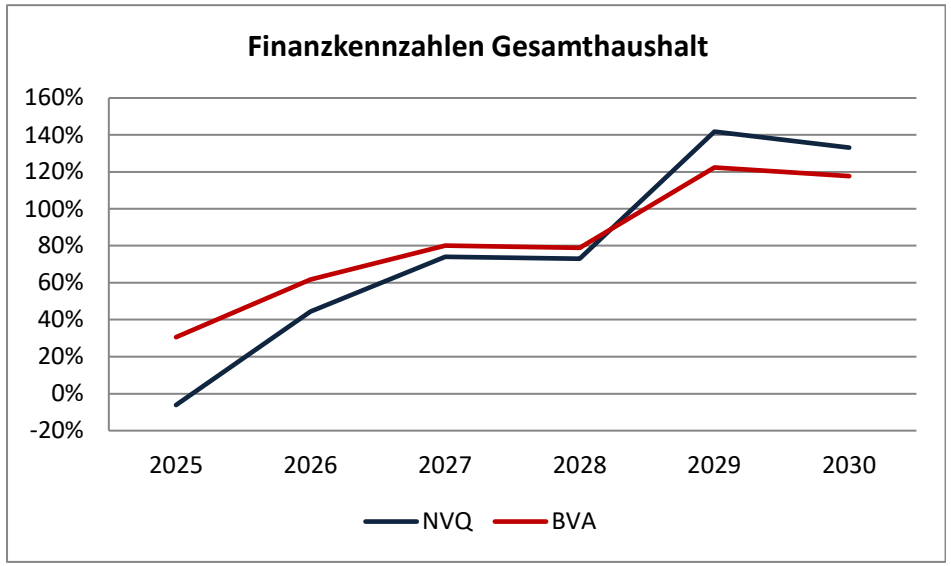
Tabelle 16: **Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau**

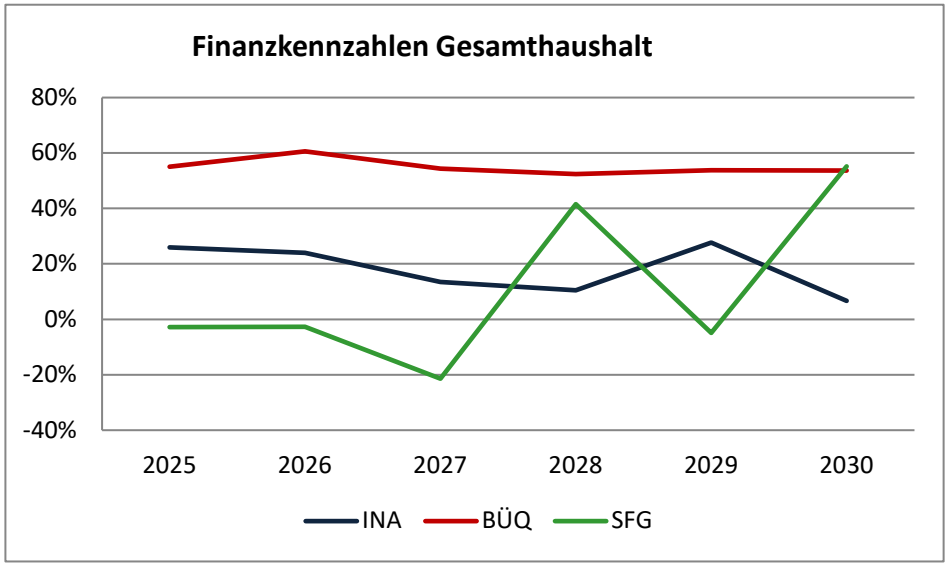
Version vom 01.10.25

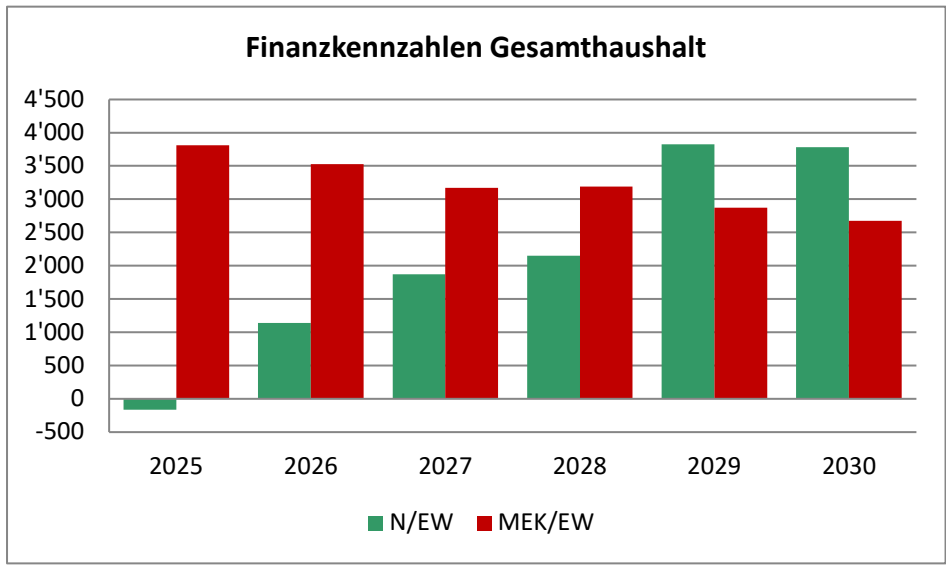
Beträge in 1'000 CHF

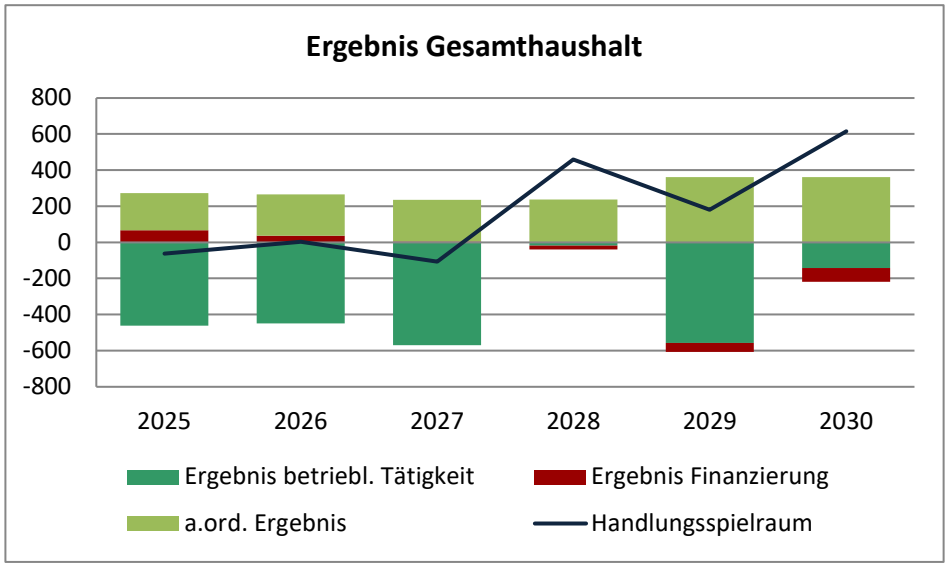
Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	176.5	143.8	139.5	139.5	129.6	129.6
140../142../146x1	Wasserversorgung	15.1	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	27.3	27.3	27.3	27.3	7.8	7.8
140../142../146x3	Abfall						
140../142../146x4	Elektrizität						
140../142../146xx	Gasversorgung						
140../142../146xx	Kabelfernsehen						
140../142../146xx	Reserve SF WE 1						
140../142../146xx	Reserve SF WE 2						
140../142../146xx	Reserve SF 1						
140../142../146xx	Reserve SF 2						
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)						

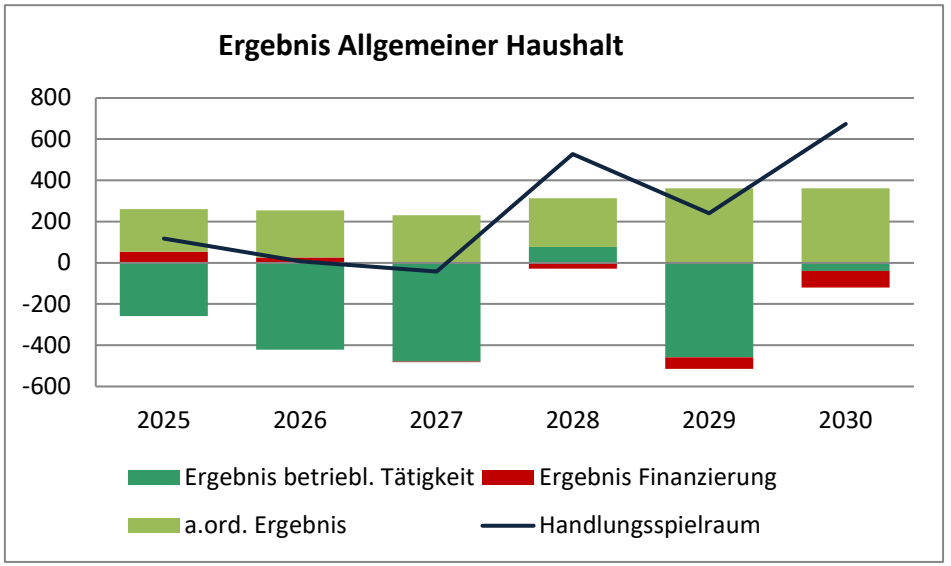

Finanzkennzahlen Gesamthaushalt
10.0%
8.0%
6.0%
4.0%
2.0%
0.0%
-2.0%
-4.0%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
ZBA
SFA
KDA

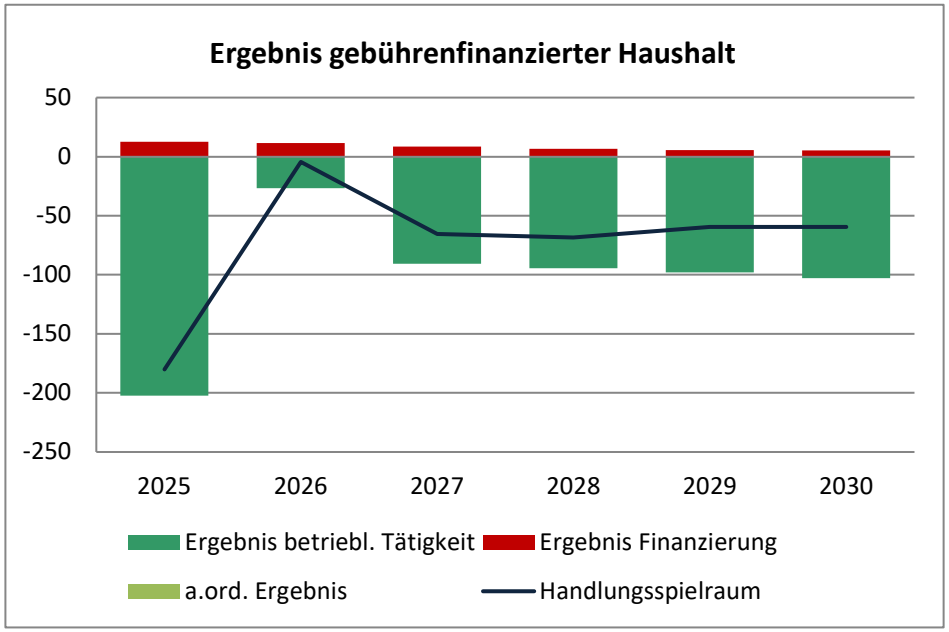

Finanzkennzahlen Gesamthaushalt
160%
140%
120%
100%
80%
60%
40%
20%
0%
-20%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
NVQ
BVA

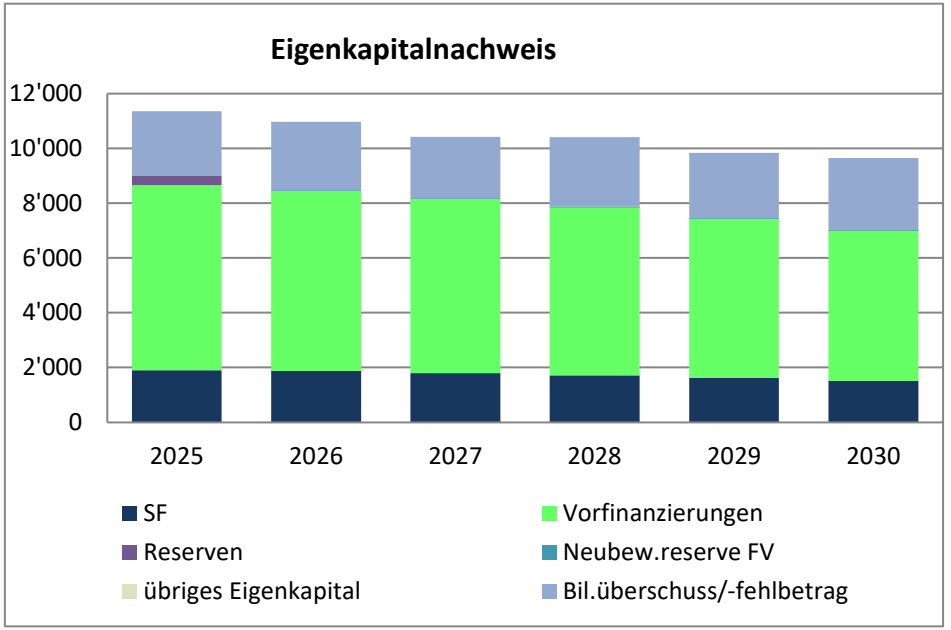

Finanzkennzahlen Gesamthaushalt
80%
60%
40%
20%
0%
-20%
-40%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
INA
BÜQ
SFG


Finanzkennzahlen Gesamthaushalt
4'500
4'000
3'500
3'000
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
-500
2025
2026
2027
2028
2029
2030
N/EW
MEK/EW


Ergebnis Gesamthaushalt
800
600
400
200
0
-200
-400
-600
-800
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum


Ergebnis Allgemeiner Haushalt
800
600
400
200
0
-200
-400
-600
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum


Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt
50
0
-50
-100
-150
-200
-250
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum


Eigenkapitalnachweis
12'000
10'000
8'000
6'000
4'000
2'000
0
2025
2026
2027
2028
2029
2030
SF
Vorfinanzierungen
Reserven
Neubew.reserve FV
übriges Eigenkapital
Bil.überschuss/-fehlbetrag