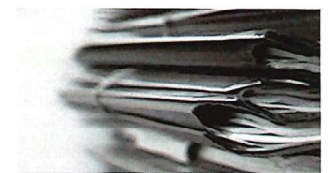




Eriswil

Finanzplan

2025 bis 2030



INHALTSVERZEICHNIS

Inhalt	Seite
Vorbericht	3 – 15
Prognoseannahmen	16
Anfangsbestände der Bilanz	17 – 22
Investitionsprogramme Steuerhaushalt, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektrizitätsversorgung	23 – 29
Liste Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie	30
Detailprognose Aufwand Erfolgsrechnung	31 – 60
Detailprognose Ertrag Erfolgsrechnung	61 – 80
Prognose Finanz- und Lastenausgleich	81 – 83
Prognose Steuereinnahmen	84 – 85
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	86 – 87
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	88 – 89
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	90 – 91
Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	92 – 93
Spezialfinanzierung Grabfonds	94 – 95
Spezialfinanzierung Gemeindewald	96 – 97
Spezialfinanzierung Feuerwehr	98 – 99
Zusammenzug der Spezialfinanzierungen	100
Prognose der Erfolgsrechnung	101 – 103
Mittelflussrechnung	104
Ergebnisse konsolidierter Haushalt	105
Ergebnisse steuerfinanzierter Haushalt	106
Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt	107
Planbilanz	108
Eigenkapitalnachweis	109
Finanzkennzahlen	110 – 113
AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)	114
Grafiken	115 – 116
Abschreibungstabellen Steuerhaushalt, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektrizitätsversorgung	117 – 123
Wiederbeschaffungswerttabelle Wasserversorgung	124

Wiederbeschaffungswerttabelle Abwasserentsorgung.....	125
Abschreibungstabelle auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 – ohne neue Investitionen.....	126

VORBERICHT FINANZPLAN 2025 bis 2030

1. Zweck der Finanzplanung

Zweck	<p>Die Gemeinden sind gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung des Kantons Bern (GV) verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen.</p> <ul style="list-style-type: none">- Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren.- Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. <p>Der Finanzplan dient als Führungsinstrument. Er gibt Auskunft über</p> <ul style="list-style-type: none">- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren,- die Investitionstätigkeit, die Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie die Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen. <p>Mit dem Finanzplan steuern die Verantwortlichen den Finanzhaushalt. Die Finanzplanung dient</p> <ul style="list-style-type: none">- als finanzpolitisches Führungsinstrument,- der Verhinderung von Sachzwängen, indem die Haushaltsentwicklung frühzeitig beurteilt wird und nötige Korrekturmassnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können und- der Sicherstellung des Handlungsspielraums der Gemeinde.
-------	---

2. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2024	<p>Der Allgemeine Haushalt schliesst ausgeglichen ab. Dies nachdem Fr. 35'730.86 als zusätzliche Abschreibungen in die Finanzpolitischen Reserven eingelegt werden mussten. Vor dieser Einlage hat die Erfolgsrechnung diesen Betrag als Ertragsüberschuss ausgewiesen. Budgetiert war im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von Fr. 31'5'900.00. Dies ergibt eine Besserstellung von Fr. 351'630.86.</p> <p>Der Bilanzüberschuss der Einwohnergemeinde Eriswil weist per Ende 2024 einen Saldo von Fr. 3'698'090.88 aus, dies entspricht 30.72 Steueranlagezehnteln (Steueranlage 1.79).</p>
---------------	---

3. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen das Budget 2025, die Jahresrechnung 2024, die Finanzplanungshilfe FILAG inklusive der Steuertabelle sowie das Kalkulationstool neue Finanzierung der Volksschule und das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Zudem wird das ausgearbeitete Budget 2026, welches der Gemeindeversammlung vom 03. Dezember 2025 zur Genehmigung vorgelegt wird, berücksichtigt.
Personalaufwand	Die Zuwachsrate für den Personalaufwand wurde im Prognosejahr 2025 mit 0.4 % gerechnet. Ab dem Prognosejahr 2026 mit 0.40 %, Prognosejahr 2027 mit 0.6 % und vom Prognosejahr 2028 bis und mit dem Prognosejahre 2030 wird mit 0.8 % gerechnet. Es wird davon ausgegangen, dass die Lohnkosten in diesen Prognosejahren stabil bleiben.
Sachaufwand	Es wird während dem Prognosejahr 2025 mit einer Zuwachsrate von 0.75 % gerechnet. Im Prognosejahr 2026 bis und mit 2027 mit 0.75 % und ab dem Prognosejahr 2028 bis und mit 2030 mit 1.00 %.
Zinsen, Amortisationen	Der Zinssatz für die interne Verrechnung der Zinsen wurde gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 18. Dezember 2014 (für die interne Verzinsung wird der Mittelwert des im jeweiligen Rechnungsjahr erzielten Aktiv- und Passivzinssatzes verwendet) festgelegt. Für die Aufnahme von neuem Fremdkapital wird mit gleichbleibenden Zinssätzen gerechnet. Für die Jahre 2026 bis und mit 2030 wird mit einem Zinssatz von 1.50 % gerechnet. Die Amortisation des zinslosen IHG-Darlehens Sportplatz Mühlematte wurde berücksichtigt. Das IHG-Darlehen wird mit der letzten Zahlung im Jahr 2025 amortisiert sein.
Steuern	Die Prognose wurde mittels Steuerberechnungstabelle in der Finanz- und Lastenausgleichs-Hilfe (FILAG-Hilfe) des Kantons berechnet. Auf die Abbildung einer allfälligen Steuererhöhung konnte bereits beim letzten Finanzplan verzichtet werden. Auch der vorliegende Finanzplan 2025 bis 2030 sieht keine Steuererhöhung vor. Das heisst, dass die Steuerberechnungen für sämtliche Planjahre mit einer Steueranlage von 1.79 Einheiten bei den natürlichen und juristischen Personen gerechnet worden ist. Nach den besseren Einnahmen in den vorangegangenen Rechnungsjahren, wird bei den Einkommenssteuern etwas optimistischer gerechnet. Ab dem Jahr 2027 bis und mit 2030 wird mit einem Zuwachs von 1.80 % gerechnet. Bei den Vermögenssteuern werden die steigenden Zinsen dazu führen, dass wieder mehr Möglichkeiten bestehen, das Geld anzulegen. Auch spielt die Vermögensstruktur (mehr Kapital- statt Rentenbezüge) eine

	<p>wesentliche Rolle. Aus diesem Grund wird ab dem Jahr 2025 für die gesamte Planphase mit einer Zuwachsrate von 2.00 % pro Jahr gerechnet. Die Zuwachsraten wurden gemäss den Berechnungen der kantonalen Planungsgruppe (KPG), auf welche wir uns stützen, angesetzt.</p>								
<p>Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)</p>	<p>Im Bereich Lastenausgleich Lehrergehälter wurden die Berechnungen mit dem Berechnungstool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern erstellt. Alle Berechnungen der Lastenanteile wurden aus der Finanzplanungshilfe in die Detailprognose der Erfolgsrechnung eingestellt.</p> <p>Lastenausgleich Sozialhilfe: <i>Lastenverteilungsschlüssel</i></p> <p>Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 25 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 25 Abs. 2 FILAG). Im Prognosejahr 2026 wird mit einem Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 639.00 gerechnet. Für die restlichen Prognosejahre wird mit folgenden Pro-Kopf-Beiträgen gerechnet:</p> <table data-bbox="510 804 763 943"> <tr> <td>2027</td> <td>Fr. 651.00</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td>Fr. 665.00</td> </tr> <tr> <td>2029</td> <td>Fr. 653.00</td> </tr> <tr> <td>2030</td> <td>Fr. 653.00</td> </tr> </table> <p>Der im Mai 2025 effektiv abgerechnete Lastenausgleich Soziales für das Jahr 2024 fällt mit Fr. 584.00 pro Einwohner um Fr. 32.00 tiefer aus als die im April 2024 kommunizierte Hochrechnung (Fr. 616.00 pro Einwohner).</p> <p>Veränderung Lastenausgleich 2025 zu effektiven Zahlen Lastenausgleich 2024: Der Lastenausgleichsanteil 2025 (abgerechnet im Jahr 2026) wird gemäss aktuellen Schätzungen gegenüber 2024 um rund Fr. 54.00 auf Fr. 639.00 pro Einwohner (nach Lastenausgleich) steigen (+9 %). Insbesondere bei den Leistungen für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf erhöhen sich die von der BKD gemeldeten Werte um Fr. 39.00 pro Einwohner auf Fr. 431 Mio. (vor Lastenausgleich). Dieser Mehrbedarf ist aufgrund steigender Schüler/innenzahlen. Die Anzahl der Schülerinnen und Schüler hat generell zugenommen, insbesondere im besonderen Volksschulangebot. 150 zusätzliche Klassen wurden in den letzten drei Jahren eröffnet. Diese Entwicklung war in diesem Ausmass nicht vorhersehbar und die finanziellen Mittel dafür konnten nur zu einem kleinen Teil aufgenommen werden. Zusätzlich sind im Jahr</p>	2027	Fr. 651.00	2028	Fr. 665.00	2029	Fr. 653.00	2030	Fr. 653.00
2027	Fr. 651.00								
2028	Fr. 665.00								
2029	Fr. 653.00								
2030	Fr. 653.00								

2025 nochmals 27 Klasseneröffnungen geplant. Mit der Eröffnung der zusätzlichen Klassen konnte die Bildungs- und Kulturdirektion (BKD) den gesetzlichen Auftrag, die bedarfsgerechte Beschulung sicherzustellen und das Recht auf eine angemessene Bildung für alle Schülerinnen und Schüler zu gewährleisten, einhalten. Hinzu kommt, dass im Bereich des integrativ umgesetzten besonderen Volksschulangebots Mehrlektionen angefallen sind. Der Mangel an adäquat ausgebildetem Lehrpersonal machte es notwendig, zusätzliche Unterstützungsmassnahmen zu sprechen. Bei den Gemeindeaufwendungen werden insbesondere bei der individuellen Sozialhilfe gegenüber dem Vorjahr 2 % Mehrkosten (CHF 5 pro Einwohner) erwartet. Begründet wird diese Annahme durch Planungsanpassungen im Hinblick auf erhöhte Kosten für Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten. Die restlichen CHF 8 pro Einwohner betreffen die Staatsbeiträge gemäss SAFG, SLG und SHG an. Der Lastenausgleich im Jahr 2026 (abgerechnet 2027) steigt gemäss aktueller Prognose um weitere CHF 12 pro Einwohner auf CHF 651. Die BKD hat im Rahmen der Erarbeitung einer Strategie zur Angebotsplanung Massnahmen zur Stabilisierung eingeleitet. Deshalb steigen die benötigten finanziellen Mittel ab 2026 nur noch moderat, indem nur noch wenige Klasseneröffnungen stattfinden werden. Im Asyl- und Flüchtlingsbereich wurde das Budget für das Jahr 2027 aufgrund der erwarteten Mindererträgen aus den Bundespauschalen betreffend Personen mit Schutzstatus S (Artikel 24 Abs. 3 der Asylverordnung 2 (AyIV 2) angepasst. Gemäss Planungsvorgaben der Regierung wurden ab 2028ff die Kosten für Personen mit Schutzstatus S nicht mehr in der Planung berücksichtigt.

Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen (EL):

Lastenverteilungsschlüssel

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 28 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 28 Abs. 2 FILAG).

Die Gemeinden beteiligen sich gemäss FILAG über den Lastenausgleich an den Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien.

Die Ausgleichskasse Bern rechnet aufgrund einer sinkenden Anzahl an Heimeintritten und den Auswirkungen der EL-Reform mit tieferen Kosten bei den Ergänzungsleistungen. Somit erwarten wir auch tiefere Anteile der Gemeinden an den Ergänzungsleistungskosten.

Es wird mit folgenden pro-Kopf-Beiträgen in der Planperiode gerechnet.

2026	Fr. 232.00
2027	Fr. 236.00
2028	Fr. 241.00

2029 Fr. 248.00

2030 Fr. 247.00

Lastenausgleich Familienzulagen für Nichterwerbstätige:

Lastenverteilungsschlüssel

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 25 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung (Art. 25 Abs. 2 FILAG).

Bei den Familienzulagen sind die Budgetwerte praktisch unverändert gegenüber dem Vorjahr. Daher werden auch bei den Gemeindeanteilen keine wesentlichen Veränderungen erwartet. Dies entspricht einem pro-Kopf-Beitrag von Fr. 5.00 über die gesamte Planungsphase.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr:

Lastenverteilungsschlüssel

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 29 Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile sind zu zwei Dritteln das Verkehrsangebot (ÖV-Punkte) und zu einem Drittel die Wohnbevölkerung (Art. 29 Abs. 2 FILAG).

Der Beitrag pro ÖV-Punkt steigt von Fr. 396.00 im Jahr 2026 auf Fr. 407.00 im Jahr 2027, sinkt im Jahr 2028 bis 2029 auf Fr. 398.00 und steigt im Jahr 2030 auf Fr. 404.00. Der Beitrag pro Einwohner variiert zwischen bei Fr. 52.00 und Fr. 51.00 bis am Ende der Planperiode. Bei der letztjährigen Planung ging man von einem Beitrag pro ÖV-Punkt von Fr. 410.00 im Jahr 2025 und Fr. 407.00 am Ende der Planperiode aus. Der Beitrag pro Einwohner hat bei der letztjährigen Planung einen Betrag pro Einwohner im Jahr 2025 von Fr. 52.00 ausgewiesen. Bis Ende der Planjahre stieg der Pro-Kopf-Beitrag auf Fr. 53.00.

Der Kommentar zur Kostenentwicklung der Abteilung Finanzausgleich der Finanzverwaltung des Kantons Bern ist wie folgt.

Der Abgeltungsbedarf für das durch die öffentliche Hand bestellte ÖV-Angebot, konnte im Jahr 2024 aufgrund der guten Ertragsentwicklung gegenüber 2023 gesenkt werden. Demgegenüber sind die Investitionsbeiträge 2024 angestiegen. Die kantonalen ÖV-Ausgaben sind 2022-2024 mit insgesamt rund CHF 455 Mio. stabil geblieben.

Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Der Grosse Rat hat im März 2024 den Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022–2025 bis 2026 verlängert. In den Jahren 2025 und 2026 sollen verschiedene Angebotsweiterungen umgesetzt werden.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen in den kommenden Jahren zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit den anstehenden oder bereits begonnenen Grossprojekten RBS Tiefbahnhof Bern, Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermundigen und ÖV-Knoten Ostermundigen steigen die Investitionsausgaben gegenüber den Vorjahren nochmals an.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung:

Lastenverteilungsschlüssel

Lastenverschiebungen aufgrund einer neuen Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form eines Lastenausgleichs gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile, ein Saldo zu Gunsten der Gemeinden wird durch Zuschüsse des Kantons ausgeglichen (Art. 29b Abs. 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich, FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile bzw. Zuschüsse ist die Wohnbevölkerung (Art. 29b Abs. 2 FILAG).

Es wird mit folgenden pro-Kopf-Beiträgen in der Planperiode gerechnet.

2026	Fr. 183.00
2027	Fr. 182.00
2028	Fr. 181.00
2029	Fr. 180.00
2030	Fr. 179.00

Pauschalierung der Interventionskosten

Die Gemeinden und der Kanton beteiligen sich je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen.

Die Ausgangswerte der Pauschale (Pro-Kopf-Beitrag) gemäss Art. 48 des Polizeigesetzes (PolG) werden wie folgt bestimmt:

a	bei Gemeinden mit bis zu 1'000 Einwohnern	Fr. 0.65
b	bei Gemeinden mit zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohner	Fr. 1.10
c	bei Gemeinden mit zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohner	Fr. 2.50
d	bei Gemeinden mit zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohner	Fr. 4.35
e	bei Gemeinden ab 10'001 Einwohner	Fr. 5.45
f	bei der Stadt Thun	Fr. 8.50

g bei der Stadt Biel Fr. 18.50

h bei der Stadt Bern Fr. 18.85

Diese Rechnung erhalten alle Gemeinden. Mit diesem Mechanismus gibt es keine Verteilung eines Gesamtbetrages, da jede Gemeinde je nach ihrer Grösse einen unterschiedlichen Ansatz zu bezahlen hat.

Finanzausgleich

Massgebend für die Ermittlung der Berechnungsgrundlagen des Finanzausgleichs ist gemäss Art. 9 des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) der Durchschnitt der drei dem Vollzugsjahr vorangegangenen Jahre. Beispielsweise ist für das Vollzugsjahr 2025 der Durchschnitt der Jahre 2022 bis 2024 massgebend.

Höhere Steuereinnahmen führen zu einem tieferen Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung); hingegen steigt der Finanzausgleich bei tieferen Steuereinnahmen an.

Der Disparitätenabbau mildert die unterschiedliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinden. Er wird durch die Gemeinden finanziert. Die Mindestausstattung hingegen bezweckt, den finanzschwächsten Gemeinden ausreichende Mittel zu verschaffen, damit sie ihre Aufgaben wirtschaftlich und sparsam erfüllen können. Sie wird durch den Kanton finanziert.

Geografischer-topografischer Zuschuss

Der geografisch-topografische Zuschuss wird ausbezahlt, wenn folgende Bedingungen erfüllt sind:

- Zuschuss Fläche: Einen Zuschuss erhalten Gemeinden, deren Fläche pro Einwohner grösser ist als 80 Prozent des Medians aller Gemeinden (Art. 12 Abs. 1 FILAV).
- Zuschuss Strassenlänge: Einen Zuschuss erhalten Gemeinden, deren Strassen pro Einwohner länger sind als 80 Prozent des Medians aller Gemeinden (Art. 13 Abs. 1 FILAV)
- Der maximale geografisch-topografische Zuschuss ist auf Fr. 1'200.00 pro Kopf limitiert.

Gemeinden, die sich in einer sehr guten finanziellen Situation befinden, kann der Regierungsrat die geografisch-topografischen Zuschüsse ganz oder teilweise verweigern. Der Zuschuss wird ab einem harmonisierten Steuerertragsindex (HEI) von 140 bis zu einem HEI von 160 linear gekürzt. Ab einem HEI von mehr als 160 besteht kein Anspruch mehr auf einen geografisch-topografischen Zuschuss. Die Einwohnergemeinde weist im Jahr 2025 einen HEI von 54.79 aus.

	<p>Soziodemografischer Zuschuss</p> <p>Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten jährlich einen Zuschuss. Dieser Zuschuss beträgt für die Gemeinde Eriswil im ersten Prognosejahr rund Fr. 13'105.00 und am Ende der Prognosejahre rund Fr. 13'100.00, sofern sich die kostentreibenden Faktoren nicht überdurchschnittlich verändern.</p> <p>Die unterschiedlichen, durch die soziale Struktur der Bevölkerung verursachten finanziellen Belastungen der Gemeinden werden im Soziallastenindex abgebildet. Der Index wird mit anerkannten wissenschaftlichen und statistischen Methoden ermittelt und periodisch aktualisiert.</p> <p>Der Soziallastenindex berechnet sich anhand folgender statistisch signifikanter kostentreibender Faktoren, die von den Gemeinden nicht direkt beeinflusst werden können:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Anteil Arbeitslose an der Wohnbevölkerung - Anteil Ausländer und Ausländerinnen an der Wohnbevölkerung - Anteil EL-Bezüger und EL-Bezügerinnen an der Wohnbevölkerung - Anteil Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene an der Wohnbevölkerung
--	--

4. Neue Investitionen (Allgemeiner Haushalt)

Verwaltungsvermögen	<p>Der Gemeinderat hat in seinem Investitionsprogramm Bruttoinvestitionen für die gesamte Planperiode in der Höhe von Fr. 12'295'200.00 geplant. Demgegenüber stehen Einnahmen in der Höhe von Fr. 7'559'900.00. Gegenüber dem letzten Finanzplan 2024 bis 2029 sind die geplanten Investitionen um Fr. 13'777'600.00 tiefer. Der grösste Teil der Abweichung macht die Windkraftanlage von Fr. 9'400'000.00 aus, welche neu in den Beteiligungen aufgeführt wird.</p>
Darlehen und Beteiligungen	<p>Es ist vorgesehen, dass sich die Einwohnergemeinde Eriswil Netto mit rund Fr. 1'500'000.00 am Bau der Windkraftanlage beteiligt. Der Investitionszeitpunkt ist im Jahr 2026 vorgesehen.</p>

5. Spezialfinanzierungen

Feuerwehr	<p>Die Aufwandüberschüsse steigen in den Planjahren von Fr. 74'060.00 im Jahr 2026 auf Fr. 79'540.00 am Ende der Planperiode. Im Planjahr 2025 weist die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr einen Aufwandüberschuss von Fr. 67'900.00 aus. Der Hohe Aufwandüberschuss ist auf die Anschaffung von diversen Positionen zurückzuführen. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr ist eine einseitige Spezialfinanzierung. Das heisst, wenn kein Eigenkapital mehr vorhanden ist, müssen die Aufwandüberschüsse durch den Steuerhaushalt finanziert werden. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr verfügt über kein Eigenkapital mehr.</p>
Wasserversorgung	<p>Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst während den Planjahren immer mit einem Aufwandüberschuss ab. Die Aufwandüberschüsse bewegen sich zwischen Fr. 124'400.00 bis 137'400.00. Somit wird das Konto Rechnungsausgleich (Bestand anfangs Planperiode Fr. 187'984.34) im Jahr 2026 aufgebraucht sein und am Ende der Planperiode wird ein Bilanzfehlbetrag von Fr. 592'700.00 ausgewiesen.</p> <p>Durch die Einführung von HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden. Aus diesem Grund wird das Guthaben im Konto Werterhalt stetig steigen. Im ersten Planjahr 2025 weist das Konto Werterhalt einen Bestand von Fr. 629'600.00 aus. Dieses nimmt bis am Ende der Planperiode stetig zu, so dass im Jahr 2030 einen Bestand von Fr. 1'150'700.00 ausgewiesen wird. Die Einlage in den Werterhalt erfolgt während der ganzen Planperiode zu 80 % auf einem Bruttowiederbeschaffungswert von Fr. 10'174'000.00.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Zusammen mit dem ersten Budgetentwurf für das Jahr 2021 hat der Gemeinderat beschlossen, die Einlage in den Werterhalt von 60 % auf 80 % zu erhöhen. Diese Erhöhung führt zu einer Umschichtung des hohen Eigenkapitals in das Konto Werterhalt. Weil die prognostizierten Aufwandüberschüsse das vorhandene Eigenkapital bis am Ende der Planperiode eliminiert haben und ein Bilanzfehlbetrag entstehen wird, ist der Einlagewert in den Werterhalt wieder von 80 % auf das gesetzliche Minimum von 60 % zu reduzieren. In den letzten beiden Jahren hat die Spezialfinanzierung Wasserversorgung besser abgeschlossen als budgetiert. Aus diesem Grund ist eine Reduktion der Einlage in den Werterhalt beim Erarbeiten des Budgets 2027 zu überprüfen. Gemäss BStG-Weisung 1/170.111.14.2 sollte die Obergrenze der Spezialfinanzierung Wasserversorgung höchstens ein Drittel des jährlichen Gebührenertrags sein. Mit der Überarbeitung des Wasserversorgungsreglements sind die Gebühren zu prüfen und anzupassen.</p>
Abwasserentsorgung	<p>Auch bei der Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat beschlossen die Einlage in den Werterhalt von 60 % auf 80 % des Bruttowiederbeschaffungswertes (Fr. 11'420'060.00) zu erhöhen. Die Ertragsüberschüsse</p>

	<p>der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung steigen während der Planperiode von Fr. 71'400.00 im Jahr 2025 auf Fr. 94'400.00 im Jahr 2030. Mit diesen Ertragsüberschüssen nimmt das Konto Rechnungsausgleich von Fr. 643'456.62 im Jahr 2025 auf Fr. 1'158'700.00 am Ende der Planperiode zu.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Mit der Überarbeitung des Abwasserreglements müssen die wiederkehrenden Gebühren für das Einleiten von Regenabwasser eingeführt und die bestehenden Gebühren überprüft werden. Durch die Einführung von wiederkehrenden Gebühren für das Einleiten von Regenabwasser sollten die bestehenden Gebühren nochmals reduziert werden können. Dies hinsichtlich des hohen Bestands im Konto Rechnungsausgleich. Zudem könnte dann allenfalls auch der Einlagesatz wieder von 80 % auf das gesetzliche Minimum von 60 % reduziert werden.</p>
Abfallentsorgung	<p>Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst in den Planjahren 2025 bis 2030 mit sinkenden Aufwandüberschüssen von Fr. 32'900.00 auf Fr. 23'000.00 ab. Mit diesen Abschlüssen eliminiert sich das Eigenkapital im Jahr 2028 und es entsteht ein Bilanzfehlbetrag von Fr. 50'700.00 am Ende der Planperiode.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Per 1. Januar 2024 wurde das neue Abfallreglement und die Abfallverordnung in Kraft getreten. Nach Einführung muss die Situation nach ein bis zwei Jahren überprüft werden. Erst dann sind die Auswirkungen der neuen Gebührentarife ersichtlich. Allenfalls müssen dann die Gebühren angepasst werden.</p>
Elektrizitätsversorgung	<p>Die Elektrizitätsversorgung weist in sämtlichen Planjahren einen Aufwandüberschuss aus. Das erste Planjahr 2025 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 38'400.00 aus. Die Aufwandüberschüsse steigen von Fr. 146'400.00 auf Fr. 206'300.00 an.</p> <p>Das bestehende Eigenkapital sinkt von Fr. 2'489'594.18 auf Fr. 1'603'600.00 am Ende der Planperiode.</p> <p>Die Youtility stellt für uns die Kosten- und Leistungsabrechnung aus. Aufgrund dieser Berechnung werden die Energie- und Netznutzungspreise festgelegt, welche durch den Gemeinderat definitiv beschlossen werden.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Die Massnahmen werden mit der Preisberechnung der Youtility festgelegt. Der Gemeinderat kann die Ergebnisse der Spezialfinanzierung mit der Anpassung der Energie- und Netznutzungspreise steuern. Das</p>

	<p>heisst, es müssen nicht immer sämtliche Kosten an die Strombezüger weiterverrechnet werden. Es ist aber sehr wichtig, dass die Investitionskosten immer im Rahmen des einmal berechneten Investitionsvolumens von rund Fr. 200'000.00 bis maximal Fr. 300'000.00 gehalten werden. Ansonsten werden zu den hohen Energiepreisen auch noch steigende Netzkosten kommen, die der Energiebezüger bezahlen muss.</p>
Gemeindewald	<p>Die Spezialfinanzierung Gemeindewald schliesst in den Planjahren 2025 bis 2030 mit sinkenden Aufwandüberschüssen von Fr. 13'200.00 auf Fr.3'900.00 ab Bestand des Kontos Rechnungsausgleich sinkt dadurch von Fr. 187'381.12 im Jahr 2025 auf Fr. 155'000.00 im Jahr 2030. Die Abschlüsse der Spezialfinanzierung Gemeindewald hängen sehr stark mit den Holzschlägen und der Entwicklung des Holzpreises zusammen. Wird mehr Holz gefällt und verkauft, sieht das Ergebnis sofort besser aus.</p> <p>Fazit/Massnahmen: Die erhöhten Kosten und tiefere Einnahmen reduzieren das Eigenkapital. Dies muss beobachtet werden, wie sich die wirtschaftliche Lage entwickelt.</p>

6. Ergebnis der Finanzplanung

Finanzieller Handlungsspielraum	<p>Der Handlungsspielraum ist das Ergebnis der Erfolgsrechnung ohne Folgekosten von neuen Investitionen. In den gesamten Planjahren hat die Einwohnergemeinde Eriswil im Allgemeinen Haushalt einen Handlungsspielraum. Im Gesamthaushalt jedoch erst im Jahr 2028. Im Allgemeinen Haushalt beträgt dieser im ersten Planjahr einen kleinen Ertragsüberschuss von Fr. 27'800.00. Im Jahr 2026 wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 106'800.00 ausgewiesen. Dies ist der tiefste Handlungsspielraum. Die Jahre 2027 bis 2030 weisen mit Fr. 198'200.00 bis Fr. 375'400.00 fast gleich viel aus. Der Mittelwert des Handlungsspielraumes über sämtliche Planjahre beträgt Fr. 236'900.00. Das heisst, dass die Erträge ausreichen, um die Konsumausgaben zu finanzieren. Die Erträge der Windenergie sind geschätzt und ab dem Jahr 2028 zur Hälfte berücksichtigt und ab dem Jahr 2029 ganz.</p>
Rechnungsabschlüsse	<p>In den Planjahren 2025 bis 2026 weist der Finanzplan im Allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) Aufwandüberschüsse aus. Ab dem Planjahr 2027 sind es Ertragsüberschüsse. Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen 0.2 und 0.3 Steueranlagezehntel. Durchschnittlich über die gesamte Planperiode gesehen, betragen die Überschüsse 0.3 Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beträgt durchschnittlich über die Planjahre Fr. 126'000.00.</p>

	Damit ein Finanzplan unter anderem tragbar ist, sollte die Unterdeckung in keinem Prognosejahr mehr als zwei bis drei Steueranlagezehntel überschreiten. Beim vorliegenden Finanzplan werden die drei Steueranlagezehntel nicht überschritten.
Fremdkapital	Die Einwohnergemeinde Eriswil muss sich voraussichtlich ab dem Jahr 2025 verschulden. Die Schulden steigen bis ins Jahr 2030 auf Fr. 6'122'000.00 an. Die Verschuldung hängt sehr stark von der Ausführung der geplanten Investitionen und der Höhe der Beteiligung an der Windkraftanlage ab.
Bilanzüberschuss	In der Tabelle 12 «Eigenkapitalnachweis» ist ersichtlich, wie sich das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen und des Allgemeinen Haushalts entwickelt. Unter der Position 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag ist das Eigenkapital des Allgemeinen Haushaltes ausgewiesen. Der Bilanzüberschuss von Fr. 3'698'000.00 im Jahr 2024 auf Fr. 5'022'800.00 im Jahr 2030. Die Finanzpolitischen Reserven werden im Jahr 2026 aufgelöst und in den Bilanzüberschuss übertragen. Der Bilanzüberschuss am Ende der Planperiode entspricht 3.9 Steuerzehnteln (Steueranlage 1.79).
Fazit	Ab den Tabellen 10 „Ergebnisse der Finanzplanung“ tragen folgende Punkte wesentlich zur Beurteilung der finanziellen Tragbarkeit eines Finanzplans bei. 1. Wenn die kumulierten Rechnungsergebnisse positiv sind; 2. die Unterdeckung in keinem Jahr der Prognoseperiode zwei bis drei Steueranlagezehntel überschreitet und 3. der kumulierte Selbstfinanzierungsgrad mindestens 60 bis 80 % beträgt. Bei einem hohen Bilanzüberschuss können eine oder mehrere dieser Bestimmungen verletzt werden. Die Einwohnergemeinde Eriswil verletzt zwei Punkte. Dank dem bestehenden Bilanzüberschuss können die Aufwandüberschüsse gedeckt werden und es entsteht kein Bilanzfehlbetrag. Der vorliegende Finanzplan ist hinsichtlich der Aufwandüberschüsse tragbar. Die Verschuldungssituation im Hinblick auf die geplanten Investitionen, muss laufend überprüft werden.
Empfehlung	<ul style="list-style-type: none"> - Die Investitionen sind gut zu koordinieren, damit nicht hohe Schwankungen zwischen den Jahren entstehen und sich die Folgekosten besser verteilen. Zudem muss darauf geachtet werden, dass die personellen Ressourcen auf der Verwaltung vorhanden sind, um die Projekte zu begleiten. - In diesem Finanzplan ist keine Steuererhöhung eingerechnet, da der Finanzplan bis auf die Fremdverschuldung passabel aussieht. - Es ist eine kontrollierte Ausgabenpolitik zu verfolgen.

Eriswil, 15. Oktober 2025

Die Finanzverwalterin

Jennifer Morgenthaler

7. Bericht des Gemeinderates

Der Finanzplan 2025 bis 2030 wurde durch den Gemeinderat an seiner Sitzung vom 15. Oktober 2025 behandelt und genehmigt.

Eriswil, 15. Oktober 2025

GEMEINDERAT ERISWIL

Die Präsidentin Die Sekretärin

Sonja Straumann Irene Zahno

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 09.10.25

Finanzplantitel **Finanzplan 22.08.2025****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	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						
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.75%	0.75%	0.75%
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	0.300%	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	0.25%	0.25%	0.25%	0.75%	0.75%	1.00%
verrechnete Passivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.75%	0.75%	1.00%

Finanzplan 22.08.2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2025 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
10	Finanzvermögen	4'170.1						
100	flüssige Mittel	1'651.6						
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)		<i>Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!</i>					
102	kurzfristige Finanzanlagen							
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	132.3						
107	Finanzanlagen	126.6	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren							
108	Sachanlagen Finanzvermögen	45.9						
1087	Anlagen im Bau FV							
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK							
14	Verwaltungsvermögen	8'626.4						
140	Sachanlagen VV (Buchwerte)	8'092.1						
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)							
140x0	Allgemeiner Haushalt	3'852.5						
140x1	Wasserversorgung	721.0						
140x2	Abwasserentsorgung	448.4						
140x3	Abfall							
140x4	Elektrizität	1'996.1						
140xx	Gasversorgung							
140xx	Kabelfernsehen							
140xx	Reserve SF WE 1							
140xx	Reserve SF WE 2							
140xx	Reserve SF 1							
140xx	Reserve SF 2							
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2025 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):</i>		<i>Hinweis: Im Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>					
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt	354.7						
14071/14271/14691	Wasserversorgung	1.2						
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung	270.3						
14073/14273/14693	Abfall							
14074/14274/14694	Elektrizität	20.4						
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung							
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2							
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)							
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>					
			2025	2026	2027	2028	2029	2030
14099	Allgemeiner Haushalt	272.9	91.0	91.0	91.0			
14099	Wasserversorgung							
14099	Abwasserentsorgung							
14099	Abfall							
14099	Elektrizität	154.6	51.5	51.5	51.5			
14099	Gasversorgung							
14099	Kabelfernsehen							
14099	Reserve SF WE 1							
14099	Reserve SF WE 2							
14099	Reserve SF 1							
14099	Reserve SF 2							
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2025 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
142	Immaterielle Anlagen/Informatik	6.4						
142x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14270)	2.4						
142x1	Wasserversorgung (ohne SG 14271)	2.8						
142x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14272)	1.2						
142x3	Abfall (ohne SG 14273)							
142x4	Elektrizität (ohne SG 14274)							
142xx	Gasversorgung (ohne SG 1427x)							
142xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1427x)							
142xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1427x)							
			2025	2026	2027	2028	2029	2030
144/145	Darlehen/Beteiligungen bestehend	527.9	527.9	527.9	527.9	527.9	527.9	527.9
	<i>allenfalls geplante Rückzahlungen</i>							
	Beteiligung Windenergieanlage		-	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0
	<i>geplante Rückzahlung</i>			-1'500.0				
			-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>geplante Rückzahlung</i>							
	Total Darlehen/Beteiligungen	527.9	527.9	2'027.9	2'027.9	2'027.9	2'027.9	2'027.9

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2025 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
146	Investitionsbeiträge		<i>Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)		
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)		
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)		
146x3	Abfall (ohne SG 14693)		
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)		
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)		
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)		
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2025 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
20	Fremdkapital	2'357.6						
200	Laufende Verbindlichkeiten	672.8						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'171.7						
205	Kurzfristige Rückstellungen							
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken		2025	2026	2027	2028	2029	2030
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2062	Kassascheine		2025	2026	2027	2028	2029	2030
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2063	Anleihen		2025	2026	2027	2028	2029	2030
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2025	2026	2027	2028	2029	2030
	IHG-Darlehen Sportplatz Mühlematte	20.4	-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		20.4					
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		-	-	-	-	-	-
	<i>Zusammenzug Darlehen 1 - 6</i>	20.4	-	-	-	-	-	-
	<i>Zusammenzug vertragl. Abzahlungen</i>		20.4	-	-	-	-	-
208	Langfristige Rückstellungen							
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	492.6						

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2025 per 1.1.
29	Eigenkapital	10'439.0
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:	3'821.4
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	153.8
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	188.0
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	643.5
29003	Spezialfinanzierung Abfall	84.3
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	2'489.6
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1	74.8
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2	187.4
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	
293	Vorfinanzierungen:	1'773.9
29300	Allgemeiner Haushalt	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	629.6
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'144.3
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	
294	Reserven (Finanzpolitische Reserve)	1'115.8
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	29.9
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	16.2
29601	Schwankungsreserve	13.7
2961x	Marktwertreserve	
298	übriges Eigenkapital	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'698.1

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.25
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Schliesssystem Verwaltungsgebäude	C	33			25		25				25			
						-		-							
	Ersatz Server	A	5			60		60		60					
	Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauch-transport Jg. 1994)	C	20			195		195	110	85					
	Umbau Feuerwehrmagazin	C	40			335		335	15	20			300		
	Neuanschaffung Schulmobiliar	A	10			175		175	175						
*	Ersatz Bestuhlung Gde.-saal, MZR, Turnhalle	C	10			60	61	114	-61						60
	Anschaffung Interaktive Wandtafel	C	10			60		60				60			
	Sanierung Hartplatz Schulhaus	B	20			160		160		160					
	Klimagerät Kindergarten	B	10			38		38		38					
								-							
	Sanierung Werkstatt Hauswart	B	25			30		30			30				
	Sanierung Storen EG/OG Schulhaus	B	25			80		80	80						
	Sanierung Licht Schulhaus und MZR	B	25			280		280		30	250				
	Sanierung Hartplatz Sportplatz	B	33			60		60				60			
								-							
	Sanierung Stützmauer Sandplatz Schulhaus	B	25			110		110	110						
								110							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.25
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
		Dachsanierung Kiga Ahornstrasse 15	B	25			220					20	200			
*		Güterwegsanierung Schwende 1 bis Brücke	B	40		9	145	15	205	145				-15		
		San. Abzw. Ahornstr. bis Spissachen 9 + Zufahrt Geisshof	B	40		10	177	100	77		177	-100				
		Sanierung Kalberweid 21 bis Abzw. Hegen und San. Winkel matt bis Hegen	B	40		13	480	150	330		480	-150				
		Sanierung Belzstrasse (Brücke bis Abzweigung Gass)	A	40			80		80		80					
		Sanierung Strasse Allmend	C	40			530		530		30		500			
		Sanierung Schwende (Brücke bis Chr. Zaugg)	A	40			70		70				70			
		Sanierung Ahornwald bis Gemeindegrenze LU	C	40			270		270				10	260		
		Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal	C	40			75		75	75						
*		Sanierung Ahornstrasse im Ahornwald	B	40		6	689		689	539						150
		Projekt mit Luthern uns Sumiswald						398	292		-398					
		Sanierung Werkhof	C	40			435		435	15	20			400		
		Ersatz PickUp (Auto) Werkhof	B	10			50		50		50					
		Sanierung / Ersatz Brücke Hitzenberg 1	B	40			265		265		15		250			
		Sanierung Strassenstück Obertal	B	40			215		215			15		200		
		Amtiliche Vermessung	B	10			161		161	161						
*		Projekt Windkraftanlage	A	10		317	15	141	20	-141						
		Strassenbeleuchtung Stegmatt	B	20			17		15	17						
									17							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Strassenbeleuchtung Hitzenberg	C	20			10		10					10		
	Strassenbeleuchtung Kirchhalden bis Hitzenberg - Liser	C	20			32		32				32			
	Strassenbeleuchtung Belzhaus	C	20			17		17							17
	Sanierung Thanweg (nach Rep. Wasserleitung VK)	A	40			150		150					150		
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					356	5'770	864	4'906	1'255	848	65	1'207	1'305	-	227

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 09.10.25
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Sanierung Quelfassung Waldmatt	B	50				90		90		30	30	30			
	Stumpenleitung Belz	B	80				70		70			70				
	Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt	B	10				30		30		15	15				
	Verbesserung Netzvermaschung (1. Priorität gem. GWP)	B	80				40		40			40				
	Ersatz Leitung Than	B	80				200		200					200		
	Verbesserung Netzvermaschung (2. Priorität gem GWP)	C	80				80		80							80
	Ersatz Leitung mit NW <125 mm	C	80				300		300							300
	Leerrohrverlegung Anschluss Stegmatt Etappe 1	B	80				45		45	45						
	Leerrohrverlegung Anschluss Stegmatt Etappe 3	B	80				160		160			160				
	Leerrohrverlegung Anschluss Stegmatt Etappe 4	B	80				200		200				200			
	Anlagen im Bau					1			-							
	Total					1	1'215	-	1'215	45	45	315	230	200	-	380

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapaldienst) > 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 09.10.25
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk im Bau	5) Anlagen Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
		Netzausbau Windkraftanlage	B	40	20	266		-				266			
		0.4 kV Verkabelung Gebiet Schwende ab TS Schwende 9	B	40		95	260	6	55		40		-260		
								95							
*		Ersatz TS Stegmatt inkl. 0.4 kV Verkabelung Stegmatt und Kirchhalden	B	40		217		-	217						
		Verkabelung Kirchhalten ab Stegmatt	A	40		100		217							
								100					100		
		Ersatz TS Hitzenberg 16 inkl. 0.4 kV Verkabelung Hitzenberg	B	40		292		292					292		
		Ersatz TS Neuligen 46 inkl. 0.4 kV Verkabelung Neuligen	B	40		287		287			287				
		Ersatz TS Neuligen 26 inkl. 0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 20	B	40		350		350		200			150		
		0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 16 ab TS Neuligen 26	C	40		121		121							121
		0.4 kV Verkabelung Hitzenberg - Liser ab TS Ahornstrasse 29	B	40		130		130							130
		16/0.4 kV Verkabelung Mühleberg	B	40		61		61			61				
		0.4 kV Verkabelung Hegen - Grünenboden - Knubel - Küferhüsli	B	40		135		135		135					
*		0.4 kV Verkabelung Winkel matt bis Knubel bis Küferhüsli	A	40		110	50	60	110						
		0.4 kV Verkabelung Grunholz - Kohlholz	B	40		71		71	-50						71
								71							
		Sanierung TS Niederdorf	C			200		200				200			
		0.4 kV Verkabelung Hofuhren - Gsang	B	40		211	50	150					-50		211
								211							

Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.01.2026)

Detailbezeichnung	Anlagekategorie / Verfeinerung VV	Nutzungs- dauer in J.	Abschr.- satz
Abdankungshalle	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
Alpen	Waldungen, Alpen	40	2.50%
Anlagen im Bau VV	Anlagen im Bau VV	keine	kein
Denkmäler	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke VV (unüberbaut)	Grundstücke VV (unüberbaut)	keine	kein
Hallenbad	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Informatik (Hardware und Software)	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Kirche	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Krematorium	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Konzertsäle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Kulturbauten	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10	10.00%
Mehrweckhalle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10	10.00%
Öffentliche Toilette	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	Übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Schwimmbad	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	20	5.00%
Strassen/Verkehrswege	Naturstrassen	10	10.00%
	Strassen	40	2.50%
	Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	20	5.00%
Theatersäle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Tiefgarage	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Übrige Hochbauten	Übrige Hochbauten	25	4.00%
Übrige immaterielle Anlagen	Übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
Übrige Planungen	Übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Übrige Sachanlagen	Diverses (nicht Bilanzkonti 1401-1407 zuteilbar)	10	10.00%
Übrige Tiefbauten	Spezialbauwerke	25	4.00%
	Bauten im Wasser	15	6.67%
	Übrige Tiefbauten	40	2.50%
Waldungen	Waldungen, Alpen	40	2.50%
Wasserversorgung	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Einkaufssummen an andere VV	33	3.00%
	Leitungen und Hydranten	80	1.25%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoir	67	1.50%
	Wasserfassungen	50	2.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.
Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; wenn keine vorhanden, die Branchenregelungen.
Für die Tiefbauten Wasserversorgung und Abwasserentsorgung gelten die übergeordneten Bestimmungen des Kantons.

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	621.2	722.3	691.1	694.1	684.3	690.1	696.0	
01	Legislative und Exekutive	66.7	92.1	81.9	82.4	83.1	83.9	84.6	
011	Legislative	18.8	20.4	19.5	19.6	19.8	20.0	20.2	
0110	Legislative	18.8	20.4	19.5	19.6	19.8	20.0	20.2	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	Personalaufwand
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0110.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3.5	1.4	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	Sachaufwand
0110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1.0	0.6	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	Sachaufwand
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	7.2	8.2	8.4	8.5	8.5	8.6	8.7	Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, (Revisionsstelle)	5.5	8.0	5.5	5.5	5.6	5.7	5.7	Sachaufwand
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
012	Exekutive	47.8	71.7	62.4	62.8	63.3	63.8	64.4	
0120	Exekutive	45.8	71.7	62.4	62.8	63.3	63.8	64.4	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24.0	50.3	40.3	40.5	40.9	41.2	41.5	Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	Personalaufwand
0120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.3	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	2.0	2.0	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	Personalaufwand
0120.3113.01	Hardware	3.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	10.9	11.0	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4	Sachaufwand
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Ratskredit)	3.2	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	Sachaufwand
0120.3199.02	Behörden- und Personalanlässe			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0121	AG Zukunft EVE	2.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
0121.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0121.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0121.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0121.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0121.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0121.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0121.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0121.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
02	Allgemeine Dienste	554.6	630.3	609.2	611.7	601.2	606.3	611.4	
022	Allgemeine Dienste	521.1	588.5	550.1	552.1	541.0	545.5	550.1	
0220	Allgemeine Dienste	521.1	588.5	550.1	552.1	541.0	545.5	550.1	
0220.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395.6	376.3	354.8	356.9	359.8	362.7	365.6	Personalaufwand
0220.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25.2	23.2	22.2	22.3	22.5	22.7	22.9	Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14.6	18.3	13.4	13.5	13.6	13.7	13.8	Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.1	2.6	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	Personalaufwand
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.8	5.4	5.2	5.2	5.3	5.3	5.3	Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.1	1.1	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Personalaufwand
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4.5	11.6	4.6	3.5	6.5	6.6	6.6	Personalaufwand
0220.3091.01	Personalwerbung	2.4	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Personalaufwand
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	1.0	0.6	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	1.8	2.9	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	Sachaufwand
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3.9	6.2	4.8	4.8	4.8	4.9	4.9	Sachaufwand
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	Sachaufwand
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte		1.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0220.3113.01	Hardware EDV	0.5	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	Sachaufwand
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	3.0	16.1	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3	Sachaufwand
0220.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	10.4	11.8	11.3	11.4	11.5	11.6	11.7	Sachaufwand
0220.3130.02	Mitglieder und Verbandsbeiträge	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	5.5	5.6	Sachaufwand
0220.3130.03	Ausbildung Lernende	1.2	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8.8	25.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8	Sachaufwand
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	Sachaufwand
0220.3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3139.01	Lehringsprüfungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.7	1.0	16.0	16.1	16.3	16.4	16.6 Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	22.0	41.8	40.3	40.3	22.0	22.2	22.4 Sachaufwand
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.4	2.6	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4 Sachaufwand
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.8	1.4	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4 Sachaufwand
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21.1	25.0	23.5	23.6	23.8	24.0	24.2 schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	33.5	41.8	59.2	59.6	60.2	60.7	61.3
0290	Verwaltungsliegenschaften	33.5	41.8	59.2	59.6	60.2	60.7	61.3
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10.4	9.5	9.9	10.0	10.0	10.1	10.2 Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	0.7 Personalaufwand
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0290.3091.01	Personalwerbung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0290.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0290.3110.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13.1	13.0	13.0	13.1	13.2	13.4	13.5 Sachaufwand
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 Sachaufwand
0290.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5.8	14.3	30.8	31.0	31.3	31.7	32.0 Sachaufwand
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
0290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	136.6	187.0	194.3	195.6	197.3	199.1	200.9
11	Öffentliche Sicherheit	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
111	Polizei	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
1110	Polizei	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 gemäss FILAG

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
112	Verkehrssicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1120	Verkehrssicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
14	Allgemeines Rechtswesen	34.8	35.2	40.0	40.3	40.7	41.1	41.5	
140	Allgemeines Rechtswesen	34.8	35.2	40.0	40.3	40.7	41.1	41.5	
1400	Allgemeines Rechtswesen	34.8	35.2	40.0	40.3	40.7	41.1	41.5	
1400.3130.01	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	1.6	3.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	Sachaufwand
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	19.0	20.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8	Sachaufwand
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11.3	9.5	14.5	14.6	14.8	14.9	15.1	Sachaufwand
1400.3132.02	Honorare externe Berater, Baukontrolleur		2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2.9	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
15	Feuerwehr	75.7	124.5	126.8	127.6	128.8	129.9	131.1	
150	Feuerwehr	75.7	124.5	126.8	127.6	128.8	129.9	131.1	
1500	Feuerwehr	74.8	119.8	122.2	123.0	124.1	125.2	126.3	
1500.3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2.0	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6	Personalaufwand
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7.7	9.0	9.0	9.1	9.1	9.2	9.3	Personalaufwand
1500.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sold)	22.5	26.0	26.0	26.2	26.4	26.6	26.8	Personalaufwand
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4.9	6.5	11.3	11.4	11.5	11.6	11.6	Personalaufwand
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	1.2	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	Personalaufwand
1500.3100.01	Büromaterial	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6.2	5.6	8.1	8.1	8.2	8.3	8.4	Sachaufwand
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1500.3106.01	Medizinisches Material			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3110.01	Büromöbel und Geräte	0.5		1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	Sachaufwand
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		13.2	6.5	6.5	6.6	6.7	6.7	Sachaufwand
1500.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.7	22.0	22.5	22.7	22.9	23.1	23.4	Sachaufwand

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen	
1500.3113.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand	
1500.3120.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand	
1500.3130.01	1.9	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6 Sachaufwand	
1500.3130.02			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand	
1500.3134.01			2.1	2.2	2.2	2.3	2.3 Sachaufwand	
1500.3137.01			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand	
1500.3143.01			1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand	
1500.3144.01			0.4	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand	
1500.3151.01	11.0	7.5	7.3	7.4	7.4	7.5	7.6 Sachaufwand	
1500.3158.01								
1500.3160.01			0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand	
1500.3160.01	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9 Sachaufwand	
1500.3161.01			0.1	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand	
1500.3170.01			1.5	3.0	3.0	3.1	3.1 Sachaufwand	
1500.3180.01								
1500.3180.01			0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand	
1500.3181.01			1.7	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand	
1500.3181.01						2.1	2.1 Sachaufwand	
1500.3409.01								
1500.3510.01								
1500.3510.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs	
1500.3612.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs	
1500.3612.01	1.0	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 schwacher Zuwachs	
1500.3632.01			2.4	2.4	2.4	2.4	2.5 schwacher Zuwachs	
1500.3632.01						2.5	2.5 schwacher Zuwachs	
1500.3635.01								
1500.3635.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs	
1500.3910.01			0.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum	
1500.3940.01								
1500.3940.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum	
1500.3950.01								
1500.3950.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum	
1500.9010.01								
1500.9010.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs	
1500.9011.01								
1500.9011.01			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs	
1501	First Responder	0.9	4.6	4.6	4.7	4.7	4.7	4.8
1501.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.6	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9 Personalaufwand
1501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1501.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1501.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1501.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1501.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
1501.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1501.3106.01	Medizinisches Material		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1501.3116.01	Medizinische Geräte		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1501.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1501.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1501.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.6 Sachaufwand
1501.3156.01	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
1501.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1501.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1501.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
16	Verteidigung	24.7	25.9	26.0	26.2	26.4	26.6	26.8
161	Militärische Verteidigung	0.8	0.1	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
1610	Militärische Verteidigung	0.8	0.1	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
1610.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1610.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.8	0.1	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
162	Zivile Verteidigung	23.9	25.7	25.2	25.4	25.6	25.8	26.0
1620	Zivilschutz	23.9	25.7	25.2	25.4	25.6	25.8	26.0
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.9	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
1620.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1620.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1620.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.2	23.2	22.7	22.8	23.0	23.2	23.3 schwacher Zuwachs
2	Bildung	1'296.4	1'360.6	1'353.7	1'367.9	1'384.1	1'400.1	1'416.2
21	Obligatorische Schule	1'296.1	1'360.1	1'353.2	1'367.4	1'383.5	1'399.6	1'415.7
211	Eingangsstufe	132.2	155.8	135.7	137.7	139.9	142.0	144.1
2110	Kindergarten	122.8	125.8	125.7	127.7	129.8	131.8	133.8
2110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6.4	12.0	11.4	11.5	11.6	11.7	11.7 Personalaufwand
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.4	0.8	0.7	0.7	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
2110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.4	0.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
2110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2110.3100.01	Büromaterial	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hauswart)	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2110.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3104.01	Lehrmittel	3.6	3.7	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7 Sachaufwand
2110.3110.01	Büromöbel und Geräte	2.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2.4	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7 Sachaufwand
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
2110.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2.8	1.5	6.6	6.6	6.7	6.8	6.9 Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.2		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	88.8	90.0	85.6	87.3	89.1	90.8	92.5 gemäss FILAG
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.5	4.2	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 schwacher Zuwachs
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6 Nullwachstum
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2111	Basisstufe	9.4	30.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.3
2111.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.4	30.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.3 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	482.2	434.8	482.1	489.1	496.3	503.6	510.8
2120	Primarstufe	482.2	434.8	482.1	489.1	496.3	503.6	510.8
2120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
2120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.0	1.6	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Personalaufwand
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.4	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
2120.3100.01	Büromaterial	4.9	5.8	5.8	5.8	5.9	6.0	6.0 Sachaufwand
2120.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmateril			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4.5	5.3	5.1	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3104.01	Lehrmittel (Prim)	17.1	22.5	18.8	18.9	19.1	19.3	19.5 Sachaufwand
2120.3104.02	Lehrmittel (alle Stufen)	20.4	21.8	26.6	26.8	27.1	27.3	27.6 Sachaufwand
2120.3105.01	Lebensmittel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3110.01	Büromöbel und Geräte	3.3	4.7	4.3	4.3	4.4	4.4	4.5 Sachaufwand
2120.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3113.01	Hardware	17.9	1.8	20.2	20.4	20.6	20.8	21.0 Sachaufwand
2120.3118.01	Immaterielle Anlagen	2.7	6.7	6.7	6.8	6.8	6.9	7.0 Sachaufwand
2120.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2.8	1.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
2120.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter Betreuung Homepage	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
2120.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2 Sachaufwand
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2.7	1.4	2.9	2.9	3.0	3.0	3.0 Sachaufwand
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.5	3.5	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6 Sachaufwand
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5 Sachaufwand
2120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	3.1	5.7	4.7	4.8	4.8	4.9	4.9 Sachaufwand
2120.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2.1	6.6	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5 Sachaufwand
2120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	297.8	235.0	269.0	274.6	279.9	285.3	290.6 gemäss FILAG
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2120.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	93.8	106.0	99.0	99.5	100.2	101.0	101.8 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	255.2	371.1	344.8	347.4	350.7	354.0	357.3
2130	Sekundarstufe I	255.2	371.1	344.8	347.4	350.7	354.0	357.3
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.2	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
2130.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2130.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
2130.3104.01	Lehrmittel	4.0	8.1	8.1	8.2	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
2130.3105.01	Lebensmittel	2.0	4.0	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 Sachaufwand

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
2130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	0.2	0.6	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2130.3110.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.1	3.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
2130.3113.01	Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3118.01	Immaterielle Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3134.01	Sachversicherungsprämien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2130.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware (Hardware))			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2.3	0.1	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7 Sachaufwand
2130.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2130.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38.6	95.0	59.7	60.9	62.2	63.4	64.6 gemäss FILAG
2130.3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Gymnasium Obe	1.3	25.0	27.0	27.1	27.3	27.5	27.8 schwacher Zuwachs
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	189.4	213.1	221.0	222.1	223.8	225.4	227.1 schwacher Zuwachs
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.7	1.4	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9 schwacher Zuwachs
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	13.3	17.5	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6 Nullwachstum
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
214	Musikschulen	32.5	37.0	37.0	37.2	37.5	37.7	38.0
2140	Musikschulen	32.5	37.0	37.0	37.2	37.5	37.7	38.0
2140.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	32.5	37.0	37.0	37.2	37.5	37.7	38.0 schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	323.6	280.6	291.5	293.4	296.0	298.6	301.3
2170	Schulliegenschaften	323.6	280.6	291.5	293.4	296.0	298.6	301.3
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143.9	141.6	145.6	146.5	147.6	148.8	150.0 Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.6	9.0	9.4	9.4	9.5	9.6	9.7 Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5.8	5.8	6.1	6.1	6.1	6.2	6.2 Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.0	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
2170.3100.01	Büromaterial		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11.4	9.6	10.3	10.3	10.4	10.5	10.6 Sachaufwand
2170.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte	5.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4.9		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2170.3113.01	Anschaffung Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3118.01	Immaterielle Anlagen (Lizenzen)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	34.8	34.5	31.3	31.5	31.9	32.2	32.5 Sachaufwand
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7.5	6.0	7.5	7.6	7.6	7.7	7.8 Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	9.2	9.1	9.7	9.7	9.8	9.9	10.0 Sachaufwand
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	2.1	2.1	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 Sachaufwand
2170.3140.01	Unterhalt an Grundstücken			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85.6	50.7	57.9	58.3	58.9	59.5	60.1 Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.0	5.0	5.7	5.7	5.8	5.9	5.9 Sachaufwand
2170.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.5		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2170.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2170.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2170.3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.4	2.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	70.4	80.8	62.1	62.5	63.1	63.6	64.2
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	17.2	23.2	20.4	20.5	20.7	20.9	21.0
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11.3	11.3	11.3	11.4	11.5	11.6	11.6 Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8 Personalaufwand
2190.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2190.3091.01	Personalwerbung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.1	0.4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
2190.3110.01	Büromöbel und Geräte	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2190.3113.01	Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2190.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	2.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.2		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2190.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte		2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5 Sachaufwand
2190.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software/EDV	1.7	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
2190.3161.01	Mieten, Benützungskosten		3.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2192	Schulbibliothek	2.1	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2.1	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
2192.3110.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2192.3118.01	Immaterielle Anlagen (Lizenzen)		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2192.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2193	Schulveranstaltungen	17.5	24.4	21.5	21.6	21.9	22.1	22.3
2193.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2193.3130.01	Projekte Gesamtschule	17.5	24.2	21.5	21.6	21.9	22.1	22.3 Sachaufwand
2193.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2195	Schülertransporte	25.2	17.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	21.6	14.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2195.3637.01	Beiträge an private Haushalte	3.6	3.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 schwacher Zuwachs
2196	Elternmitarbeit	1.4	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7
2196.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2196.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.3	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
2196.3130.02	Ausgaben Zñnämärít	0.8	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
2197	Schulsozialdienst	7.0	8.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2
2197.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.0	8.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2 schwacher Zuwachs
29	Übriges Bildungswesen	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
291	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
2910	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2910.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2910.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2910.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2910.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2910.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2910.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2910.3099.01	Übriger Personalaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2910.3130.01	Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2910.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
299	Bildung	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
2990	Übrige Bildung	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
2990.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit,Kirche	33.2	35.6	62.1	62.4	63.0	63.5	64.0
32	Kultur, übrige	11.4	12.6	39.1	39.3	39.6	39.9	40.2
321	Bibliotheken	0.5	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3210	Bibliotheken	0.5	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3210.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.5		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
322	Konzert und Theater	1.0	1.6	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0
3220	Konzert und Theater	1.0	1.6	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0
3220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.0	1.6	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0 schwacher Zuwachs
329	Kultur	9.8	11.0	36.7	36.8	37.1	37.4	37.7
3290	Übrige Kultur	9.8	11.0	36.7	36.8	37.1	37.4	37.7
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3290.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
3290.3130.01	Bundesfeier	1.5	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	Sachaufwand
3290.3130.02	Jungbürgerfeier	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
3290.3130.03	Ehrungen/Empfänge Vereine	1.8	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8	Sachaufwand
3290.3130.04	Neuzuzügeranlass			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3290.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen Infotafeln Ortseingang		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3290.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5.1	5.1	30.1	30.3	30.5	30.7	30.9	schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	schwacher Zuwachs
3290.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
33	Medien	16.5	15.6	15.7	15.8	16.0	16.1	16.3	
332	Massenmedien	16.5	15.6	15.7	15.8	16.0	16.1	16.3	
3320	Massenmedien	16.5	15.6	15.7	15.8	16.0	16.1	16.3	
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3320.3118.01	Erstellung Homepage			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter NEZ	13.0	13.0	13.0	13.1	13.2	13.4	13.5	Sachaufwand
3320.3158.01	Unterhalt Homepage	3.5	2.6	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	Sachaufwand
34	Sport und Freizeit	5.4	7.4	7.3	7.4	7.4	7.5	7.5	
341	Sport	2.6	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	
3410	Sport	2.6	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	
3410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3410.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege Walking Trail		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3410.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.6	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	schwacher Zuwachs
342	Freizeit	2.8	3.4	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	
3420	Freizeit	2.8	3.4	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
3420.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
3420.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3420.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.9	2.3	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3 schwacher Zuwachs
4	Gesundheit	5.4	6.7	6.7	6.7	6.8	6.9	6.9
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43	Gesundheit	5.4	6.7	6.7	6.7	6.8	6.9	6.9
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
433	Schulgesundheitsdienst	5.2	6.5	6.5	6.5	6.6	6.7	6.7
4330	Schulgesundheitsdienst	1.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
4330.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
4330.3106.01	Medizinisches Material	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege	4.0	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7
4331.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4331.3106.01	Medizinisches Material			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3.7	4.2	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4 Sachaufwand
4331.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
434	Lebensmittelkontrolle	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
4340 Lebensmittelkontrolle	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
4340.3130.01 Dienstleistungen Dritter (Pilzkontrolle)	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
5 Soziale Sicherheit	1'240.4	1'340.6	1'353.2	1'378.3	1'407.9	1'403.4	1'401.7	
52 Invalidität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
523 Invalidenheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5230 Invalidenheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5230.3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
53 Alter + Hinterlassene	341.5	361.1	360.9	367.1	374.7	384.4	383.1	
531 Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	26.8	28.4	30.4	30.4	30.4	30.4	30.4	
5310 Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	26.8	28.4	30.4	30.4	30.4	30.4	30.4	
5310.3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26.8	28.4	30.4	30.4	30.4	30.4	30.4	30.4 Nullwachstum
532 Ergänzungsleistungen AHV / IV	314.0	330.1	314.6	320.7	328.2	337.8	336.4	
5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV	314.0	330.1	314.6	320.7	328.2	337.8	336.4	
5320.3631.01 Beiträge an Kantone und Konkordate (EL)	314.0	330.1	314.6	320.7	328.2	337.8	336.4	gemäss FILAG
534 Wohnen im Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5340 Wohnen im Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5340.3410.01 Realisierte Kursverluste auf Aktien und Anteilscheinen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
535 Leistungen an das Alter	0.8	2.6	15.9	16.0	16.1	16.2	16.3	
5350 Leistungen an das Alter	0.8	2.6	15.9	16.0	16.1	16.2	16.3	
5350.3130.01 Dienstleistungen Dritter Päckli Heimbew.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5350.3132.01 Honorare externe Berater, für Altersleitbild			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5350.3199.01 Übriger Betriebsaufwand Päckli Heimbewohner/Gratulationen	0.4	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 09.10.25

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen	
5350.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.1	1.4	14.9	15.0	15.1	15.2	15.3 schwacher Zuwachs
5350.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend	34.3	66.9	46.9	47.1	47.4	49.1	48.0
541	Familienzulagen	5.9	6.8	6.8	6.8	6.8	8.2	6.8
5410	Familienzulagen	5.9	6.8	6.8	6.8	6.8	8.2	6.8
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (FaZu)	5.9	6.8	6.8	6.8	6.8	8.2	6.8 gemäss FILAG
544	Jugendschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5440	Jugendschutz allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5440.3102.01	Drucksachen, Publikationen Elternbrief			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
545	Leistungen an Familien	28.4	60.1	40.1	40.3	40.6	40.9	41.2
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	28.4	60.0	40.0	40.2	40.5	40.8	41.1
5451.3110.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5451.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5451.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5451.3637.01	Beiträge an private Haushalte	28.4	60.0	40.0	40.2	40.5	40.8	41.1 schwacher Zuwachs
5458	Tageselternverein	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
55	Arbeitslosigkeit	1.3	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
559	Arbeitslosigkeit	1.3	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
5590	Arbeitslosigkeit	1.3	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
5590.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.3	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 schwacher Zuwachs
57	Sozialhilfe und Asylwesen	863.3	911.3	944.1	962.7	984.3	968.6	969.1
579	Sozialhilfe	863.3	911.3	944.1	962.7	984.3	968.6	969.1

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
5790	Sozialhilfe	0.2	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
5790.3105.01	Lebensmittel Birnel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
5790.3637.01	Beiträge an private Haushalte		0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5796	Regionaler Sozialdienst	65.5	77.4	77.4	77.8	78.4	79.0	79.6
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	65.5	77.4	77.4	77.8	78.4	79.0	79.6 schwacher Zuwachs
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	797.6	833.4	866.5	884.7	905.7	889.4	889.4
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	797.6	833.4	866.5	884.7	905.7	889.4	889.4 gemäss FILAG
5799.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6	Verkehr und Nachrichtenüber-mittlung	494.3	622.9	603.5	609.9	611.7	616.0	622.7
61	Strassenverkehr	368.7	485.0	475.9	479.2	483.5	487.9	492.3
615	Gemeindestrassen	359.3	482.0	472.9	476.1	480.5	484.8	489.2
6150	Gemeindestrassen	359.3	482.0	472.9	476.1	480.5	484.8	489.2
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5.7	7.2	7.2	7.2	7.3	7.4	7.4 Personalaufwand
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161.8	177.0	184.0	185.1	186.6	188.1	189.6 Personalaufwand
6150.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10.5	11.4	11.5	11.6	11.7	11.8	11.9 Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10.2	11.1	11.2	11.3	11.4	11.4	11.5 Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.6	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9 Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.4	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	2.7 Personalaufwand
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
6150.3091.01	Personalwerbung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.9	0.6	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Personalaufwand
6150.3100.01	Büromaterial		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32.3	41.8	43.2	43.5	43.9	44.3	44.8 Sachaufwand
6150.3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassenlampen Gde			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3101.06	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassenlampen Kanton			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
6150.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
6150.3110.01	Büromöbel und Geräte		3.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6.1	16.5	17.0	17.1	17.3	17.5	17.6 Sachaufwand
6150.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1.3	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
6150.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Strassenlampen)	8.6	16.7	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2 Sachaufwand
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6.3	8.2	7.6	7.7	7.7	7.8	7.9 Sachaufwand
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	11.7	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.1	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8 Sachaufwand
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter		5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2 Sachaufwand
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		6.0	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	4.9	4.9	4.9	5.0	5.0	5.1	5.1 Sachaufwand
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	5.9	6.0	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
6150.3140.01	Unterhalt an Grundstücken			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	61.3	95.0	87.0	87.7	88.5	89.4	90.3 Sachaufwand
6150.3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Winterdienst)	21.8	20.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8 Sachaufwand
6150.3144.01	Unterhalt an Grundstücken Werkhof	0.1	2.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
6150.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Strassenbeleuchtung	0.7	8.0	12.5	12.6	12.7	12.8	13.0 Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6.2	10.8	10.4	10.4	10.5	10.6	10.7 Sachaufwand
6150.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3.7	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	8.7 Sachaufwand
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
6150.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
618	Privatstrassen	9.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1
6180	Privatstrassen	9.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1
6180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	9.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
62	Öffentlicher Verkehr	125.6	137.9	127.6	130.7	128.2	128.2	130.4
629	Öffentlicher Verkehr	125.6	137.9	127.6	130.7	128.2	128.2	130.4
6290	Öffentlicher Verkehr	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
6290.3637.01	Beiträge an private Haushalte Beiträge an GA & Halbtaxabo	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
6291	Gemeindeanteil ÖffentlicherVerkehr	125.4	137.7	127.4	130.5	128.0	128.0	130.2
6291.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	125.4	137.7	127.4	130.5	128.0	128.0	130.2 gemäss FILAG

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	795.1	884.0	876.0	881.0	888.3	895.6	903.0	
71	Wasserversorgung	184.3	243.4	240.8	242.2	244.2	246.3	248.4	
710	Wasserversorgung	184.3	243.4	240.8	242.2	244.2	246.3	248.4	
7101	Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]	184.3	243.4	240.8	242.2	244.2	246.3	248.4	
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.7	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3100.01	Büromaterial		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.5	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7101.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Kaltwasserzähler)	9.0	26.5	26.5	26.7	27.0	27.2	27.5	27.5 Sachaufwand
7101.3113.01	Hardware EDV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10.5	9.5	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4	11.4 Sachaufwand
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	1.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter elektronische Zählerauslesung	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5.5	20.5	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8	20.8 Sachaufwand
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0 Sachaufwand
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	2.5	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8 Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungen)	2.5	7.6	7.5	7.6	7.6	7.7	7.8	7.8 Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten (Hydranten)	5.8	6.8	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	7.3 Sachaufwand
7101.3143.03	Unterhalt übrige Tiefbauten Reservoir etc.		5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2.2	2.7	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.6 Sachaufwand
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
7101.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1.6	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9 Sachaufwand
7101.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen		2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7101.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste		0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen		1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	116.3	111.4	113.3	113.9	114.7	115.6	116.4	116.4 schwacher Zuwachs
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)		5.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.3	31.0	32.0	32.1	32.4	32.6	32.9 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	401.7	429.1	410.9	413.1	416.3	419.5	422.8
720	Abwasserentsorgung	401.7	429.1	410.9	413.1	416.3	419.5	422.8
7201	Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]	277.3	299.1	280.9	282.4	284.6	286.9	289.2
7201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3100.01	Büromaterial		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		6.0	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
7201.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Abwasserzähler)	8.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.5	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3.0	4.6	4.6	4.6	4.6	4.7	4.7 Sachaufwand
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter elektronische Zählerauslesung	0.0		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1.1	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	17.9	54.5	30.5	30.7	31.0	31.3	31.7 Sachaufwand
7201.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7201.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7201.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	114.3	109.1	109.1	109.6	110.5	111.3	112.1 schwacher Zuwachs
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)		5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
7201.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.6	21.6	25.4	25.5	25.7	25.9	26.1 schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	117.0	91.1	91.6	92.0	92.7	93.4	94.1 schwacher Zuwachs
7201.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7206	Regionale Abwasseranlagen	124.4	130.0	130.0	130.7	131.6	132.6	133.6
7206.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	124.4	130.0	130.0	130.7	131.6	132.6	133.6 schwacher Zuwachs
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall	140.7	132.0	123.5	124.3	125.4	126.5	127.7

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
730	Abfall	140.7	132.0	123.5	124.3	125.4	126.5	127.7	
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	140.7	132.0	123.5	124.3	125.4	126.5	127.7	
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Kehrmarken	1.7	2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	23.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr)	50.9	46.2	41.2	41.5	41.9	42.3	42.8	Sachaufwand
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (AVAG)	28.5	35.0	30.0	30.2	30.5	30.8	31.1	Sachaufwand
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter	1.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
7301.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7301.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.9	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1.2	0.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
7301.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.4	37.8	40.6	40.8	41.1	41.4	41.7	schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kadavers.st)	8.4	8.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2	schwacher Zuwachs
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	0.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
741	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7410	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7410.3137.01	Steuern und Abgaben			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
745	Naturgefahren	0.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7450	Naturgefahren	0.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien		3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 09.10.25

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
7500.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
76	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
769	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
7690	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
7690.3634.01	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	57.8	68.5	73.9	74.3	74.9	75.5	76.2
771	Friedhof und Bestattung	50.7	56.8	64.1	64.5	65.1	65.6	66.2
7710	Friedhof und Bestattungallgemein	44.3	47.8	57.1	57.5	57.9	58.5	59.0
7710.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Personalaufwand
7710.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3099.01	Übriger Personalaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.4	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.2	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1.6	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8 Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter für Bestattungen	5.1	9.6	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6 Sachaufwand
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter für Gedenktafeln	0.6	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7710.3137.01	Steuern und Abgaben	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	15.0	16.0	29.3	29.5	29.8	30.1	30.4 Sachaufwand
7710.3140.02	Unterhalt an Grundstücken (Grabunterhalt Fonds)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8.4	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
7710.3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
7710.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Schickliche Beerdigungen	6.2	3.0	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
7710.3910.01	Interne Verrechnungen	4.5	8.0	7.2	7.2	7.2	7.2	7.2 Nullwachstum
7710.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7710.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7711	Spezialfinanzierung Grabunterhalt	6.4	9.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3
7711.3140.01	Grabunterhalt	6.4	9.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3 Sachaufwand
7711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	7.1	11.6	9.8	9.8	9.9	9.9	9.9
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	1.3	2.6	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7791.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7791.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.6	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 Nullwachstum
7792	Hundetoiletten	5.9	9.0	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.9	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.6	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7792.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3.9	6.1	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
79	Raumordnung	9.3	6.3	25.3	25.4	25.7	25.9	26.2
790	Raumordnung	9.3	6.3	25.3	25.4	25.7	25.9	26.2
7900	Raumordnung allgemein	3.0	0.0	19.0	19.1	19.3	19.5	19.7
7900.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3.0		19.0	19.1	19.3	19.5	19.7 Sachaufwand
7907	Regionalkonferenzen	6.2	6.3	6.3	6.3	6.3	6.4	6.4
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6.2	6.3	6.3	6.3	6.3	6.4	6.4 schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	1'811.1	1'678.0	1'720.3	1'732.7	1'749.5	1'766.5	1'783.7
81	Landwirtschaft	1.7	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
8110.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Ackerbau)	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Personalaufwand
8140.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Feuerbrand)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
82	Forstwirtschaft	38.6	37.9	35.3	35.5	35.8	36.1	36.4
820	Forstwirtschaft	38.6	37.9	35.3	35.5	35.8	36.1	36.4
8200	Forstwirtschaft	38.6	37.9	35.3	35.5	35.8	36.1	36.4
8200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4.0	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.4 Personalaufwand
8200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9.7	12.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.3 Personalaufwand
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
8200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8200.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1.2	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8 Sachaufwand
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8200.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
8200.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.2	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7.4	9.5	9.0	9.1	9.2	9.2	9.3 Sachaufwand
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
8200.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3137.01	Steuern und Abgaben	1.7	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3 Sachaufwand
8200.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
8200.3145.01	Unterhalt Wald	0.5	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
8200.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8200.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	9.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8200.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
830	Jagd und Fischerei	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8300	Jagd und Fischerei	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8300.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
84	Tourismus	5.0	5.4	5.3	5.3	5.4	5.4	5.5
840	Tourismus	5.0	5.4	5.3	5.3	5.4	5.4	5.5
8406	Regionaler Tourismus	5.0	5.4	5.3	5.3	5.4	5.4	5.5
8406.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
8406.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3.5	4.0	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7 schwacher Zuwachs
8406.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.9	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie	1'765.2	1'632.5	1'677.4	1'689.6	1'706.0	1'722.7	1'739.4
871	Elektrizität	1'765.2	1'632.5	1'677.4	1'689.6	1'706.0	1'722.7	1'739.4

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'765.2	1'632.5	1'677.4	1'689.6	1'706.0	1'722.7	1'739.4
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5.7	8.2	8.7	8.8	8.9	8.9	9.0 Personalaufwand
8711.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21.2	47.5	37.4	37.6	37.9	38.2	38.5 Personalaufwand
8711.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.7	3.6	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Personalaufwand
8711.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.5	1.5	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7 Personalaufwand
8711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
8711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.4	0.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
8711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
8711.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.2	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 Personalaufwand
8711.3091.01	Personalwerbung		1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8711.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.9	0.8	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 Personalaufwand
8711.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8711.3101.02	Netznutzungsentgelt Vorlieferant			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3101.03	Aufwand SDL	36.7	26.5	14.0	14.1	14.2	14.4	14.5 Sachaufwand
8711.3101.04	Aufwand KEV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3101.05	Aufwand SGF			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3101.06	Netzzuschlag gem. EnG	112.5	110.0	112.5	113.3	114.5	115.6	116.8 Sachaufwand
8711.3101.11	Energieeinkauf	852.4	810.0	810.0	816.1	824.2	832.5	840.8 Sachaufwand
8711.3101.12	Netzkosten BKW	177.7	175.4	180.0	181.4	183.2	185.0	186.8 Sachaufwand
8711.3101.13	Energieeinkauf dezentrale Produktion	178.0	75.0	133.5	134.5	135.8	137.2	138.6 Sachaufwand
8711.3101.14	Energieeinkauf HKN	2.5	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
8711.3101.15	Stromreserve Bund	58.7	11.5	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8 Sachaufwand
8711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
8711.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3110.01	Büromöbel und Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3111.02	Zähler, Rundsteuerempfänger	4.2	32.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2 Sachaufwand
8711.3113.01	Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	0.2	13.0	5.5	5.5	5.6	5.7	5.7 Sachaufwand
8711.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Erschliessung)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3.4	3.5	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5 Sachaufwand
8711.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5.3	5.6	5.6	5.6	5.6	5.7	5.8 Sachaufwand
8711.3130.03	Dienstleistungen Dritter SmartMeter	5.6	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	7.8 Sachaufwand
8711.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11.7	16.9	17.0	17.1	17.3	17.5	17.6 Sachaufwand
8711.3132.02	Hausinstallationskontrollen	3.2	6.0	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
8711.3132.03	DL Mess- und Informationswesen	12.7	22.6	25.8	26.0	26.3	26.5	26.8 Sachaufwand
8711.3132.04	Honorare externe Berater REP	9.8	9.1	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
8711.3134.01	Sachversicherungsprämien	4.6	4.7	4.7	4.7	4.7	4.8	4.8 Sachaufwand
8711.3137.01	Steuern und Abgaben	0.7	0.9	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
8711.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten NE 7	28.6	27.5	27.5	27.7	28.0	28.3	28.5 Sachaufwand
8711.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten NE5	10.1	9.0	15.5	15.6	15.8	15.9	16.1 Sachaufwand
8711.3143.03	Hausanschlüsse	7.2	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2 Sachaufwand
8711.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NE 6		20.0	33.0	33.2	33.6	33.9	34.3 Sachaufwand
8711.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NE 7			16.0	16.1	16.3	16.4	16.6 Sachaufwand
8711.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1.8	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3151.02	Unterhalt Messapparate	3.6	2.7	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6 Sachaufwand
8711.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	1.0	15.4	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4 Sachaufwand
8711.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3.6	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8 Sachaufwand
8711.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen (Kopiergerät)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
8711.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen							
8711.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	21.2	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 Sachaufwand
8711.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5.3	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
8711.3199.09	Übriger Betriebsaufwand (Bildung Deckungsdif. Vorj.)			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
8711.3409.01	Übrige Passivzinsen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8711.3499.01	Übriger Finanzaufwand			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
8711.3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden u. Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	138.1	113.5	113.1	113.7	114.5	115.4	116.2 schwacher Zuwachs
8711.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	35.6	19.5	19.5	19.6	19.7	19.9	20.0 schwacher Zuwachs
8711.3637.01	Beiträge an private Haushalte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
873	Nichtelektrische Energie	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8730	Nichtelektrische Energieallgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8730.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8730.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8730.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
9	Finanzen und Steuern	381.2	573.8	567.4	564.3	472.8	471.6	470.4
91	Steuern	30.4	39.6	39.6	39.6	39.7	39.7	39.8

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Prognoseannahmen
910	Steuern	30.4	39.6	39.6	39.6	39.7	39.7	39.8	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30.3	38.5	38.5	38.5	38.6	38.6	38.6	
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.4	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	Sachaufwand
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	30.8	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	gemäss Steuerprog.
9101	Sondersteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
9102	Liegenschaftssteuern	0.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	
9102.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
93	Finanz- und Lastenausgleich	247.6	246.2	248.1	247.3	246.5	245.2	243.8	
930	Finanz- und Lastenausgleich	247.6	246.2	248.1	247.3	246.5	245.2	243.8	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	247.6	246.2	248.1	247.3	246.5	245.2	243.8	
9300.3621.61	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton, neue Aufgabenteilung	247.6	246.2	248.1	247.3	246.5	245.2	243.8	gemäss FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
950	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9500	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	19.4	25.9	17.7	17.8	17.9	18.0	18.2	
961	Zinsen	15.6	25.5	17.2	17.3	17.5	17.6	17.7	
9610	Zinsen	15.6	25.5	17.2	17.3	17.5	17.6	17.7	
9610.3181.01	Abschreibungen (Verzugszins Steuern)	0.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
9610.3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. FK
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Fonds/SF)	13.1	23.8	14.0	14.1	14.2	14.3	14.4 schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen	1.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
9610.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens (Allmendgärten)	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9631.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachsperten etc.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
969	Finanzvermögen	3.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690	Finanzvermögen	3.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9690.3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	3.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
971	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9710	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
99	Nicht aufgeteilte Posten	83.8	262.0	262.0	259.6	168.7	168.7	168.7
990	Nicht aufgeteilte Posten	83.8	91.0	91.0	91.0	0.0	0.0	0.0
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9901	Abschreibung bestehendesVerwaltungsvermögen	83.8	91.0	91.0	91.0	0.0	0.0	0.0

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
9901.3300.91 Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	83.8	91.0	91.0	91.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. VV HRM1
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9950.3896.01 Einlage in die Schwankungsreserve			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
999 Abschluss	0.0	171.0	171.0	168.7	168.7	168.7	168.7
9990 Abschluss	0.0	171.0	171.0	168.7	168.7	168.7	168.7
9990.9000.01 Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01 Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		171.0	171.0	168.7	168.7	168.7	168.7 autom. Übertrag aus Anlagen
9999	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	135.2	122.5	127.0	127.4	128.0	128.6	129.2
01	Legislative und Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
011	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0110	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
012	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0120	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0121	AG Zukunft EVE	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
02	Allgemeine Dienste	135.2	122.5	127.0	127.4	128.0	128.6	129.2
022	Allgemeine Dienste	93.9	73.7	76.1	76.2	76.6	76.9	77.2
0220	Allgemeine Dienste	93.9	73.7	76.1	76.2	76.6	76.9	77.2
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4.9	4.7	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
0220.4250.01	Verkäufe	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3 schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.7	37.8	37.8	38.0	38.3	38.5	38.8 schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26.8	28.4	30.4	30.4	30.4	30.4	30.4 Nullwachstum
0220.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	41.3	48.8	50.9	51.1	51.5	51.8	52.1
0290	Verwaltungsliegenschaften	41.3	48.8	50.9	51.1	51.5	51.8	52.1
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	9.5	5.5	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0 Nullwachstum
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	31.2	41.3	41.3	41.5	41.8	42.1	42.4 schwacher Zuwachs
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.6	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	105.8	109.3	104.7	104.7	104.9	105.0	105.1
11	Öffentliche Sicherheit	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
111	Polizei	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
1110	Polizei	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
1110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
112	Verkehrssicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1120	Verkehrssicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
14	Allgemeines Rechtswesen	28.6	33.5	32.5	32.5	32.5	32.5	32.5
140	Allgemeines Rechtswesen	28.6	33.5	32.5	32.5	32.5	32.5	32.5
1400	Allgemeines Rechtswesen	28.6	33.5	32.5	32.5	32.5	32.5	32.5
1400.4210.01	Gebühren Einwohner- und Fremdkontrolle	5.2	7.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0 Nullwachstum
1400.4210.02	Baubewilligungsgebühren	22.3	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen	1.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
1400.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	75.2	73.8	70.2	70.3	70.4	70.5	70.6
150	Feuerwehr	75.2	73.8	70.2	70.3	70.4	70.5	70.6
1500	Feuerwehr	75.2	73.8	70.2	70.3	70.4	70.5	70.6
1500.4200.01	Ersatzabgaben	51.9	55.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0 Nullwachstum
1500.4250.01	Verkäufe			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter aus Einsätzen	6.3	2.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
1500.4270.01	Bussen	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1500.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderung)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1500.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.4631.01	Beiträge GVB	16.6	16.6	16.0	16.1	16.2	16.3	16.4 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
1500.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
1500.9010.01	Abschluss SpF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1501	First Responder	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
16	Verteidigung	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
162	Zivile Verteidigung	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6
1620	Zivilschutz	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6
1620.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 schwacher Zuwachs
1620.4610.01	Entschädigung vom Bund		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
1620.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2	Bildung	131.6	153.0	141.3	141.7	142.4	143.1	143.8
21	Obligatorische Schule	131.6	153.0	141.3	141.7	142.4	143.1	143.8
211	Eingangsstufe	3.1	8.2	6.1	6.1	6.2	6.2	6.2
2110	Kindergarten	2.5	3.2	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6
2110.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2.5	2.2	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 schwacher Zuwachs
2110.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2110.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
2111	Basisstufe	0.5	5.0	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7
2111.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.5	5.0	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
212	Primarstufe	43.0	59.5	49.6	49.7	49.9	50.1	50.3
2120	Primarstufe	43.0	59.5	49.6	49.7	49.9	50.1	50.3
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.2	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	20.7	34.7	25.0	25.1	25.3	25.5	25.7 schwacher Zuwachs
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2120.4630.01	Beiträge vom Bund	0.9	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
2120.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.5	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
2120.4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2120.4701.01	Durchlaufende Beiträge Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2120.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20.6	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8 Nullwachstum
2120.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
2120.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
213	Oberstufe	27.9	31.0	31.0	31.2	31.4	31.6	31.9
2130	Sekundarstufe I	27.9	31.0	31.0	31.2	31.4	31.6	31.9
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	16.6	17.0	17.0	17.1	17.2	17.3	17.5 schwacher Zuwachs
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.4	14.0	14.0	14.1	14.2	14.3	14.4 schwacher Zuwachs
2130.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
217	Schulliegenschaften	49.6	45.6	45.9	46.0	46.1	46.3	46.5
2170	Schulliegenschaften	49.6	45.6	45.9	46.0	46.1	46.3	46.5
2170.4250.01	Verkäufe Solarstrom	4.0	4.7	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2 Nullwachstum
2170.4250.02	Verkäufe			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	24.1	19.4	19.4	19.4	19.4	19.4	19.4 Nullwachstum
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	16.5	15.9	15.9	16.0	16.1	16.2	16.4 schwacher Zuwachs
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	3.6	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
2170.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2170.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
2170.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Nullwachstum
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.8		0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	8.1	8.7	8.7	8.7	8.8	8.9	8.9
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2190.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordate			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2192	Schulbibliothek	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2193	Schulveranstaltungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2193.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2195	Schülertransporte	7.5	7.5	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	7.5	7.5	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7 schwacher Zuwachs
2196	Elternmitarbeit	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
2196.4250.01	Verkäufe Znünimärit	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Nullwachstum
2197	Schulsozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29	Übriges Bildungswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
291	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2910	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299	Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2990	Übrige Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	Kultur, Sport und Freizeit,Kirche	15.0	7.2	7.2	7.2	7.3	7.3	7.3

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
32	Kultur, übrige	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
321	Bibliotheken	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3210	Bibliotheken	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
322	Konzert und Theater	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3220	Konzert und Theater	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
329	Kultur	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
3290	Übrige Kultur	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
3290.4250.01	Verkäufe	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
3290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
33	Medien	14.9	7.1	7.1	7.1	7.2	7.2	7.2
332	Massenmedien	14.9	7.1	7.1	7.1	7.2	7.2	7.2
3320	Massenmedien	14.9	7.1	7.1	7.1	7.2	7.2	7.2
3320.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	2.9	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1 Nullwachstum
3320.4602.01	Anteil an Gemeinderträgen und Gemeindeverbände	12.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
34	Sport und Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
341	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3410	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
342	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3420	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4	Gesundheit	21.7	21.7	21.6	21.7	21.9	22.0	22.2

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
41	Spitäler, Kranken- undPflegeheime	21.7	21.7	21.6	21.7	21.9	22.0	22.2
412	Alters-, Kranken- undPflegeheime	21.7	21.7	21.6	21.7	21.9	22.0	22.2
4120	Alters-, Kranken- undPflegeheime	21.7	21.7	21.6	21.7	21.9	22.0	22.2
4120.4850.01	Ausserordentliche Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4120.4898.01	Ausserordentliche Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	21.7	21.7	21.6	21.7	21.9	22.0	22.2 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
433	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4331	Schulzahnpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
434	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4340	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5	Soziale Sicherheit	25.6	51.9	50.1	50.3	50.7	51.1	51.5
52	Invalidität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
523	Invalidenheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5230	Invalidenheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
53	Alter + Hinterlassene	2.5	2.6	17.6	17.7	17.8	18.0	18.1

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
531	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	2.5	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7
5310	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	2.5	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7
5310.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2.5	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7 schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
534	Wohnen im Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5340	Wohnen im Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
535	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	15.0	15.1	15.2	15.3	15.4
5350	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	15.0	15.1	15.2	15.3	15.4
5350.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände			15.0	15.1	15.2	15.3	15.4 schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend	23.1	49.3	32.5	32.7	32.9	33.1	33.4
541	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5410	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
544	Jugendschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5440	Jugendschutz allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
545	Leistungen an Familien	23.1	49.3	32.5	32.7	32.9	33.1	33.4
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	23.1	49.3	32.5	32.7	32.9	33.1	33.4
5451.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.4	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
5451.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten	22.7	48.0	32.0	32.2	32.4	32.6	32.9 schwacher Zuwachs
5451.4611.02	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten (Finanzhilfe)		0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
5458	Tageselternverein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
55	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
559	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5590	Arbeitslosigkeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
57	Sozialhilfe und Asylwesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
579	Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5790	Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5790.4250.01	Verkäufe Birnel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
5790.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5796	Regionaler Sozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	74.4	95.8	98.3	98.7	99.3	99.9	100.5
61	Strassenverkehr	74.4	95.8	98.3	98.7	99.3	99.9	100.5
615	Gemeindestrassen	74.4	95.8	98.3	98.7	99.3	99.9	100.5
6150	Gemeindestrassen	74.4	95.8	98.3	98.7	99.3	99.9	100.5
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	2.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Nullwachstum
6150.4250.01	Verkäufe	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6150.4610.01	Entschädigungen vom Bund			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6150.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6150.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.0	52.5	57.2	57.5	57.9	58.4	58.8 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
6150.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.3	23.7	23.7	23.8	24.0	24.2	24.4 schwacher Zuwachs
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8.8	16.1	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9 Nullwachstum
618	Privatstrassen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6180	Privatstrassen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
62	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
629	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6291	Gemeindeanteil ÖffentlicherVerkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Umweltschutz und Raumordnung	768.3	870.9	927.3	929.5	932.7	935.9	939.2
71	Wasserversorgung	198.4	274.9	267.6	268.4	269.6	270.8	272.0
710	Wasserversorgung	198.4	274.9	267.6	268.4	269.6	270.8	272.0
7101	Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]	198.4	274.9	267.6	268.4	269.6	270.8	272.0
7101.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	38.1	38.0	38.0	38.0	38.0	38.0	38.0 Nullwachstum
7101.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Löschwasser)	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
7101.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahnggebühren)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4240.04	Akontobeiträge Wasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4240.05	Verbrauchsgebühr Wasser	61.4	63.0	62.0	62.0	62.0	62.0	62.0 Nullwachstum
7101.4240.51	Anschlussgebühren		3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
7101.4250.01	Verkäufe			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.3	1.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
7101.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.2		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.7		0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
7101.4510.02	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	22.1	30.0	30.0	30.2	30.4	30.6	30.8 schwacher Zuwachs
7101.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	5.6	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	66.1	130.9	129.4	130.0	131.0	132.0	133.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	408.4	438.3	513.5	514.7	516.5	518.3	520.1
720	Abwasserentsorgung	408.4	438.3	513.5	514.7	516.5	518.3	520.1
7201	Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]	284.0	308.3	382.9	383.4	384.2	385.0	385.8
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	144.9	144.0	144.0	144.0	144.0	144.0	144.0 Nullwachstum
7201.4240.02	Benützungsgebühren (Verbrauch)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kanalkamera)	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
7201.4240.04	Akontobeiträge Abwasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.4240.05	Verbrauchsgebühr Abwasser	117.3	118.0	118.0	118.0	118.0	118.0	118.0 Nullwachstum
7201.4240.51	Anschlussgebühren		15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum
7201.4240.52	Anschlussgebühren (Regenw.)		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
7201.4250.01	Verkäufe			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
7201.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	6.8	10.6	7.9	7.9	8.0	8.1	8.1 schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahmen aus SF des EK (Werterhalt)	14.2	20.0	30.0	30.2	30.4	30.6	30.8 schwacher Zuwachs
7201.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			67.3	67.6	68.1	68.6	69.1 schwacher Zuwachs
7201.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7206	Regionale Abwasseranlagen	124.4	130.0	130.7	131.3	132.3	133.3	134.3
7206.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	4.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	120.1	130.0	130.7	131.3	132.3	133.3	134.3 schwacher Zuwachs
73	Abfall	140.7	132.0	123.5	123.6	123.7	123.8	124.0
730	Abfall	140.7	132.0	123.5	123.6	123.7	123.8	124.0
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	140.7	132.0	123.5	123.6	123.7	123.8	124.0
7301.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	39.6	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0 Nullwachstum
7301.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Verkauf Marken)	27.5	24.0	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0 Nullwachstum
7301.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Containerleerung)	22.6	20.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0 Nullwachstum
7301.4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaver)	8.6	7.8	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0 Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
7301.4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahnggebühren)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	8.5	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
7301.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
7301.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7301.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.5	1.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
7301.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	33.2	32.1	17.7	17.8	17.9	18.1	18.2 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
741	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7410	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
745	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7450	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
76	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
769	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7690	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
77	Übriger Umweltschutz	20.7	25.6	22.8	22.8	22.9	23.0	23.1
771	Friedhof und Bestattung	13.4	18.6	15.3	15.3	15.3	15.3	15.4
7710	Friedhof und Bestattungallgemein	7.0	9.6	8.3	8.3	8.3	8.3	8.3

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	6.1	8.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
7710.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Fonds)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7710.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.5	1.2	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Nullwachstum
7710.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7710.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
7710.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7710.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7710.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7711	Spezialfinanzierung Grabunterhalt	6.4	9.0	7.0	7.0	7.1	7.1	7.1
7711.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3.2	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
7711.4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
7711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	2.9	5.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	7.3	7.0	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7792	Hundetoiletten	7.3	7.0	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7
7792.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7792.4033.01	Hundesteuer	7.3	7.0	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7 schwacher Zuwachs
7792.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7792.4401.01	Verzugszins			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
79	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8	Volkswirtschaft	1'914.4	1'820.5	1'828.6	1'829.5	1'830.8	1'832.1	1'833.4

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8140.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
82	Forstwirtschaft	38.6	37.9	35.3	35.3	35.3	35.3	35.4
820	Forstwirtschaft	38.6	37.9	35.3	35.3	35.3	35.3	35.4
8200	Forstwirtschaft	38.6	37.9	35.3	35.3	35.3	35.3	35.4
8200.4250.01	Verkäufe	29.9	20.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
8200.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3.0	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8 Nullwachstum
8200.4290.01	Übrige Entgelte (Gemeindewerk)	2.6		1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 Nullwachstum
8200.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.8	1.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 schwacher Zuwachs
8200.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
8200.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8200.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		12.6	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9 schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
830	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8300	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
84	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
840	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8406	Regionaler Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
87	Brennstoffe und Energie	1'875.8	1'782.6	1'793.4	1'794.2	1'795.5	1'796.7	1'798.0
871	Elektrizität	1'875.8	1'782.6	1'793.4	1'794.2	1'795.5	1'796.7	1'798.0
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'875.8	1'782.6	1'793.4	1'794.2	1'795.5	1'796.7	1'798.0
8711.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.01	Ertrag Netznutzungsentgelt			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.02	Ertrag SDL	34.1	25.0	12.2	12.2	12.2	12.2	12.2 Nullwachstum
8711.4240.03	Ertrag KEV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.04	Ertrag SGF			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben	138.1	113.5	113.1	113.1	113.1	113.1	113.1 Nullwachstum
8711.4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühr)	2.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Nullwachstum
8711.4240.07	Netzzuschlag gem. EnG	105.9	104.5	104.1	104.1	104.1	104.1	104.1 Nullwachstum
8711.4240.08	Stromreserve Bund	54.3	11.0	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4 Nullwachstum
8711.4240.11	Ertrag Energieverkauf			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.12	Ertrag Energieverkauf easy light / NS-ET			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.13	Ertrag Energieverkauf easy / NS-DT	13.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.14	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.15	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.16	Ertrag Energieverkauf easy power / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.17	Ertrag Energieverkauf professional classic / MS	-6.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.25	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy light / NS-ET			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.26	Ertrag Netznutzungsentgelt easy light / NS-ET			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.27	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy / NS-DT	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.28	Ertrag Netznutzungsentgelt easy / NS-DT	14.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.29	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.30	Ertrag Netznutzungsentgelt Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.31	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.32	Ertrag Netznutzungsentgelt Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.33	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis easy power / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.34	Ertrag Netznutzungsentgelt easy power / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.35	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie easy power / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.36	Ertrag Netznutzungsentgelt Lastgangmessung easy power / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.37	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Leistungsmessung) easy power / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.38	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis professional classic /	-4.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.39	Ertrag Netznutzungsentgelt professional classic / NS	-5.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.40	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie professional classic / N	-0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.41	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Lastgangmessung) professional classic / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
8711.4240.42	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungsmessung professional classic / NS			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4240.43	Ertrag Netznutzung Grundpreis Standard	73.6	89.4	35.8	35.8	35.8	35.8	35.8 Nullwachstum
8711.4240.44	Ertrag Netznutzung Arbeitstarif Standard	427.3	500.5	533.7	533.7	533.7	533.7	533.7 Nullwachstum
8711.4240.45	Ertrag Energieverkauf Standard	812.7	713.5	712.5	712.5	712.5	712.5	712.5 Nullwachstum
8711.4240.46	Ertrag Netznutzung Grundpreis Gewerbe	1.8	1.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Nullwachstum
8711.4240.47	Ertrag Netznutzung Leistungspreis Gewerbe	8.5	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5 Nullwachstum
8711.4240.48	Ertrag Netznutzung Blindenergie Gewerbe	5.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6 Nullwachstum
8711.4240.49	Ertrag Netznutzung Arbeitstarif Gewerbe	23.9	23.4	23.4	23.4	23.4	23.4	23.4 Nullwachstum
8711.4240.50	Ertrag Energieverkauf Gewerbe	56.2	40.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0 Nullwachstum
8711.4240.51	Anschlussgebühren	11.9	3.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
8711.4250.01	Rücklieferung		38.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4250.02	Einnahmen E-Ladestation	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	7.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Nullwachstum
8711.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8711.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	1.9	5.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	1.9	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
8711.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.1	20.7	23.7	23.8	24.0	24.1	24.3 schwacher Zuwachs
8711.4830.01	Ausserordentliche Erträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	93.0	65.4	141.7	142.4	143.5	144.6	145.6 schwacher Zuwachs
873	Nichtelektrische Energie	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8730	Nichtelektrische Energieallgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9	Finanzen und Steuern	3'968.3	4'377.4	4'473.7	4'611.2	4'707.3	4'746.5	4'782.5
91	Steuern	2'476.0	2'449.2	2'507.5	2'556.5	2'598.9	2'642.1	2'686.0
910	Steuern	2'476.0	2'449.2	2'507.5	2'556.5	2'598.9	2'642.1	2'686.0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'185.0	2'171.1	2'229.4	2'277.0	2'317.4	2'358.4	2'400.2
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'922.2	1'913.0	1'965.8	2'008.6	2'044.7	2'081.5	2'119.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern NP		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	18.9	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	-14.8	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
9100.4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen	197,9	197,5	203,0	207,8	211,9	216,2	220,5 gem. Steuerprog.
9100.4001.21	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern NP			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 schwacher Zuwachs
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	8,8	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0 gem. Steuerprog.
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	-10,8	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0 gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen	20,7	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0 gem. Steuerprog.
9100.4002.11	Quellensteuern NP ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8 gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen	29,1	27,4	27,4	27,4	27,4	27,4	27,4 gem. Steuerprog.
9100.4010.21	Nachsteuern und Bussen Gewinnsteuern juristische Personen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 schwacher Zuwachs
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	11,4	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7 gem. Steuerprog.
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-2,7	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3 gem. Steuerprog.
9100.4010.61	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 gem. Steuerprog.
9100.4010.71	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 in den Gewinnsteuern enthalten
9100.4011.21	Nachsteuern und Bussen Kapitalsteuern JP			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 schwacher Zuwachs
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 gem. Steuerprog.
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 gem. Steuerprog.
9100.4012.01	Quellensteuern juristische Personen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 gem. Steuerprog.
9100.4019.01	Holdingsteuern juristische Personen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 schwacher Zuwachs
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	2,9	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0 gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	76,8	68,1	68,1	68,4	69,0	69,5	70,0
9101.4000.81	Lotteriesteuern natürliche Personen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 schwacher Zuwachs
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	27,7	28,0	28,0	28,1	28,4	28,6	28,8 schwacher Zuwachs
9101.4022.11	Sonderveranlagungen	49,1	40,0	40,0	40,2	40,5	40,8	41,1 schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1 schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	214,2	210,0	210,0	211,1	212,6	214,2	215,8
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	214,2	210,0	210,0	211,1	212,6	214,2	215,8 schwacher Zuwachs
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'322,4	1'347,9	1'439,8	1'526,2	1'572,6	1'561,2	1'550,1
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'322,4	1'347,9	1'439,8	1'526,2	1'572,6	1'561,2	1'550,1

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'322.4	1'347.9	1'439.8	1'526.2	1'572.6	1'561.2	1'550.1
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung	563.5	572.6	623.2	671.5	696.3	687.1	678.4 gem. FILAG
9300.4621.52	Vertikaler Finanzausgleich, Sonderfallregelung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9300.4621.61	Vertikaler Finanzausgleich, geografisch-topograf. Zuschuss	98.4	100.7	100.6	100.6	100.6	100.6	100.6 gem. FILAG
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich, Soziodemografischer Zuschuss	14.0	13.1	13.1	13.1	13.1	13.1	13.1 gem. FILAG
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau	646.6	661.5	702.9	741.0	762.6	760.4	758.0 gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	2.1	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9
950	Ertragsanteile, übrige	2.1	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9
9500	Ertragsanteile, übrige	2.1	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer	1.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	151.1	125.3	124.8	124.9	129.2	133.6	133.8
961	Zinsen	146.9	120.2	119.8	119.8	119.8	119.9	119.9
9610	Zinsen	146.9	120.2	119.8	119.8	119.8	119.9	119.9
9610.4290.01	Entgelt EVE	138.1	113.5	113.1	113.1	113.1	113.1	113.1 Nullwachstum
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	8.7	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
9610.4401.02	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens (Allmendgärten)	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
9630.4443.01	Marktwertanpassung Liegenschaften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9631.4443.01	Marktwertanpassung Liegenschaften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	3.7	4.6	4.6	4.6	8.9	13.3	13.3
9690	Finanzvermögen	3.7	4.6	4.6	4.6	8.9	13.3	13.3
9690.4420.01	Dividenden FV	3.0	2.1	2.1	2.1	6.4	10.7	10.8 schwacher Zuwachs
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften	0.7	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 schwacher Zuwachs
9690.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
971	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9710	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9710.4699.11	Rückverteilungen CO2-Abgabe	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	16.2	451.7	398.3	400.3	403.3	406.3	409.3
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9901	Abschreibung bestehendesVerwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
995	Neutrale Aufwendungen undErträge	16.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9950	Neutrale Aufwendungen undErträge	16.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9950.4390.01	Übriger Ertrag			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve	16.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
999	Abschluss	0.0	451.7	398.3	400.3	403.3	406.3	409.3
9990	Abschluss	0.0	451.7	398.3	400.3	403.3	406.3	409.3

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 09.10.25

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 Prognoseannahmen
9990.9000.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		451.7	398.3	400.3	403.3	406.3	409.3 schwacher Zuwachs
	9999	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	9990	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan 22.08.2025

Version vom 09.10.25

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	1'358	1'344	1'347	1'350	1'359	1'361	1'362	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	2'000'766	2'079'833	2'105'006	2'126'935	2'157'997	2'206'732	2'249'725	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	33'769	33'199	39'253	34'618	32'770	32'770	32'770	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'844'282	1'917'164	1'940'369	1'960'583	1'989'215	2'034'139	2'073'768	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	31'128	30'603	36'183	31'910	30'207	30'207	30'207	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	214'978	217'509	219'465	219'965	219'965	219'965	219'965	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	1'259	1'600	1'485	1'091	800	800	800	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	2'091'647	2'166'876	2'197'501	2'213'550	2'240'187	2'285'111	2'324'740	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'539.86	1'612.66	1'631.00	1'640.07	1'648.41	1'678.99	1'706.86	
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)	54.48	54.79	53.63	52.50	52.08	52.65	53.16	
1.18	Disparitätenabbau 37%	646'594	661'450*	702'904	741'039	762'588	760'394	757'997	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	71.32	71.52	70.79	70.07	69.81	70.17	70.49	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	563'469	572'612*	623'222	671'479	696'287	687'092	678'371	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'317.15	3'499.65*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.24	-0.23	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	14.27	12.66*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.89	-0.92	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.73	-0.65*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.50	0.44	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.13	-0.08*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.50	-0.32	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.16	-0.14	---	---	---	---	---	
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	563'469	572'612*	623'222	671'479	696'287	687'092	678'371	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'210'063	1'234'062*	1'326'126	1'412'518	1'458'875	1'447'486	1'436'368	

*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 <i>(Median 80% = 0.572 p.K. ha)</i> 0.844	23'475	24'303*	24'300	24'301	24'302	24'303	24'304	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.119 p.K. m')</i> 19.335	74'907	76'392*	76'300	76'301	76'302	76'303	76'304	
3.03	Zuschuss Total	98'382	100'695	100'600	100'602	100'604	100'606	100'608	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	98'382	100'695	100'600	100'602	100'604	100'606	100'608	

Finanzplan 22.08.2025

Version vom 09.10.25

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	54.48	54.79	53.63	52.50	52.08	52.65	53.16	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	98'382	100'695*	100'600*	100'602*	100'604*	100'606	100'608	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	459.51	376.39						
4.02	Index (absolut)	624'168	505'743						
4.03	%-Anteil	0.08229	0.07488						
4.04	Total	13'989	13'105*	13'100	13'100	13'100	13'100	13'100	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'352	1'334	1'356	1'359	1'362	1'362	1'362	
5.02	ÖV-Punkte	165.50	165.50*	147.00	147.00	147.00	147.00	147.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			84'862	86'523	88'426	90'123	91'820	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			86'523	88'426	90'123	91'820	93'517	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		49'503	50'472	51'582	52'572	53'562	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		36'051	36'844	37'551	38'258	38'965	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		85'554	87'316	89'133	90'830	92'527	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-5'336	-2'668	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-2'668	0	0	0	0	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-3'113	-1'556	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-1'112	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-4'224	-1'556	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			266'514	272'377	277'707	283'037	288'368	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			272'377	277'707	283'037	288'368	293'698	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		155'467	158'887	161'996	165'105	168'215	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		113'490	115'711	117'932	120'153	122'374	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		268'957	274'598	279'928	285'258	290'589	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			59'211	60'370	61'697	62'882	64'066	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			60'370	61'697	62'882	64'066	65'250	

Finanzplan 22.08.2025

Version vom 09.10.25

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		34'540	35'216	35'990	36'681	37'372	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		25'154	25'707	26'201	26'694	27'188	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		59'694	60'923	62'191	63'375	64'559	gem. Kalkulationstool
6/7/8/9	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	12 Monate		409'981	421'280	431'252	439'464	447'675	
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			866'484	884'709	905'730	889'386	889'386	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
Anderung gegenüber Planvariante 2									
11	Lastenausgleich EL	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			232	236	241	248	247	
11.02	Total			314'592	320'724	328'242	337'776	336'414	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			6'780	6'795	6'810	8'172	6'810	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%			58'212	59'829	58'506	58'506	59'388	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	51	51	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			69'156	70'668	69'462	69'462	70'824	
13.05	Total			127'368	130'497	127'968	127'968	130'212	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			248'148	247'338	246'522	245'160	243'798	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
15.01	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			1'491.60	1'494.90	1'498.20	1'498.20	1'498.20	
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			1'491.60	1'494.90	1'498.20	1'498.20	1'498.20	1110.3631.xx

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

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

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	1'345	1'352	1'334	1'356	1'359	1'362	1'362	1'362	1'362
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.				1'340	1'350	1'355	1'355	1'355	1'355
x Umrechnungsfaktor in %				62.00 %	62.00 %	62.00 %	62.00 %	62.00 %	62.00 %
= Steuerpflichtige	847	838	849	831	837	840	840	840	840
Steueranlage nat. Personen	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Steueranlage jur. Personen	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.70 %	2.00 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'209.53	1'278.71	1'264.85	1'286.35	1'312.08	1'335.69	1'359.74	1'384.21	1'409.13
Total	1'833'807	1'918'095	1'922'200	1'912'971	1'965'792	2'008'588	2'044'742	2'081'548	2'119'015
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	114.49	123.44	130.20	132.81	135.46	138.17	140.94	143.76	146.63
Total	173'577	185'157	197'872	197'503	202'956	207'782	211'938	216'177	220'500
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	8'807	42'129	29'071	27'000	27'000	27'000	27'000	27'000	27'000
*Kapitalsteuern	448	229	497	350	350	350	350	350	350
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	9'255	42'358	29'568	27'350	27'350	27'350	27'350	27'350	27'350
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-34'363	-34'268	-30'750	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	16'416	21'484	18'941	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-17'456	-13'445	-14'787	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	-415	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	6'890	9'112	8'768	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-5'813	-10'037	-10'795	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	35'660	14'897	20'741	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	634	1'052	881	800	800	800	800	800	800
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	6'476	4'524	11'380	6'700	6'700	6'700	6'700	6'700	6'700
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-1'110	-219	-2'686	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	9	30	52	20	20	20	20	20	20
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-20	-19	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	18'402	4'129	2'913	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'027'754	2'095'761	2'115'984	2'103'274	2'161'548	2'209'170	2'249'480	2'290'524	2'332'315
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	14'610	46'674	38'314	32'770	32'770	32'770	32'770	32'770	32'770
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'042'364	2'142'435	2'154'298	2'136'044	2'194'318	2'241'940	2'282'250	2'323'294	2'365'085
Steueranlagezehntel NP in CHF	113'282	117'082	118'211	117'501	120'757	123'417	125'669	127'962	130'297
Steueranlagezehntel JP in CHF	816	2'607	2'140	1'831	1'831	1'831	1'831	1'831	1'831
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	114'099	119'689	120'352	119'332	122'588	125'248	127'500	129'793	132'128

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

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite</i>	1'146	1'980	1'674	800	800	800	800	800	800
<i>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</i>	171'278'260	174'770'430	175'972'710	175'972'000	175'972'000	175'972'000	175'972'000	175'972'000	175'972'000
<i>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</i>	1'559.75	1'623.75	1'654.76	1'614.86	1'650.82	1'679.41	1'706.69	1'734.47	1'762.75
<i>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</i>	54.26	56.07	54.11	52.06	52.09	52.48	53.40	53.61	54.68
<i>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</i>	2'874.37	2'896.04	3'057.89	3'101.96	3'168.91	3'200.37	3'196.35	3'235.28	3'224.03

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	26.5	26.5	26.7	27.0	27.2	27.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	22.1	23.0	23.2	23.4	23.6	23.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	45.4	41.7	42.0	42.4	42.8	43.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	14.7	14.7	21.1	25.4	27.9	27.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	116.3	116.3	116.3	116.3	116.3	116.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	31.0	32.0	32.1	32.4	32.6	32.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	257.1	255.5	262.7	268.2	271.9	273.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	108.0	107.0	107.0	107.0	107.0	107.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	14.7	23.7	30.1	34.4	36.9	36.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	5.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
-	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	128.7	131.0	137.4	141.7	144.2	144.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-128.3	-124.5	-125.3	-126.5	-127.7	-128.9	
34 Finanzaufwand	-	0.1	0.9	4.6	6.3	8.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.1	-0.7	-4.4	-6.1	-8.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-128.3	-124.4	-126.0	-130.9	-133.8	-137.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-128.3	-124.4	-126.0	-130.9	-133.8	-137.4	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom7101
09.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. invest./werterh. Unterhalt)		9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	50%	51%	52%	52%	52%	51%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-11.9	-17.0	-18.7	-23.6	-26.5	-30.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-27%	-38%	-6%	-10%	-13%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	59.7	-64.6	-190.7	-321.6	-455.4	-592.7	
Bestand Werterhalt	731.2	823.8	910.0	991.9	1'071.3	1'150.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.2%	8.1%	8.9%	9.7%	10.5%	11.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	725.0	755.3	785.5	1'079.4	1'284.0	1'456.1	
Nettoinvestitionen	45.0	45.0	315.0	230.0	200.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	14.7	14.7	21.1	25.4	27.9	27.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	755.3	785.5	1'079.4	1'284.0	1'456.1	1'428.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	54.5	30.5	30.7	31.0	31.3	31.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.8	17.3	17.4	17.6	17.8	18.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	8.9	11.6	11.6	12.9	13.3	13.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	114.3	119.5	119.5	119.5	119.5	119.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.6	25.4	25.5	25.7	25.9	26.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	217.1	206.2	206.7	208.8	209.9	210.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	277.6	272.4	272.4	272.4	272.4	272.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)		5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	8.9	11.6	11.6	12.9	13.3	13.3	
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	286.6	289.3	289.3	290.6	291.0	291.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	69.5	83.0	82.5	81.8	81.1	80.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.8	2.0	2.4	7.7	8.8	13.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.8	2.0	2.4	7.7	8.8	13.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	71.4	85.0	85.0	89.6	90.0	94.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	71.4	85.0	85.0	89.6	90.0	94.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7201

Version vom

09.10.25

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	133%	141%	141%	143%	143%	145%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierung	185.6	204.5	204.4	209.0	209.4	213.8	
Selbstfinanzierungsgrad	36%	154%	552%	135%	342%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	714.8	799.9	884.8	974.4	1'064.4	1'158.7	
Bestand Werterhalt	1'249.6	1'357.5	1'465.4	1'571.9	1'678.0	1'784.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	10.9%	11.9%	12.8%	13.8%	14.7%	15.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	720.0	1'226.3	1'347.3	1'372.7	1'514.8	1'562.7	
Nettoinvestitionen	515.3	132.5	37.0	155.0	61.3	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	8.9	11.6	11.6	12.9	13.3	13.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'226.3	1'347.3	1'372.7	1'514.8	1'562.7	1'549.4	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	85.5	74.2	74.7	75.5	76.2	77.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	8.2	8.2	8.2	8.3	8.4	8.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	37.8	40.6	40.8	41.1	41.4	41.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	132.0	123.5	124.3	125.4	126.5	127.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	91.9	98.1	98.1	98.1	98.1	98.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	99.0	105.2	105.2	105.2	105.2	105.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-33.1	-18.3	-19.1	-20.2	-21.3	-22.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.0	0.2	0.5	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	0.0	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.1	0.0	-0.0	-0.2	-0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-32.9	-18.2	-19.0	-20.3	-21.5	-23.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-32.9	-18.2	-19.0	-20.3	-21.5	-23.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom7301
09.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	75%	85%	85%	84%	83%	82%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-32.9	-18.2	-19.0	-20.3	-21.5	-23.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	51.4	33.2	14.1	-6.1	-27.7	-50.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	66.9	57.0	57.3	57.8	58.2	58.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	45.0	10.5	10.6	10.7	10.8	10.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	61.5	97.0	97.7	98.7	99.7	100.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	1'326.0	1'379.4	1'389.7	1'403.6	1'417.6	1'431.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	51.5	51.5	51.5	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	66.0	69.4	80.4	81.1	99.6	99.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	133.0	132.6	133.3	134.3	135.3	136.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'750.0	1'797.3	1'820.6	1'786.1	1'821.3	1'838.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'650.7	1'625.8	1'625.8	1'625.8	1'625.8	1'625.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	38.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	22.0	25.2	25.3	25.5	25.7	25.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'711.4	1'651.7	1'651.8	1'652.0	1'652.2	1'652.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-38.6	-145.7	-168.8	-134.1	-169.1	-185.7	
34 Finanzaufwand	-	0.7	1.8	9.4	11.7	20.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	-0.7	-1.8	-9.4	-11.7	-20.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-38.4	-146.4	-170.6	-143.5	-180.8	-206.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-38.4	-146.4	-170.6	-143.5	-180.8	-206.3	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom8711
09.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	98%	92%	91%	92%	90%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	79.1	-25.5	-38.6	-62.4	-81.2	-106.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	24%	-8%	-10%	-13%	-35%	-27%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'451.2	2'304.8	2'134.2	1'990.8	1'810.0	1'603.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'171.1	2'385.9	2'600.0	2'855.5	3'240.5	3'372.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	332.3	335.0	387.5	466.0	232.0	400.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	117.5	120.9	132.0	81.1	99.6	99.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'385.9	2'600.0	2'855.5	3'240.5	3'372.9	3'673.2	

Tabelle 7: RESERVE 1

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	9.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	9.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
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	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-6.0	-4.0	-4.1	-4.1	-4.2	-4.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.2	0.2	0.4	0.4	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.2	0.2	0.4	0.4	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-5.8	-3.8	-3.9	-3.7	-3.8	-3.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-5.8	-3.8	-3.9	-3.7	-3.8	-3.8	

Tabelle 7: RESERVE 1

Funktion (in 3 Stellen):
Version vom7711
09.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	35%	45%	45%	48%	47%	48%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-5.8	-3.8	-3.9	-3.7	-3.8	-3.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	69.0	65.2	61.3	57.6	53.8	50.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: RESERVE 2

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	18.0	16.0	16.1	16.2	16.3	16.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.4	14.9	15.0	15.2	15.3	15.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	37.9	35.3	35.5	35.8	36.1	36.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	23.8	30.5	30.5	30.5	30.5	30.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	24.3	31.0	31.0	31.0	31.0	31.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-13.6	-4.3	-4.5	-4.8	-5.1	-5.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	1.2	1.2	1.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.4	0.4	1.2	1.2	1.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-13.2	-3.8	-4.1	-3.6	-3.9	-3.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-13.2	-3.8	-4.1	-3.6	-3.9	-3.9	

Eckdaten / Übersicht Reserve 2

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	65%	89%	89%	90%	89%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-13.2	-3.8	-4.1	-3.6	-3.9	-3.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	174.2	170.4	166.3	162.8	158.8	155.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	48.5	53.4	53.7	54.1	54.5	55.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	35.2	30.5	30.7	31.0	31.3	31.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	29.5	31.8	32.0	32.3	32.6	33.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	119.8	122.2	123.0	124.1	125.2	126.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	57.0	54.0	54.0	54.0	54.0	54.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	16.6	16.0	16.1	16.2	16.3	16.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	73.8	70.2	70.3	70.4	70.5	70.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-46.0	-52.0	-52.7	-53.7	-54.7	-55.7	
34 Finanzaufwand	0.1	0.2	0.4	1.5	2.0	3.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.1	-0.2	-0.4	-1.5	-2.0	-3.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-46.1	-52.2	-53.1	-55.2	-56.6	-58.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-46.1	-52.2	-53.1	-55.2	-56.6	-58.9	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

1500
09.10.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	62%	57%	57%	56%	55%	55%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-46.1	-52.2	-53.1	-55.2	-56.6	-58.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-46.1	-98.3	-151.4	-206.7	-263.3	-322.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 22.08.2025

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 09.10.25
 Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Total betrieblicher Aufwand	2'403.1	2'424.8	2'456.9	2'431.5	2'472.9	2'493.1
Total betrieblicher Ertrag	2'253.0	2'211.2	2'217.7	2'223.5	2'226.6	2'226.8
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-150.0	-213.7	-239.2	-207.9	-246.3	-266.3
Finanzaufwand	-	0.8	2.7	14.0	18.2	29.9
Finanzertrag	2.9	2.9	3.3	9.6	10.7	16.2
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.9	2.1	0.6	-4.4	-7.6	-13.7
OPERATIVES ERGEBNIS	-147.2	-211.6	-238.6	-212.3	-253.9	-280.0
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-147.2	-211.6	-238.6	-212.3	-253.9	-280.0

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	722.3	691.1	694.1	684.3	690.1	696.0	-3.6%	-0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	187.0	194.3	195.6	197.3	199.1	200.9	7.4%	1.4%
2	Bildung	1'360.6	1'353.7	1'367.9	1'384.1	1'400.1	1'416.2	4.1%	0.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	35.6	62.1	62.4	63.0	63.5	64.0	79.7%	12.4%
4	Gesundheit	6.7	6.7	6.7	6.8	6.9	6.9	3.8%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	1'340.6	1'353.2	1'378.3	1'407.9	1'403.4	1'401.7	4.6%	0.9%
6	Verkehr	622.9	603.5	609.9	611.7	616.0	622.7	0.0%	0.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	200.4	223.9	225.1	226.9	228.6	230.4	15.0%	2.8%
8	Volkswirtschaft	7.7	7.6	7.6	7.7	7.7	7.8	1.6%	0.3%
9	Finanzen und Steuern	573.8	567.4	564.3	472.8	471.6	470.4	-18.0%	-3.9%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'057.6	5'063.4	5'111.9	5'062.3	5'087.1	5'117.1	1.2%	0.2%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	288.5	291.3	291.7	298.4	299.9	305.0	5.7%	1.1%
710	Wasserversorgung	257.1	255.6	263.6	272.8	278.2	281.8	9.6%	1.9%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	132.0	123.5	124.3	125.5	126.7	128.2	-2.9%	-0.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'750.0	1'798.1	1'822.4	1'795.5	1'833.0	1'858.7	6.2%	1.2%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
7711	Reserve Spezialfinanzierung 1	9.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	-19.3%	-4.2%
8200	Reserve Spezialfinanzierung 2	37.9	35.3	35.5	35.8	36.1	36.4	-3.8%	-0.8%
gebührenfinanzierter Aufwand:		2'474.5	2'510.7	2'544.5	2'535.0	2'581.1	2'617.3	5.8%	1.1%
Aufwand total		7'532.1	7'574.1	7'656.5	7'597.3	7'668.2	7'734.5	2.7%	0.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	122.5	127.0	127.4	128.0	128.6	129.2	5.5%	1.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	109.3	104.7	104.7	104.9	105.0	105.1	-3.8%	-0.8%
2	Bildung	153.0	141.3	141.7	142.4	143.1	143.8	-6.0%	-1.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	7.2	7.2	7.2	7.3	7.3	7.3	1.5%	0.3%
4	Gesundheit	21.7	21.6	21.7	21.9	22.0	22.2	2.4%	0.5%
5	Soziale Sicherheit	51.9	50.1	50.3	50.7	51.1	51.5	-0.8%	-0.2%
6	Verkehr	95.8	98.3	98.7	99.3	99.9	100.5	5.0%	1.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	146.6	146.4	147.1	148.1	149.2	150.3	2.5%	0.5%
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-		
9	Finanzen und Steuern	4'377.4	4'473.7	4'611.2	4'707.3	4'746.5	4'782.5	9.3%	1.8%
steuerfinanzierter Ertrag:		5'085.4	5'170.2	5'310.1	5'409.9	5'452.8	5'492.5	8.0%	1.6%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	288.5	291.3	291.7	298.4	299.9	305.0	5.7%	1.1%
710	Wasserversorgung	257.1	255.6	263.6	272.8	278.2	281.8	9.6%	1.9%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	132.0	123.5	124.3	125.5	126.7	128.2	-2.9%	-0.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'750.0	1'798.1	1'822.4	1'795.5	1'833.0	1'858.7	6.2%	1.2%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
7711	Reserve Spezialfinanzierung 1	9.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	-19.3%	-4.2%
8200	Reserve Spezialfinanzierung 2	37.9	35.3	35.5	35.8	36.1	36.4	-3.8%	-0.8%
gebührenfinanzierter Ertrag:		2'474.5	2'510.7	2'544.5	2'535.0	2'581.1	2'617.3	5.8%	1.1%
Ertrag total		7'559.9	7'680.9	7'854.7	7'945.0	8'033.9	8'109.9	7.3%	1.4%
<i>Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		27.8	106.8	198.2	347.7	365.7	375.4	Mittel:	236.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'056.5	1'021.4	1'026.4	1'037.6	1'045.9	1'054.2	-0.2%	0.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'682.7	2'730.6	2'750.6	2'759.0	2'786.2	2'813.8	4.9%	1.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	262.0	262.0	259.6	168.7	168.7	168.7	-35.6%	-8.4%
34	Finanzaufwand	26.2	18.0	18.1	18.2	18.3	18.5	-29.6%	-6.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	230.5	230.4	231.6	233.3	235.0	236.8	2.7%	0.5%
36	Transferaufwand	2'990.2	3'003.7	3'044.1	3'085.5	3'094.7	3'108.9	4.0%	0.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	72.3	70.6	70.6	70.6	70.6	70.6	-2.3%	-0.5%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'458.2	2'517.0	2'566.1	2'608.6	2'651.8	2'695.8	9.7%	1.9%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	2'459.0	2'403.6	2'403.6	2'403.6	2'403.6	2'403.6	-2.3%	-0.5%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	94.3	86.7	87.2	92.1	97.0	97.8	3.6%	0.7%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	50.0	60.0	60.3	60.8	61.2	61.7	23.3%	4.3%
46	Transferertrag	1'647.6	1'728.2	1'816.0	1'864.5	1'855.3	1'846.4	12.1%	2.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	21.7	21.6	21.7	21.9	22.0	22.2	2.4%	0.5%
49	interne Verrechnungen	71.1	71.4	71.4	71.4	71.4	71.4	0.4%	0.1%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 09.10.25

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	979	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-731	-3'113	-3'390	-4'911	-6'203	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	458	478	527	537	507	480	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	257	342	407	441	435	434	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	201	136	120	96	73	46	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'148	-2'860	-805	-2'058	-1'798	-400	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'255	-2'348	-65	-1'207	-1'305	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-893	-513	-740	-851	-493	-400	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-20	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-20	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-24	-49	-73	-97	-108	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-731	-3'113	-3'390	-4'911	-6'203	-6'122	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 09.10.25

	Prognoseperiode						
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-199	-179	-98	79	72	55	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	68	69	69	74	79	79	
operatives Ergebnis	-131	-111	-29	153	151	134	
1.c ausserordentliches Ergebnis	22	22	22	22	22	22	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-110	-89	-7	175	173	156	298
2. Investitionen und Finanzanlagen							<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'255	848	65	1'207	1'305	0	4'679
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	893	513	740	851	493	400	3'889
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	731	3'113	3'390	4'911	6'203	6'122	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	731	3'113	3'390	4'911	6'203	6'122	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	71	128	158	204	261	261	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	24	49	73	97	108	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	70	152	207	277	358	369	1'433
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-110	-89	-7	175	173	156	298
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-180	-241	-214	-102	-186	-213	-1'135
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-180	-241	-214	-102	-186	-213	-1'135
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	-180	-241	-214	-102	-186	-213	-1'135
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	119	123	125	127	130	132	126
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-1.5	-2.0	-1.7	-0.8	-1.4	-1.6	-1.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 09.10.25

	Prognoseperiode						
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-59	19	108	247	257	260	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	65	67	69	78	86	93	
operatives Ergebnis	6	85	176	326	344	353	
1.c ausserordentliches Ergebnis	22	22	22	22	22	22	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	28	107	198	348	366	375	1'421
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'255	848	65	1'207	1'305	0	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	731	3'113	3'390	4'911	6'203	6'122	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	731	3'113	3'390	4'911	6'203	6'122	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	61	112	125	164	200	200	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	24	49	73	97	108	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	61	136	173	237	297	308	1'213
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	28	107	198	348	366	375	1'421
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-33	-29	25	111	68	67	209
5. Finanzpolitische Reserve							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-33	-29	25	111	68	67	209
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	-33	-29	25	111	68	67	209
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	119	123	125	127	130	132	126
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.3	-0.2	0.2	0.9	0.5	0.5	0.3

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 09.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-140	-198	-206	-168	-185	-205	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	3	2	1	-4	-8	-14	
operatives Ergebnis	-137	-196	-205	-173	-193	-219	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-137	-196	-205	-173	-193	-219	-1'123
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	893	513	740	851	493	400	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	10	16	33	40	61	61	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	10	16	33	40	61	61	220
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-137	-196	-205	-173	-193	-219	-1'123
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-147	-212	-239	-212	-254	-280	-1'344
7. Selbstfinanzierung und SFG							<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	201	136	120	96	73	46	672
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	23%	27%	16%	11%	15%	12%	17%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 09.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	12'796.6	12'831.2	15'172.4	15'430.7	17'038.1	18'329.4	18'222.3
Finanzvermögen	4'170.1	2'521.1	2'523.6	2'526.1	2'528.6	2'531.2	2'533.7
<i>Veränderung</i>		-1'649.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6
Verwaltungsvermögen	8'626.4	10'310.2	12'648.9	12'904.6	14'509.5	15'798.2	15'688.6
<i>Veränderung</i>		1'683.7	2'338.7	255.7	1'604.9	1'288.7	-109.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'127.8	5'415.8	5'889.2	5'570.0	6'443.4	7'379.6	7'010.8
Wasserversorgung	723.8	755.1	785.4	1'079.3	1'283.9	1'455.9	1'428.0
Abwasserentsorgung	449.7	1'225.9	1'346.9	1'372.3	1'514.3	1'562.3	1'549.0
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	2'150.7	2'385.5	2'599.6	2'855.1	3'240.1	3'372.4	3'672.8
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	12'796.6	12'831.2	15'172.4	15'430.6	17'038.1	18'329.3	18'222.3
Fremdkapital	2'357.6	2'395.3	4'777.0	5'054.8	6'575.7	7'866.9	7'786.9
<i>Veränderung</i>		37.8	2'381.6	277.9	1'520.9	1'291.2	-80.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'844.5	1'171.7	1'171.7	1'171.7	1'171.7	1'171.7	1'171.7
langfristiges Fremdkapital best.	20.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	730.9	3'112.6	3'390.5	4'911.3	6'202.5	6'122.5
Eigenkapital	10'439.0	10'435.9	10'395.4	10'375.8	10'462.4	10'462.4	10'435.4
<i>Veränderung</i>		-3.1	-40.4	-19.6	86.6	0.0	-27.0
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 09.10.25

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode												
	2024	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	10'439		10'436		10'395		10'376		10'462		10'462		10'435
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	153.8	0.0	153.8	0.0	153.8	0.0	153.8	0.0	153.8	0.0	153.8	0.0	153.8
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	188.0	-128.3	59.7	-124.4	-64.6	-126.0	-190.7	-130.9	-321.6	-133.8	-455.4	-137.4	-592.7
29002 Abwasserentsorgung	643.5	71.4	714.8	85.0	799.9	85.0	884.8	89.6	974.4	90.0	1'064.4	94.4	1'158.7
29003 Abfallentsorgung	84.3	-32.9	51.4	-18.2	33.2	-19.0	14.1	-20.3	-6.1	-21.5	-27.7	-23.0	-50.7
29004 Elektrizitätsversorgung	2'489.6	-38.4	2'451.2	-146.4	2'304.8	-170.6	2'134.2	-143.5	1'990.8	-180.8	1'810.0	-206.3	1'603.6
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	74.8	-5.8	69.0	-3.8	65.2	-3.9	61.3	-3.7	57.6	-3.8	53.8	-3.8	50.0
2900x Reserve SF 2	187.4	-13.2	174.2	-3.8	170.4	-4.1	166.3	-3.6	162.8	-3.9	158.8	-3.9	155.0
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	629.6	101.6	731.2	92.6	823.8	86.2	910.0	81.9	991.9	79.4	1'071.3	79.4	1'150.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'144.3	105.3	1'249.6	107.9	1'357.5	107.9	1'465.4	106.5	1'571.9	106.1	1'678.0	106.1	1'784.2
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'115.8	0.0	1'115.824	-1'115.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	16.2	-16.2	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	13.7	-13.7	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			3'665.1		4'751.6		4'776.5		4'887.0		4'955.3		5'022.8
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'698.1	-32.9	3'665.1	-29.4	4'751.6	24.9	4'776.5	110.5	4'887.0	68.3	4'955.3	67.4	5'022.8

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 23.10.25

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)	-140%	-108%	-91%	-58%	-52%	-90%	-4%	61%	67%	104%	136%	133%	85%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	70%	72%	67%	40%	61%	62%	22%	34%	63%	25%	27%	115%	34%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.0%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.3%	0.6%	0.9%	1.2%	1.3%	0.7%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	12%	19%	10%	14%	10%	13%	10%	41%	44%	63%	78%	76%	52%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	21%	18%	24%	25%	10%	20%	26%	22%	13%	23%	23%	5%	19%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	4%	5%	6%	6%	6%	5%	6%	7%	8%	7%	8%	8%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-3'364	-2'601	-2'323	-1'525	-1'359	-2'234	-93	1'658	1'857	2'971	3'918	3'857	2'363
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	14%	13%	15%	11%	6%	12%	6%	6%	7%	7%	6%	6%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-0.5%	-1.0%	-0.5%	-0.7%	-0.3%	-0.6%	-0.2%	0.8%	1.7%	2.4%	3.2%	3.5%	1.9%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	3'434	3'069	3'314	3'568	3'631	3'403	3'526	3'496	3'507	3'588	3'638	3'688	3'574
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	97%	51%	54%	55%	75%	66%	21%	38%	596%	35%	32%	100%	48%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	112%	112%	107%	105%	106%	108%	104%	130%	126%	126%	127%	127%	123%

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	110%	1815%	98%	79%	88%	438%	36%	154%	552%	135%	342%	100%	136%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	125%	102%	109%	102%	99%	107%	133%	141%	141%	143%	143%	145%	141%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	7%	7%	8%	9%	10%	8%	11%	12%	13%	14%	15%	16%	13%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	15%	100%	47%	249%	100%	102%	-27%	-38%	-6%	-10%	-13%	-1%	-15%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	80%	60%	78%	40%	67%	65%	50%	51%	52%	52%	52%	51%	51%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	3%	3%	4%	5%	6%	4%	7%	8%	9%	10%	11%	11%	9%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 23.10.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	-1%	-1%	100%	-1%	-1%	19%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	88%	92%	107%	89%	76%	90%	75%	85%	85%	84%	83%	82%	82%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	79%	75%	106%	-5%	10%	53%	24%	-8%	-10%	-13%	-35%	-27%	-11%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	121%	113%	113%	92%	95%	107%	98%	92%	91%	92%	90%	89%	92%
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 23.10.25

Beträge in CHF 1'000

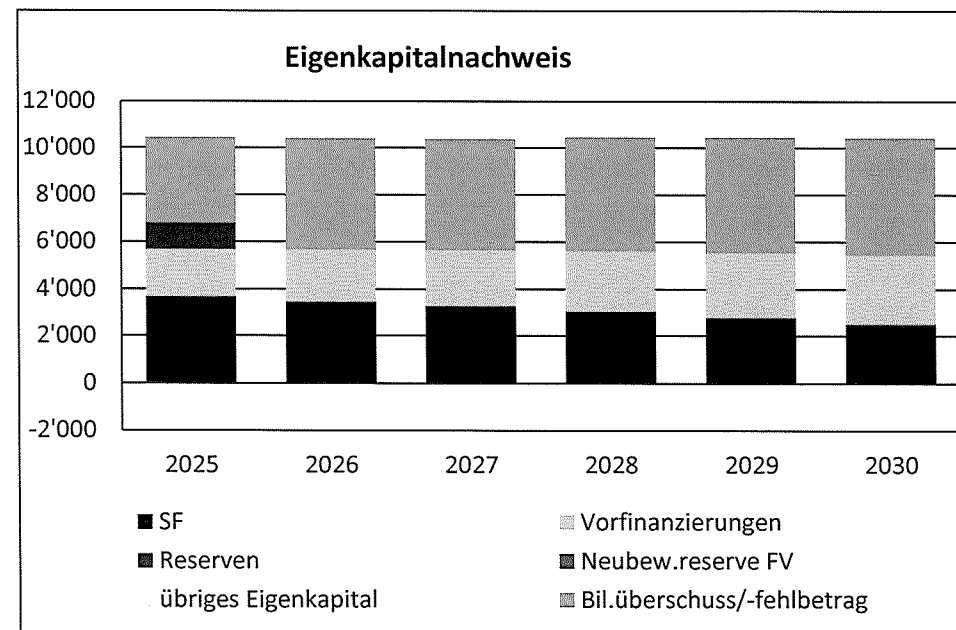
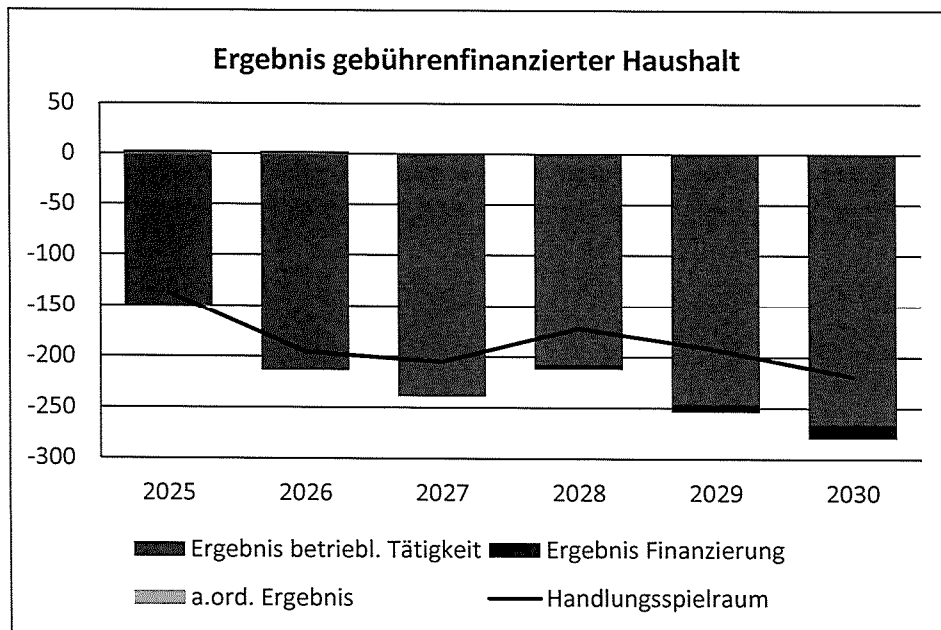
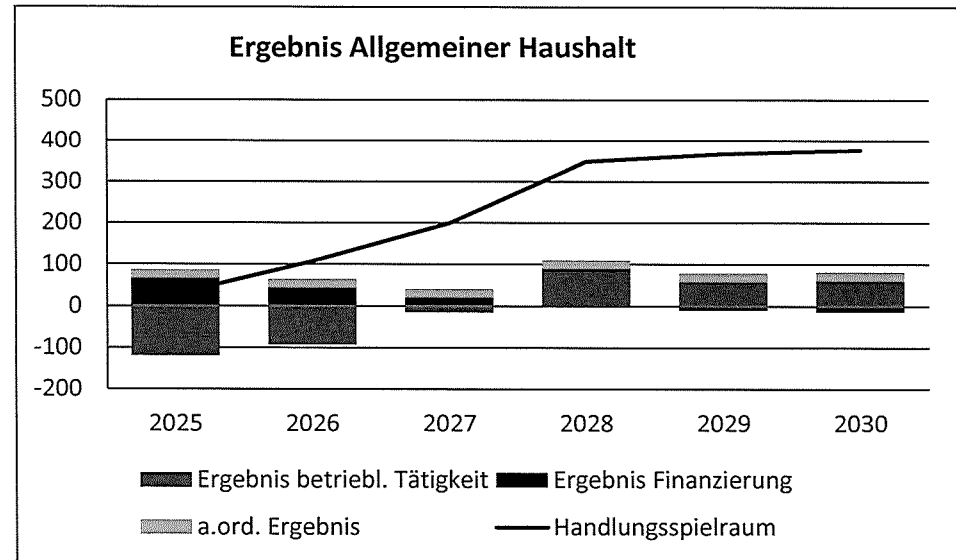
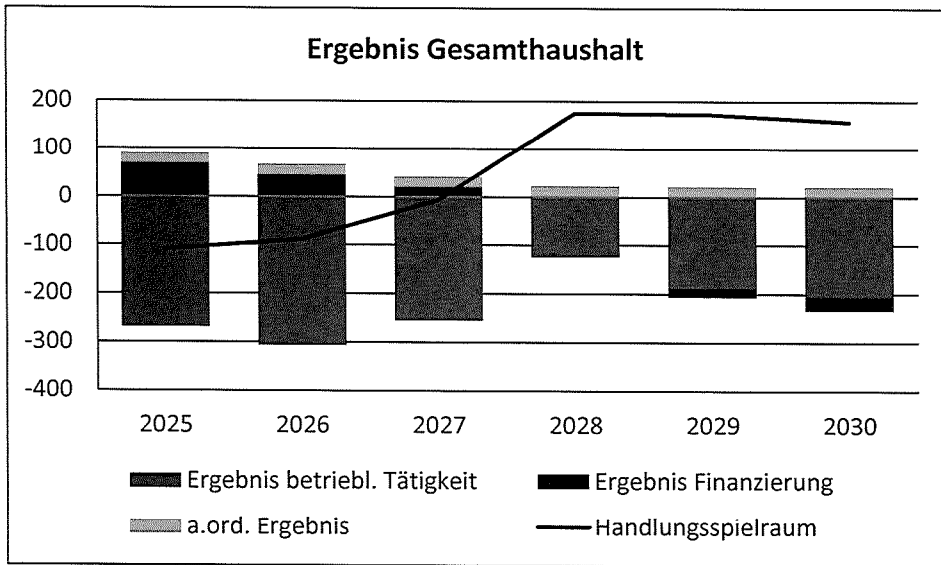
	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF Grabfonds													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	100%	-1%	-1%	60%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	541%	167%	100%	69%	55%	187%	35%	45%	45%	48%	47%	48%	44%
SF Gemeindewald													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	135%	133%	119%	111%	131%	126%	65%	89%	89%	90%	89%	89%	85%

*) 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)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	3'698'090.00	3'246'347	3'665'148	4'751'611	4'776'509	4'887'031	4'955'340
Reserven (294)	CHF	1'115'824.00	1'115'824	1'115'824	-	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	4'813'914.00	4'362'171	4'780'972	4'751'611	4'776'509	4'887'031	4'955'340
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-451'764	-32'942	-29'360	24'897	110'523	68'309
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-451'764	-32'942	-29'360	24'897	110'523	68'309
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'143'821.07	2'211'278	2'135'374	2'193'648	2'241'270	2'281'581	2'322'626
Steuerertrag JP (401)	CHF	38'313.95	32'730	32'770	32'770	32'770	32'770	32'770
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			730'942	3'112'578	3'390'452	4'911'306	6'202'528
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	645'320.41	1'840'700	1'255'100	847'500	65'000	1'206'500	1'305'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	3'608.63	3'604.00	3'525.79	3'496.40	3'506.98	3'588.13	3'638.28
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	74.53%	-1.00%	21.37%	38.13%	595.90%	34.96%	31.80%
Bilanzüberschussquotient	%	105.52%	104.14%	104.24%	129.60%	125.69%	125.73%	126.52%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	5.86%	-0.07%	6.28%	6.05%	6.54%	6.59%	6.14%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	5.71%	7.78%	6.21%	7.17%	7.68%	6.67%	7.63%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-1'358.75	-1'348.64	-92.74	1'658.12	1'856.64	2'971.41	3'917.58
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	3'631.02	3'604.00	3'525.76	3'496.37	3'506.95	3'588.10	3'638.25
Steueranlage Natürliche Personen		1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Steueranlage Juristische Personen		1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79

GRAFIKEN



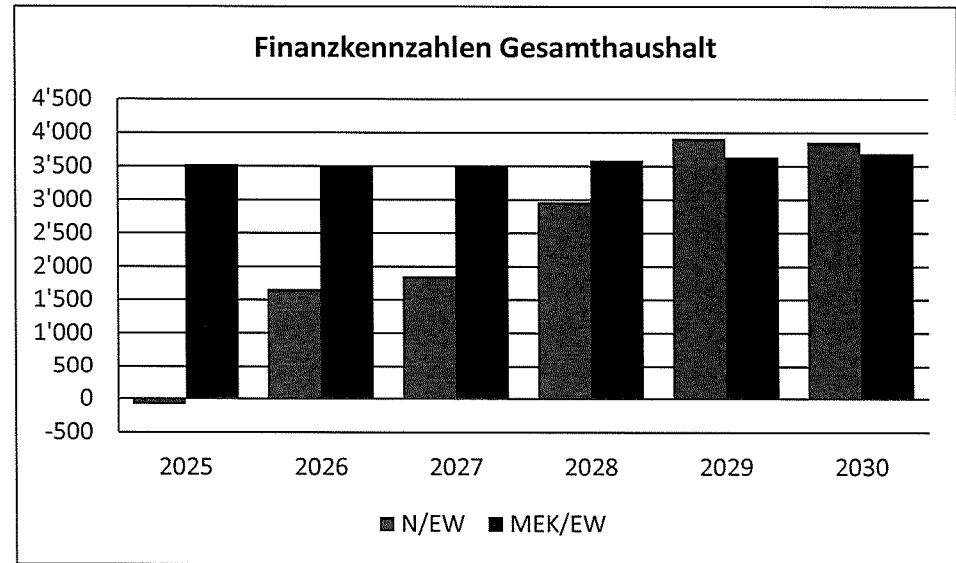
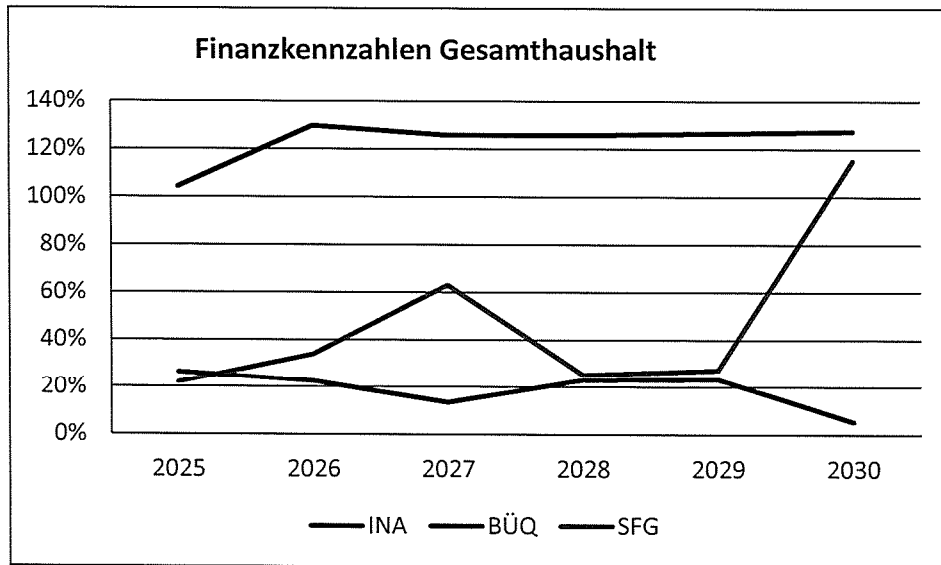
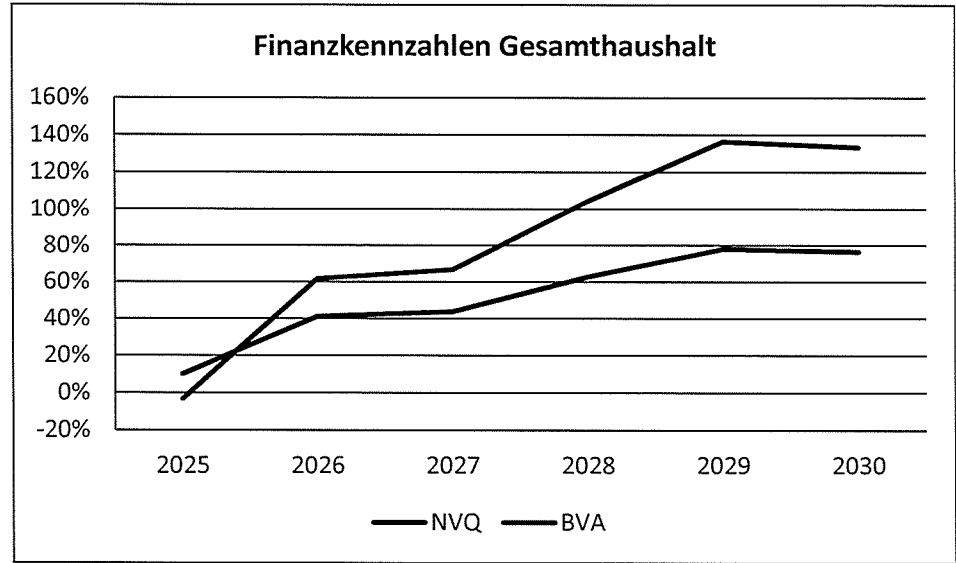
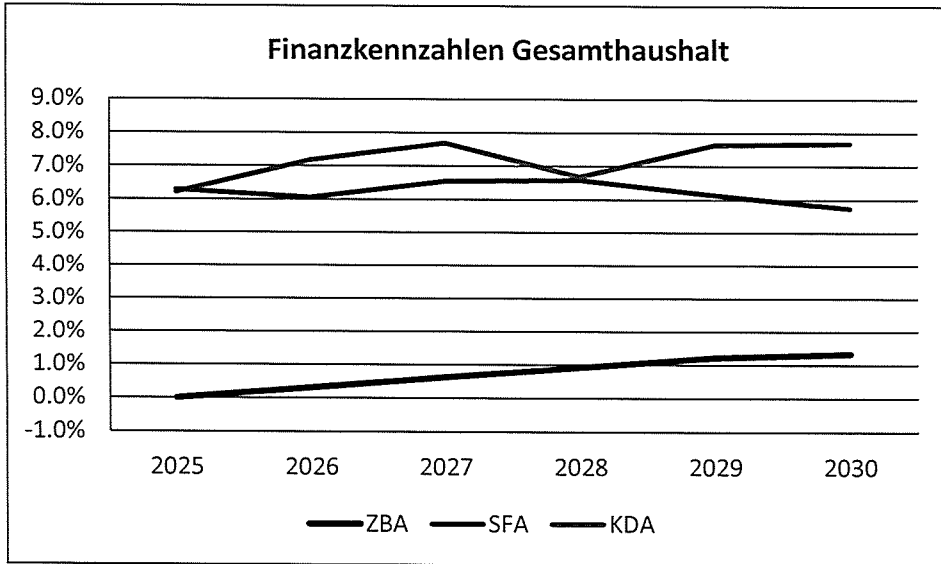


Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen					
			Ausg.	Einn.	Netto			im Bau	2025	2026	2027	2028	2029
		Schliesssystem Verwaltungsgebäude	25	-	25	VV	-	-	-	-	24	23	23
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		Ersatz Server	60	-	60	VV	-	48	36	24	12	-	
						Abschr.	-	12	12	12	12	12	
		Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauchtransport Jg. 1994)	195	-	195	VV	-	110	185	176	166	156	146
						Abschr.	-	10	10	10	10	10	
		Umbau Feuerwehrmagazin	335	-	335	VV	-	15	35	35	35	327	318
						Abschr.	-	-	-	-	8	8	
		Neuanschaffung Schulmobiliar	175	61	114	VV	-	103	91	80	69	57	46
						Abschr.	-	11	11	11	11	11	11
		Ersatz Bestuhlung Gde.-saal, MZR, Turnhalle	60	-	60	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Anschaffung Interaktive Wandtafel	60	-	60	VV	-	-	-	54	48	42	
						Abschr.	-	-	-	6	6	6	
		Sanierung Hartplatz Schulhaus	160	-	160	VV	-	-	152	144	136	128	120
						Abschr.	-	8	8	8	8	8	
		Klimagerät Kindergarten	38	-	38	VV	-	-	34	30	27	23	19
						Abschr.	-	4	4	4	4	4	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		Sanierung Werkstatt Hauswart	30	-	30	VV	-	-	-	29	28	26	25
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	
		Sanierung Storen EG/OG Schulhaus	80	-	80	VV	-	77	74	70	67	64	61
						Abschr.	-	3	3	3	3	3	
		Sanierung Licht Schulhaus und MZR	280	-	280	VV	-	-	30	269	258	246	235
						Abschr.	-	-	-	11	11	11	11
		Sanierung Hartplatz Sportplatz	60	-	60	VV	-	-	-	-	58	56	55
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
		Sanierung Stützmauer Sandplatz Schulhaus	110	-	110	VV	-	106	101	97	92	88	84
						Abschr.	-	4	4	4	4	4	4

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau					
			Ausg.	Einn.	Netto			2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Dachsanieung Kiga Ahornstrasse 15	220	15	205	VV	-	-	-	20	212	189	180
						Abschr.	-	-	-	8	8	8	8
*		Güterwegsanierung Schwende 1 bis Brücke	145	-	145	VV	9	150	146	142	139	135	131
						Abschr.		4	4	4	4	4	4
		San. Abzw. Ahornstr. bis Spissachen 9 + Zufahrt Geisshof	177	100	77	VV	10	10	185	83	80	78	76
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
		Sanierung Kalberweid 21 bis Abzw. Hegen und San. Winkelmatte bis Hegen	480	150	330	VV	13	13	485	326	318	309	300
						Abschr.		-	9	9	9	9	9
		Sanierung Belzstrasse (Brücke bis Abzweigung Gass)	80	-	80	VV	-	-	78	76	74	72	70
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
		Sanierung Strasse Allmend	530	-	530	VV	-	-	30	30	517	504	490
						Abschr.		-	-	-	13	13	13
		Sanierung Schwende (Brücke bis Chr. Zaugg)	70	-	70	VV	-	-	-	-	68	67	65
						Abschr.		-	-	-	2	2	2
		Sanierung Ahornwald bis Gemeindegrenze LU	270	-	270	VV	-	-	-	-	10	263	257
						Abschr.		-	-	-	-	7	7
		Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal	75	-	75	VV	-	73	71	69	68	66	64
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
*		Sanierung Ahornstrasse im Ahornwald Projekt mit Luthern uns Sumiswald	689	398	292	VV	6	545	148	148	148	148	148
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Sanierung Werkhof	435	-	435	VV	-	15	35	35	35	424	413
						Abschr.		-	-	-	-	11	11
		Ersatz PickUp (Auto) Werkhof	50	-	50	VV	-	-	45	40	35	30	25
						Abschr.		-	5	5	5	5	5
		Sanierung / Ersatz Brücke Hitzenberg 1	265	-	265	VV	-	-	15	15	258	252	245
						Abschr.		-	-	-	7	7	7
		Sanierung Strassenstück Obertal	215	-	215	VV	-	-	-	15	15	210	204
						Abschr.		-	-	-	-	5	5
		Antilige Vermessung	161	141	20	VV	-	18	16	14	12	10	8
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
*		Projekt Windkraftanlage	15	-	15	VV	317	299	266	233	199	166	133
						Abschr.		33	33	33	33	33	33
		Strassenbeleuchtung Stegmatt	17	-	17	VV	-	16	15	14	14	13	12
						Abschr.		1	1	1	1	1	1

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
			Ausg.	Einn.	Netto									
		Strassenbeleuchtung Hitzenberg	10	-	10	VV	-	-	-	-	-	10	9	
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	1	
		Strassenbeleuchtung Kirchhalden bis Hitzenberg - Liser	32	-	32	VV	-	-	-	-	30	28	27	
						Abschr.	-	-	-	-	2	2	2	
		Strassenbeleuchtung Belzhaus	17	-	17	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Sanierung Thanweg (nach Rep. Wasserleitung VK)	150	-	150	VV	-	-	-	-	-	146	143	
						Abschr.	-	-	-	-	-	4	4	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-						

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.25
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total:			3) VV	4) früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
			Ausg.	Einn.	Netto								
	Sanierung Quelfassung Waldmatt		90	-	90	VV	-	30	60	88	86	85	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	
	Stumpenleitung Belz		70	-	70	VV	-	-	69	68	67	67	
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	
	Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt		30	-	30	VV	-	15	27	24	21	18	
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
	Verbesserung Netzvermaschung (1. Priorität gem. GWP)		40	-	40	VV	-	-	40	39	39	38	
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	
	Ersatz Leitung Than		200	-	200	VV	-	-	-	-	198	195	
						Abschr.	-	-	-	-	3	3	
	Verbesserung Netzvermaschung (2. Priorität gem GWP)		80	-	80	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
	Ersatz Leitung mit NW <125 mm		300	-	300	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
	Leerrohrverlegung Anschluss Stegmatt Etappe 1		45	-	45	VV	-	44	44	43	43	42	
						Abschr.	1	1	1	1	1	1	
	Leerrohrverlegung Anschluss Stegmatt Etappe 3		160	-	160	VV	-	-	-	158	156	154	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	
	Leerrohrverlegung Anschluss Stegmatt Etappe 4		200	-	200	VV	-	-	-	-	198	195	
						Abschr.	-	-	-	3	3	3	
	Anlagen im Bau		-	-	-	VV	1	1	1	1	1	1	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
T o t a l : Abschreibungen			1'215	-	1'215		1	1	1	7	11	14	14
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						45	90	398	617	803	789	
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						45	44	308	219	186	-14	

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 09.10.25
 Beträge in CHF 1'000

1)			2)			3)		4) früher:					
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
*	Zustandsaufnahmen private Abwasseranlagen		297	-	297	VV	215	380	512	512	512	512	512
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Zustandsaufnahmen Hofdüngeranlagen		123	-	123	VV	4	4	4	41	96	127	127
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	Erschliessung Gebiet Schwende		333	200	133	VV	49	380	177	175	173	170	168
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
	Strassenentwässerung Lindenhohle bis Ahornstrasse		208	-	208	VV	2	10	207	205	202	200	197
						Abschr.		-	3	3	3	3	3
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Strassenentwässerung Strassenstück Oberthal		30	-	30	VV		-	-	-	-	30	29
						Abschr.		-	-	-	-	0	0
	Sanierung Abwasserleitung Allmend		110	-	110	VV		10	10	10	109	107	106
						Abschr.		-	-	-	1	1	1
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV		-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.							
		Netzausbau Windkraftanlage	266	260	6	VV	20	20	20	20	285	25	24
						Abschr.							
		0.4 kV Verkabelung Gebiet Schwende ab TS Schwende 9	95	-	95	VV	-	55	55	93	90	88	86
						Abschr.				2	2	2	2
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.							
*		Ersatz TS Stegmatt inkl. 0.4 kV Verkabelung Stegmatt und Kirchhalden	217	-	217	VV	-	212	206	201	196	190	185
						Abschr.		5	5	5	5	5	5
		Verkabelung Kirchhalten ab Stegmatt	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	98	95
						Abschr.						3	3
		Ersatz TS Hitzenberg 16 inkl. 0.4 kV Verkabelung Hitzenberg	292	-	292	VV	-	-	-	-	-	285	277
						Abschr.						7	7
		Ersatz TS Neuligen 46 inkl. 0.4 kV Verkabelung Neuligen	287	-	287	VV	-	-	-	280	273	265	258
						Abschr.				7	7	7	7
		Ersatz TS Neuligen 26 inkl. 0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 20	350	-	350	VV	-	-	200	200	200	341	333
						Abschr.						9	9
		0.4 kV Verkabelung VK Neuligen 16 ab TS Neuligen 26	121	-	121	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.							
		0.4 kV Verkabelung Hitzenberg - Liser ab TS Ahornstrasse 29	130	-	130	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.							
		16/0.4 kV Verkabelung Mühleberg	61	-	61	VV	-	-	-	59	57	56	54
						Abschr.				2	2	2	2
		0.4 kV Verkabelung Hegen - Grünenboden - Knubel - Küferhüsli	135	-	135	VV	-	-	132	128	125	122	118
						Abschr.			3	3	3	3	3
*		0.4 kV Verkabelung Winkel matt bis Knubel bis Küferhüsli	110	50	60	VV	-	59	57	56	54	53	51
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
		0.4 kV Verkabelung Grunholz - Kohlholz	71	-	71	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.							
		Sanierung TS Niederdorf	200	50	150	VV	-	-	-	-	200	150	150
						Abschr.							
		0.4 kV Verkabelung Hofuhren - Gsang	211	-	211	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.							

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.25
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
			Ausg.	Einn.	Netto								
		0.4 kV Verkabelung Belzhaus	305	-	305	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		0.4 kV Verkabelung Halden	94	-	94	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Ersatz TS Gais 12 / 16/0.4 kV Verkabelung Gais	231	-	231	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		16 kV Ringlkeitung TS Neuligen 26 bis TS Hitzenberg 16	216	-	216	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		16 kV Ringlkeitung TS Thanweg 9 bis TS Stegmatt 43	140	-	140	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		0.4 kV Verkabelung Thanweg 27 - 32 und Thanboden 53 ab Stegmatt 43	207	-	207	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Batteriespeicher TS Niederdorf	400	-	400	VV	-	-	-	-	-	-	400
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Total: Abschreibungen	4'239	360	3'879		20	7	10	21	22	41	41
		Bestand neues Verwaltungsvermögen					345	670	1'036	1'480	1'672	2'031	
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen					345	325	366	444	191	359	

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!

Finanzplan 22.08.2025

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Gemeinde: _____

Kontaktperson: _____

Telefon: _____

E-Mail: _____

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung _____ 2014

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung _____

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
--	--	---------------------------------	--------------------------------------	---	---	--

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	11'410'060	80	1.25%	142'626	80%	114'101
1.2 Spezialbauwerke	10'000	50	2.00%	200	80%	160
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	11'420'060			142'826	80%	114'261

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-	60%	-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	11'420'060			142'826	80%	114'261
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						5'200
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						109'061

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	

in Prozent von ①: (100*⑦)/①	
in Prozent von ①: (100*⑧)/①	

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
 EW ⁶ _____
 Fr./EW _____

Bemerkungen:

Datum: _____

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Finanzplan 22.08.2025

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Wasserversorgung: _____

Kontaktperson: _____

Telefon: _____

Datengrundlagen

- Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	800'000		800'000	50	2.00%	16'000
2. Aufbereitungsanlagen	25'000		25'000	33	3.00%	750
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	525'000		525'000	50	2.00%	10'500
4. Reservoirs	1'640'000		1'640'000	66	1.50%	24'600
5. Leitungen und Hydranten	6'999'000		6'999'000	80	1.25%	87'488
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	100'000		100'000	20	5.00%	5'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	85'000		85'000	80	1.25%	1'063
Total 1 - 7	10'174'000	-	10'174'000			145'400

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken		in Prozent von ③: (100*⑦/③)
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: (100*⑧/③)

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	80%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	116'320
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	3'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	113'320
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: _____

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

Version vom 09.10.25
 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	171.0	171.0	168.7	168.7	168.7	168.7
140../142../146x1	Wasserversorgung	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7
140../142../146x3	Abfall						
140../142../146x4	Elektrizität	59.0	59.0	59.0	59.0	59.0	59.0
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)						