



EINWOHNERGEMEINDE Rüti bei Lyssach

Finanzplan 2026 - 2030

genehmigt durch den Gemeinderat am 20. Oktober 2025

erstellt durch ROD Treuhand AG

Vorbericht zum Finanzplan 2026 bis 2030

1 Erstellung des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan der Gemeinde Rüti bei Lyssach basiert auf den kantonalen Vorgaben. Er wurde durch Verena Langenegger, ROD Treuhand AG, Urtenen-Schönbühl, in Zusammenarbeit mit den Behörden der Gemeinde Rüti bei Lyssach erstellt.

2 Rechnungsgrundlagen

Als Berechnungsgrundlage diene primär das Budget für das aktuelle Jahr 2025 sowie wesentliche bekannte Abweichungen im laufenden Rechnungsjahr 2025. Vergleichszahlen mit den Ergebnissen stehen für die abgeschlossenen Rechnungsjahre 2022 bis 2024 zur Verfügung.

Folgende Prognoseannahmen sind in die Planung eingeflossen:

- | | |
|----------------------------------|------------------------|
| - Steueranlage | 1.79 Einheiten |
| - Liegenschaftssteuer | 1.2 ‰ des amtl. Wertes |
| - Zuwachs Einkommenssteuer Ø | 0.70 % |
| - Zuwachs Vermögenssteuer Ø | 0.70 % |
| - Zuwachs Juristische Personen Ø | 0.00 % |
| - Teuerung Ø | 0.50 % |

Zusätzlich erfolgte die Berechnung von wichtigen Bereichen mit Hilfe der vom Kanton zur Verfügung gestellten Finanzplanungshilfe. Es handelt sich dabei um die

- Finanz- und Lastenausgleichssysteme
- Steuern

Grundlagen für Kosten im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit stützen sich mehrheitlich auf die Budgets 2026 der jeweiligen Organisationen (z.B. GV Kirchberg, EG Lyssach, etc.)

3 Investitionstätigkeit

Die Finanzplanberechnungen basieren auf folgenden jährlichen Nettoinvestitionen:

	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohnergemeinde Steuerhaushalt	10'000	10'000	0	250'000	0
Wasserversorgung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0
Abwasserentsorgung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0
Abfallentsorgung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0
TOTAL GESAMTHAUSHALT	10'000	10'000	0	250'000	0

Bezüglich der detaillierten Investitionen wird auf die Seite 6 des Finanzplans, auf welcher sämtliche Projekte des Zeitraums 2026 bis 2030 aufgelistet sind, verwiesen. Die Investitionen im Bereich Abwasser basieren auf der Generellen Entwässerungsplanung GEP der Firma RISTAG.

4 Entwicklung allgemeiner Finanzhaushalt (steuerfinanzierter Bereich)

Die Schlussrechnung des Finanzplanes weist folgende jährlichen Ergebnisse aus:

	2026	2027	2028	2029	2030
Über-/Unterdeckungen (-)	-36'000	-21'400	-19'800	-25'000	-33'300

Die dargestellten Ergebnisse basieren auf den Berechnungen mit einer Steueranlage von 1.79 Einheiten. Das Bestreben des Gemeinderats den Finanzhaushalt im Lot zu halten, gestaltet sich nach aktuellen Erkenntnissen schwieriger als in der Vergangenheit. Insbesondere die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sind jährlich neu zu beurteilen und der Finanzplan entsprechend anzupassen.

Beeinflusst werden die Ergebnisse bis 2030 wesentlich durch die Entwicklung der Kosten im Bereich der interkommunalen Zusammenarbeit (z.B. Betriebsbeiträge an Schulen) sowie der Beiträge in und aus dem Finanz- und Lastenausgleich (Lastenausgleich Sozialhilfe, Lehrerbesoldungskosten, etc.)

Der Handlungsspielraum der Gemeinde liegt bei rund 10% der budgetierten Gesamtausgaben. Das Bemühen, sparsam und wirtschaftlich mit den Ressourcen umzugehen hat somit Priorität. Die Herausforderung liegt nach wie vor darin, dass sich die Gemeinde keine wiederkehrenden Aufgaben schafft, welche sich längerfristig zu nicht tragbaren Kosten entwickeln.

Weiter setzt sich der Gemeinderat dafür ein, dass die positiven Ergebnisse der vergangenen Jahre in die Erneuerung der Infrastruktur, Bildung und Verwaltung investiert werden. Die geplante Sanierung des Kirchenstöckli wirkt sich ab 2029 aus (Abschreibungen, Zinsen).

Das vorhandene Eigenkapital beträgt per Ende 2024 CHF 961'807.34, d.h. rund 50 Steueranlagezehntel (1 Steueranlagezehntel = ca. CHF 19'000).

5 Entwicklung Eigenkapital

Das Eigenkapital wird sich aufgrund der negativen Ergebnisse auf rund CHF 855'000 reduzieren.

6 Entwicklung Spezialfinanzierungen

Bei den Spezialfinanzierungen werden Verwaltungsvermögen wie auch Reserven im Werterhalt ausgewiesen. Dies, weil die Abschreibungen der Anlagen nach Lebensdauer vorgenommen werden. Ausserplanmässige Abschreibungen werden lediglich vorgenommen, wenn eine Anlage vor Ablauf der Lebensdauer ersetzt wird.

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung weist im Plan kleine Ertragsüberschüsse aus. Es ist davon auszugehen, dass die Ergebnisse im Schnitt mehrheitlich ausgeglichen sein werden. Am Planungsende werden die Reserven voraussichtlich die gesunde Höhe von rund CHF 34'000 betragen. Auf der anderen Seite besteht ein aktiviertes Verwaltungsvermögen von rund CHF 434'000 sowie Werterhalt-Reserven von rund CHF 55'400. Bis Ende 2030 bleiben die Gebühren voraussichtlich unverändert.

Abwasserentsorgung

Trotz der Grundgebührensenkung per 01.01.2025 weist der Finanzplan noch immer leicht positive Ergebnisse aus. Diese werden wesentlich durch den laufenden Unterhalt der Abwasserleitungen beeinflusst, welcher nicht durch eine Entnahme aus den Wert-erhalt-Reserven gedeckt werden dürfen. Bis Ende der Planungsperiode wird der Rechnungsausgleich CHF 54'800 betragen. Zusätzlich dazu bestehen Reserven für den Werterhalt von CHF 112'800 und aktiviertes Verwaltungsvermögen von CHF 50'700. Die jährlichen Abschreibungen können aus den Reserven „Werterhalt“ gedeckt werden.

Abfallentsorgung

Am Planungsende werden die Reserven voraussichtlich die Höhe von CHF 37'900 erreichen. Da keine Investitionen vorgesehen sind, wird das aktivierte Verwaltungsvermögen voraussichtlich CHF 0 betragen. Bei der Abfallentsorgung wird bis Ende 2030 mit sogenannten «schwarzen Null» gerechnet. Die Gebühreneinnahmen sowie die Kosten für die Entsorgung bewegen sich in einem ausgeglichenen Verhältnis.

7 Entwicklung Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen werden ab der Seite 22 abgebildet und erklärt. Sie widerspiegeln die Entwicklung der Ergebnisse des Finanzplans. Durch die voraussichtlich negativen Ergebnisse im Steuerhaushalt ist die Selbstfinanzierung negativ. Falls die Sanierung des Stöckli im Jahr 2029 durchgeführt wird, ist aus heutigem Stand damit zu rechnen, dass die Finanzierung über Dritter erfolgen muss.

Ende Planungsperiode weist die Gemeinde ein Eigenkapital von rund CHF 855'000 aus. Dieses beträgt voraussichtlich rund CHF 5'000 pro Einwohner/in. Wie beim Punkt 4 und 5 erläutert, sind die Bestrebungen für den Erhalt des Haushaltsgleichgewichts beizubehalten.

8 Schlussfolgerungen

Der Gemeinderat ist bemüht, den Finanzhaushalt auch weiterhin im Lot zu halten, auch wenn dieses Bestreben nach aktuellem Kenntnisstand der Entwicklung, herausfordernd sein wird.

Es ist erforderlich, den kleinen Handlungsspielraum der Gemeinde Rüti wirtschaftlich und sparsam zu nutzen. Wie bereits erwähnt, wird die Herausforderung der Gemeinde Rüti künftig darin liegen, sich keine Aufgaben zu schaffen, welche sich zu längerfristig nicht tragbaren Kosten entwickeln. Projekte (z.B. Campus25) mit Nachbargemeinden erfordern ein aktives Mitwirken, um die Folgekosten für die Gemeinde Rüti im Auge zu behalten.

Je nach Umsetzung des Sanierungsprojekts «Stöckli» ist mit einer Neuverschuldung zu rechnen. Der Gemeinderat ist jedoch bestrebt, die Gemeinde schuldenfrei zu halten.

Die Prognosen zeigen klar auf, dass sich die finanzielle Lage der Gemeinde in Abhängigkeit mit der Entwicklung der interkommunalen Zusammenarbeit, den Finanz- und Lastenausgleichsbeiträgen, etc. befindet. Im Bereich der Lastenausgleichssysteme ist die Gemeinde auf eine zuverlässige Planungsprognose des Kantons Bern angewiesen. Die Kosten der Lastenverteilung steigen weiterhin an. Weiter ist die Entwicklung der Steuererträge sowohl von der wirtschaftlichen Lage wie auch von den Gesetzesänderungen (z.B. Abschaffung Eigenmietwert) betroffen.

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass die aktuelle Finanzplanungsprognose in einer wirtschaftlich schwierigen Lage erstellt worden ist. Der vorliegende Finanzplan ist, dank dem hohen Eigenkapital, für die Gemeinde tragbar. Grundsätzlich ist die mittelfristige finanzielle Lage der Gemeinde als positiv zu werten, auch wenn sich diese aufgrund von ausserordentlichen Geschäftsfällen verschlechtern (oder auch verbessern) wird. Es ist weiterhin empfehlenswert, jede Aufgabe der Gemeinde und deren Kostenauswirkungen auf die Tragbarkeit zu prüfen. Der Gemeinderat will zu der vorhandenen Infrastruktur Sorge tragen und die Erneuerung und den Unterhalt präzise planen.

Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung der Rahmenbedingungen mit grosser Aufmerksamkeit und wird allenfalls notwendige Massnahmen zu gegebenem Zeitpunkt prüfen.

Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird an der Gemeindeversammlung vom 04. Dezember 2025 orientiert.

Rüti bei Lyssach, 20. Oktober 2025

Die Finanzverwalterin

Verena Langenegger

Gemeinderat Rüti bei Lyssach

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Walter Schöni

Manuela Haldimann

ERGEBNISSE

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Prognose steuerfinanzierter Haushalt									
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	82.6	-1.3	-30.7	-52.1	-50.3	-35.5	-34.5	-37.9	-42.5
Ergebnis aus Finanzierungen	363.9	13.5	8.1	13.4	14.3	14.1	14.7	12.9	9.2
operatives Ergebnis	446.5	12.2	-22.6	-38.7	-36.0	-21.4	-19.8	-25.0	-33.3
ausserordentliches Ergebnis	-12.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt	433.7	12.2	-22.6	-38.7	-36.0	-21.4	-19.8	-25.0	-33.3
Prognose gebührenfinanzierter Haushalt									
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8.3	3.6	9.3	2.1	2.6	2.9	2.5	2.2	1.9
Ergebnis aus Finanzierungen	0.1	1.0	-0.2	0.0	0.0	-1.2	-1.0	-1.0	-1.0
operatives Ergebnis	8.4	4.6	9.1	2.1	2.6	1.7	1.5	1.2	0.9
ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt	8.4	4.6	9.1	2.1	2.6	1.7	1.5	1.2	0.9
Prognose GESAMTHAUSHALT									
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	90.9	2.3	-21.4	-50.0	-47.7	-32.6	-32.0	-35.7	-40.6
Ergebnis aus Finanzierungen	364.0	14.5	7.9	13.4	14.3	12.9	13.7	11.9	8.2
operatives Ergebnis	454.9	16.8	-13.5	-36.6	-33.4	-19.7	-18.3	-23.8	-32.4
ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT	454.9	16.8	-13.5	-36.6	-33.4	-19.7	-18.3	-23.8	-32.4
Investitionen und Finanzanlagen									
Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	0.0	0.0	0.0	18.0	10.0	10.0	0.0	250.0	0.0
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	46.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+) Steuerhaushalt	0.0	0.0	0.0	4.4	6.0	7.1	7.1	17.0	19.2
Nettoinvestitionen	0.0	0.0	0.0	64.0	10.0	10.0	0.0	250.0	0.0
Finanzierung von Investitionen und Anlagen									
neuer Fremdmittelbedarf	0.0	0.0	0.0	44.1	-44.2	0.0	0.0	237.3	-11.8
bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	44.1	-0.1	-0.1	-0.1	237.2
Total Fremdmittel kumuliert	0.0	0.0	0.0	44.1	-0.1	-0.1	-0.1	237.2	225.4
Eigenkapitalnachweis									
Eigenkapital Steuerhaushalt	970.1	982.3	961.8	923.2	916.2	894.8	875.0	850.0	816.8
Fonds, Legate, Stiftungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Spezialfinanzierung Wasser	9.5	12.9	28.5	29.6	30.9	31.6	32.3	33.1	34.0
Spezialfinanzierung Abwasser	30.5	25.1	47.6	48.4	50.2	51.8	53.2	54.2	54.8
Spezialfinanzierung Abfall	30.4	31.5	40.6	40.8	40.3	39.7	39.1	38.5	37.9

ZUSAMMENZUG DER ERFOLGSRECHNUNG

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0 Allgemeine Verwaltung	-99.8	-104.7	-114.6	-116.6	-120.7	-116.4	-106.1	-114.2	-118.8
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-5.2	-2.3	-3.7	-2.5	-3.8	-3.9	-4.0	-4.2	-4.3
2 Bildung	-105.8	-134.5	-166.7	-174.6	-203.9	-206.7	-222.2	-222.2	-230.2
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1.1	-1.8	-2.0	-4.4	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2
4 Gesundheit	-0.3	-0.4	-0.4	-0.4	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5
5 Soziale Sicherheit	-139.5	-127.2	-136.6	-150.8	-150.3	-156.1	-160.0	-161.2	-162.0
6 Verkehr	-17.7	-33.0	-21.6	-36.2	-26.3	-27.7	-26.8	-28.2	-27.2
7 Umwelt und Raumordnung	-7.2	-7.6	-6.3	-8.3	-8.6	-8.5	-8.6	-8.5	-8.6
8 Volkswirtschaft	8.5	10.3	8.6	10.2	8.6	8.6	8.7	8.7	8.8
9 Finanzen und Steuern	812.3	413.4	420.7	444.9	471.5	491.9	501.8	507.5	511.7
Über-(+) / Unterdeckung (-)	446.5	12.2	-22.6	-38.7	-36.0	-21.4	-19.8	-25.0	-33.3

ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

		RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2'025.0	2026	2027	2028	2029	2030
0	Allgemeine Verwaltung	-99.8	-104.7	-114.6	-116.6	-120.7	-116.4	-106.1	-114.2	-118.8
0110	Legislative	-4.9	-4.8	-4.7	-5.5	-8.2	-8.3	-8.4	-8.4	-8.5
0120	Exekutive	-17.9	-15.7	-19.6	-18.2	-22.9	-23.0	-19.2	-19.3	-23.4
0220	Allgemeine Verwaltung	-79.5	-85.7	-87.4	-93.2	-88.0	-85.5	-81.1	-81.6	-82.1
0290	Verwaltungsliegenschaften	2.5	1.4	-2.9	0.3	-1.6	0.5	2.5	-4.9	-4.8
1	öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-5.2	-2.3	-3.7	-2.5	-3.8	-3.9	-4.0	-4.2	-4.3
1110	Polizei	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
1400	Mass und Gewicht	-1.9	-1.5	-3.5	-1.3	-1.6	-1.6	-1.6	-1.6	-1.6
1500	Feuerwehr	0.0	0.0	0.0	0.0	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
1620	Zivilschutz	-3.2	-0.7	-0.1	-1.1	-0.6	-0.7	-0.7	-0.8	-0.9
2	Bildung	-105.8	-134.5	-166.7	-174.6	-203.9	-206.7	-222.2	-222.2	-230.2
2110	Kindergarten	-31.5	-35.4	-34.0	-30.3	-40.6	-42.2	-35.9	-27.4	-18.6
2120	Primarstufe	-54.4	-64.2	-90.9	-107.3	-115.7	-115.5	-119.9	-134.5	-149.5
2130	Sekundarstufe 1	-17.0	-21.0	-23.6	-25.4	-33.0	-34.2	-51.4	-45.2	-46.8
2140	Musikschulen	-2.6	-6.1	-9.5	-4.2	-5.6	-5.8	-5.9	-6.1	-6.3
2180	Tagesbetreuung	-0.1	-0.2	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.1	-1.1	-1.1
2195	Schülertransporte	-0.2	-7.6	-8.7	-6.4	-8.0	-8.0	-7.9	-7.9	-7.9
2197	Schulsozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1.1	-1.8	-2.0	-4.4	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2
3290	übrige Kultur	-0.6	-1.1	-1.3	-1.1	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
3320	Massenmedien	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7
3410	Sport	2.4	0.0	0.0	-2.6	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
4	Gesundheit	-0.3	-0.4	-0.4	-0.4	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5
4210	Ambulante Krankenpflege	-0.1	-0.1	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
4331	Schulzahnärztliche Pflege	0.0	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
4340	Lebensmittelkontrolle	-0.1	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
4900	Übriges Gesundheitswesen	-0.1	-0.1	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5	Soziale Sicherheit	-139.5	-127.2	-136.6	-150.8	-150.3	-156.1	-160.0	-161.2	-162.0
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
5320	Ergänzungsleistungen der AHV, IV	-39.7	-36.9	-37.6	-41.4	-38.0	-39.0	-40.0	-41.0	-41.5
5350	Leistungen an das Alter	-0.5	-0.6	-1.2	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4
5410	Familienzulagen	-0.8	-0.6	-0.6	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5444	offene Kinder- und Jugendarbeit	0.0	0.0	-0.3	-1.5	-1.7	-1.8	-1.8	-1.9	-1.9

ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

		RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2'025.0	2026	2027	2028	2029	2030
5450	Leistungen an Familien allgemein	-0.7	-0.1	-0.2	-0.9	-0.3	-0.3	-0.3	-0.4	-0.4
5590	Arbeitslosigkeit	-0.7	-0.6	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8
5790	Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5796	Regionaler Sozialdienst	-2.0	-2.7	-3.7	-4.0	-3.0	-3.1	-3.2	-3.3	-3.4
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-93.1	-83.7	-90.3	-98.0	-102.8	-107.4	-110.0	-110.0	-110.0
5920	Hilfsaktionen im Inland	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-17.7	-33.0	-21.6	-36.2	-26.3	-27.7	-26.8	-28.2	-27.2
6150	Gemeindestrassennetz	-9.9	-25.2	-14.4	-27.7	-17.8	-19.1	-18.1	-19.4	-18.4
6291	Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	-7.8	-7.8	-7.2	-8.5	-8.5	-8.6	-8.7	-8.8	-8.8
7	Umwelt und Raumordnung	-7.2	-7.6	-6.3	-8.3	-8.6	-8.5	-8.6	-8.5	-8.6
7101	Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7201	Abwasserentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7301	Abfallentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7450	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.0	0.2	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7710	Friedhof und Bestattungen allgemein	-3.9	-4.3	-3.0	-4.2	-4.2	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0
7792	Hundetoiletten	-0.5	-0.5	-0.4	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
7900	Raumordnung allgemein	-1.8	-1.8	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
7907	Regionalkonferenzen	-1.0	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
8	Volkswirtschaft	8.5	10.3	8.6	10.2	8.6	8.6	8.7	8.7	8.8
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	-0.4	-0.3	-0.2	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4
8710	Elektrizität	8.9	10.6	8.8	10.6	9.0	9.0	9.1	9.1	9.2
9	Finanzen und Steuern	812.3	413.4	420.7	444.9	471.5	491.9	501.8	507.5	511.7
9100	Allgemeine Steuern	421.1	318.1	357.7	372.3	365.5	376.8	377.9	382.0	385.1
9101	Sondersteuer	7.3	51.5	14.8	4.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
9102	Liegenschaftssteuern	26.7	33.0	29.2	33.0	33.0	33.3	33.7	34.0	34.3
9103	Hundetaxe	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
9300	Finanz- und Lastenausgleich	11.8	7.4	16.0	34.1	64.4	74.9	84.6	89.4	95.9
9500	Ertragsanteile übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9610	Zinsen	0.5	1.1	2.3	0.8	1.9	0.1	-1.1	-4.6	-10.3
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	357.1	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9900	nicht aufgeteilte Posten (Finanzpolitische Reserve)	-12.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)		446.5	12.2	-22.6	-38.7	-36.0	-21.4	-19.8	-25.0	-33.3

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Aufwand</i>	-513.7	-554.3	-607.90	-658.7	-694.8	-696.9	-707.5	-722.9	-742.1
30 Personalaufwand	-64.5	-67.0	-67.60	-70.4	-65.6	-65.9	-66.3	-66.6	-66.9
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-74.5	-89.6	-106.80	-112.3	-110.7	-99.2	-89.1	-92.4	-97.5
32 HRM2 aufgehoben	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-7.1	-9.5	-13.20	-15.8	-19.7	-21.8	-21.8	-29.3	-29.3
34 Finanzaufwand	-0.5	-1.4	-1.40	-1.5	-1.6	-2.7	-2.7	-4.9	-9.1
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-13.7	-15.0	-10.50	-13.4	-12.2	-13.4	-13.4	-13.4	-13.4
36 Transferaufwand	-332.1	-367.3	-399.30	-443.2	-481.9	-491.6	-512.1	-514.5	-524.4
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	-12.8	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-8.4	-4.6	-9.10	-2.1	-3.1	-2.3	-2.1	-1.8	-1.5
<i>Ertrag</i>	960.2	566.6	585.30	620.0	658.8	675.5	687.7	697.9	708.8
40 Fikalertrag	456.5	401.3	414.60	411.2	407.2	418.6	420.0	424.5	428.0
41 Regalien und Konzessionen	8.9	10.6	8.80	10.6	9.0	9.0	9.1	9.1	9.2
42 Entgelte	51.1	48.9	48.60	49.7	48.4	48.6	48.9	49.3	49.7
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	372.8	19.5	18.60	17.0	18.5	18.5	18.9	19.0	19.2
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	4.8	4.0	6.90	13.5	15.2	9.3	9.3	9.3	9.3
46 Transferertrag	66.1	82.3	87.80	118.0	160.0	170.8	180.9	186.0	192.9
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.0	0.00	0.0	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6
Über-(+) / Unterdeckung (-)	446.5	12.2	-22.60	-38.7	-36.0	-21.4	-19.8	-25.0	-33.3

INVESTITIONSRECHNUNG

	Brutto- kosten	Beiträge	Netto- kosten	Lebens- dauer	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
<i>Nettoinvestitionen Einwohnergemeinde</i>	288.0	0.0	288.0		0.0	18.0	10.0	10.0	0.0	250.0	0.0	0.0
Einführung E-Plan	20.0		20.0	10.0			10.0	10.0				0.0
Sanierung Stöckli	250.0		250.0	33.3						250.0		0.0
IT-Ersatz	18.0		18.0	5.0		18.0						0.0
<i>Nettoinvestitionen Wasserversorgung</i>	10.0	0.0	10.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	10.0
Hydrantenerstatz	10.0		10.0	80								10.0
Ersatz Graugussleitung Ramsi	0.0		0.0	80								
<i>Nettoinvestitionen Abwasserentsorgung</i>	66.0	0.0	66.0		0.0	46.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	20.0
GEP, Werterhaltung Gemeindeanlagen	66.0		66.0	80		46.0						20.0
<i>Nettoinvestitionen Abfallbeseitigung</i>	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			364.0		0.0	64.0	10.0	10.0	0.0	250.0	0.0	30.0
Einnahmen Investitionen		0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Bruttoinvestitionen Verwaltungsvermögen	364.0				0.0	64.0	10.0	10.0	0.0	250.0	0.0	30.0

ABSCHREIBUNGEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030

Abschreibungen Verwaltungsvermögen 31.12.2015

- kein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015

Abschreibungen Steuerhaushalt

Nettoinv.	%-Satz
-----------	--------

Einführung E-Plan	20.0	10.0%	0.0	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0
Sanierung Stöckli	250.0	3.0%	0.0	0.0	0.0	0.0	7.5	7.5
IT-Ersatz	18.0	20.0%	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6

Total Abschreibungen Steuerhaushalt, ohne Werterhalt

4.1 5.1 6.1 6.1 13.6 13.6

Abschreibungen Spezialfinanzierungen (Werterhalt)

Wasserversorgung	4.3	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
Abwasserentsorgung	0.7	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8
Abfallentsorgung (keine Projekte geplant)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Total Abschreibungen Spezialfinanzierungen Werterhalt

5.0 6.7 6.8 6.8 6.8 6.8

Abschreibungen Gesamthaushalt Total

Abschreibungen planmässig, Steuerhaushalt	4.1	5.1	6.1	6.1	13.6	13.6
Abschreibungen ausserplanmässig, Steuerhaushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen planmässig Spezialfinanzierungen	5.0	6.7	6.8	6.8	6.8	6.8
Abschreibungen ausserplanmässig, Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Total Abschreibungen Gesamthaushalt

9.1 11.8 12.9 12.9 20.4 20.4

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Schuldzinsen									
<i>Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)</i>				0.0	44.1	0.0	0.0	0.0	237.3
<i>IHG-Darlehen per 1.1. (nicht zinspflichtig)</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>./. Amortisation IHG-Darlehen</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Investitionen				64.0	10.0	10.0	0.0	250.0	0.0
<i>./. Abschreibungen</i>				-9.1	-11.8	-12.9	-12.9	-20.4	-20.4
<i>./. Abgang / + Zuwachs Anlagen Finanzvermögen</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>./. Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>./. Einlagen in Fonds im Fremdkapital (35)</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>./. Einlagen in Spezialfinanzierungen (35/9010)</i>				-15.5	-15.3	-15.7	-15.5	-15.2	-14.9
+ Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital (45)				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (45/9011)				13.5	15.7	9.9	9.9	9.9	9.9
<i>./. Zuwachs / + Abgang Sonderrechnungen/Rückstellungen</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Amortisation IHG-Darlehen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>./. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme)/+Finanzierungsüberschuss</i>				-47.5	-82.5	-26.8	-22.8	-12.0	-19.7
<i>./. Überdeckung / + Unterdeckung der Laufenden Rechnung</i>				38.7	36.0	21.4	19.8	25.0	33.3
 <i>Schuldbestand per 31.12. (zinspflichtig)</i>				44.1	0.0	0.0	0.0	237.3	225.5
<i>Zunahme Flüssige Mittel/Abbau Schulden</i>				0.0	-3.8	-14.1	-21.5	0.0	0.0
<i>IHG-Darlehen per 31.12. (nicht zinspflichtig)</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
 Schuldzinssatz				1.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Schuldzinsen				0.2	0.4	0.0	0.0	2.4	4.6

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN STEUERHAUSHALT

	RECHNUNGEN			BUDGET 2025	PROGNOSE				
	2022	2023	2024		2026	2027	2028	2029	2030
Entwicklung Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt									
Verwaltungsvermögen per 1.1.			0.0	29.0	43.0	47.9	51.9	45.8	282.2
Investitionen Steuerhaushalt				18.0	10.0	10.0	0.0	250.0	0.0
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen				47.0	53.0	57.9	51.9	295.8	282.2
Abschreibungen "altes Verwaltungsvermögen"				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen linear HRM2				4.1	5.1	6.1	6.1	13.6	13.6
Abschreibungen ausserplanmässige				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen per 31.12.			29.0	43.0	47.9	51.9	45.8	282.2	268.7
Investitionsfolgekosten Steuerhaushalt									
Abschreibungen planmässig, ohne Werterhalt				4.1	5.1	6.1	6.1	13.6	13.6
Abschreibungen ausserplanmässige, ohne Werterhalt				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Schuldzinsen				0.4	1.0	1.1	1.0	3.4	5.6
Betriebskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Unterhaltskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Investitionsfolgekosten Steuerhaushalt				4.4	6.0	7.1	7.1	17.0	19.2

PLANBILANZ

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aktiven									
10 Finanzvermögen	1'120.9	1'066.6	743.9	696.4	617.7	605.0	603.7	591.7	572.0
14 Verwaltungsvermögen	161.3	339.1	558.8	613.7	611.9	609.0	596.1	825.7	805.3
Total Aktiven	1'282.2	1'405.7	1'302.7	1'310.1	1'229.6	1'214.0	1'199.8	1'417.4	1'377.3
Passiven									
200 Laufende Verbindlichkeiten	30.3	115.4	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	9.5	20.1	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	44.1	0.0	0.0	0.0	237.3	225.5
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
290 Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	103.0	107.7	116.8	118.8	121.4	123.1	124.6	125.8	126.7
293 Vorfinanzierungen	140.3	151.2	154.8	154.7	151.7	155.8	159.9	164.0	168.0
<i>allgemeiner Haushalt</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser</i>	140.3	151.2	154.8	154.7	151.7	155.8	159.9	164.0	168.0
294 Finanzpolitische Reserve	29.0	29.0	29.0	29.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	970.1	982.3	961.8	923.2	916.2	894.8	875.0	850.0	816.8
Total Passiven	1'282.2	1'405.7	1'302.7	1'310.1	1'229.6	1'214.0	1'199.8	1'417.4	1'377.3

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0	Allgemeine Verwaltung	-99.8	-104.7	-114.6	-116.6	-120.7	-116.4	-106.1	-114.2	-118.8
0110	Legislative	-4.9	-4.8	-4.7	-5.5	-8.2	-8.3	-8.4	-8.4	-8.5
30	Personalaufwand	-1.7	-1.9	-1.8	-1.6	-2.2	-2.2	-2.2	-2.2	-2.2
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3.5	-2.8	-2.7	-3.8	-4.5	-4.5	-4.5	-4.6	-4.6
36	Transferaufwand	-0.1	-0.1	-0.2	-0.1	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
42	Entgelte	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0120	Exekutive	-17.9	-15.7	-19.6	-18.2	-22.9	-23.0	-19.2	-19.3	-23.4
30	Personalaufwand	-10.3	-9.9	-9.7	-10.4	-10.4	-10.5	-10.5	-10.6	-10.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7.0	-5.1	-9.4	-7.2	-11.9	-12.0	-8.0	-8.1	-12.1
36	Transferaufwand	-0.6	-0.7	-0.5	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.7	-0.7
220	Allgemeine Verwaltung	-79.5	-85.7	-87.4	-93.2	-88.0	-85.5	-81.1	-81.6	-82.1
30	Personalaufwand	-49.8	-52.6	-53.7	-55.3	-49.9	-50.1	-50.4	-50.7	-50.9
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20.9	-22.4	-25.1	-24.6	-23.9	-19.0	-14.1	-14.2	-14.3
33	Planmässige Abschreibungen	-3.7	-3.7	-3.7	-7.4	-8.5	-10.5	-10.5	-10.5	-10.5
36	Transferaufwand	-5.2	-7.1	-5.1	-6.1	-6.0	-6.2	-6.4	-6.6	-6.8
42	Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46	Transferertrag	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
0290	Verwaltungsliegenschaften	2.5	1.4	-2.9	0.3	-1.6	0.5	2.5	-4.9	-4.8
30	Personalaufwand	-0.3	-0.4	-0.4	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-9.4	-10.3	-14.7	-11.7	-13.5	-11.6	-9.6	-9.7	-9.7
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-7.5	-7.5
36	Transferaufwand		-0.2	-0.4	0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
44	Finanzertrag	12.2	12.3	12.6	12.3	12.6	12.7	12.9	13.0	13.1
1	öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-5.2	-2.3	-3.7	-2.5	-3.8	-3.9	-4.0	-4.2	-4.3
1110	Polizei	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
36	Transferaufwand	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
1400	Mass und Gewicht	-1.9	-1.5	-3.5	-1.3	-1.6	-1.6	-1.6	-1.6	-1.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4.7	-4.4	-5.0	-4.0	-4.5	-4.5	-4.5	-4.6	-4.6
42	Entgelte	2.8	2.9	1.5	2.7	2.9	2.9	2.9	2.9	3.0

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1500	Feuerwehr	0.0	0.0	0.0	0.0	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
36	Transferaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
1620	Zivilschutz	-3.2	-0.7	-0.1	-1.1	-0.6	-0.7	-0.7	-0.8	-0.9
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.8	0.0	-0.2	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7
36	Transferaufwand	-2.8	-3.1	-2.3	-2.8	-2.3	-2.4	-2.4	-2.5	-2.6
42	Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44	Finanzertrag	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4
45	Entnahmen aus Fonds und SF	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46	Transferertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2	Bildung	-105.8	-134.5	-166.7	-174.6	-203.9	-206.7	-222.2	-222.2	-230.2
2110	Kindergarten	-31.5	-35.4	-34.0	-30.3	-40.6	-42.2	-35.9	-27.4	-18.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-35.6	-49.0	-47.2	-40.6	-56.9	-58.6	-52.4	-43.9	-35.3
46	Transferertrag	4.1	13.6	13.2	10.3	16.3	16.4	16.5	16.5	16.6
2120	Primarstufe	-54.4	-64.2	-90.9	-107.3	-115.7	-115.5	-119.9	-134.5	-149.5
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-71.1	-86.6	-116.5	-139.4	-153.8	-153.8	-158.4	-173.2	-188.4
42	Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46	Transferertrag	16.7	22.4	25.6	32.1	38.1	38.3	38.5	38.7	38.9
2130	Sekundarstufe 1	-17.0	-21.0	-23.6	-25.4	-33.0	-34.2	-51.4	-45.2	-46.8
36	Transferaufwand	-17.5	-28.5	-25.0	-34.0	-41.5	-42.7	-60.0	-53.8	-55.4
46	Transferertrag	0.5	7.5	1.4	8.6	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7
2140	Musikschulen	-2.6	-6.1	-9.5	-4.2	-5.6	-5.8	-5.9	-6.1	-6.3
36	Transferaufwand	-2.6	-6.1	-9.5	-4.2	-5.6	-5.8	-5.9	-6.1	-6.3
2180	Tagesbetreuung	-0.1	-0.2	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.1	-1.1	-1.1
36	Transferaufwand	-0.1	-0.2	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.1	-1.1	-1.1
2195	Schülertransporte	-0.2	-7.6	-8.7	-6.4	-8.0	-8.0	-7.9	-7.9	-7.9
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.9	-9.0	-10.4	-7.5	-9.4	-9.4	-9.4	-9.4	-9.4
46	Transferertrag	0.7	1.4	1.7	1.1	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2197	Schulsozialarbeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Eigene Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1.1	-1.8	-2.0	-4.4	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.2
3290	übrige Kultur	-0.6	-1.1	-1.3	-1.1	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
36	Transferaufwand	-0.6	-1.1	-1.3	-1.1	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
3320	Massenmedien	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7
3410	Sport	2.4	0.0	0.0	-2.6	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
36	Transferaufwand	2.4	0.0	0.0	-2.6	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
4	Gesundheit	-0.3	-0.4	-0.4	-0.4	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5
4210	Ambulante Krankenpflege	-0.1	-0.1	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.1	-0.1	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
4331	Schulzahnärztliche Pflege	0.0	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
46	Transferertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4340	Lebensmittelkontrolle	-0.1	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
36	Transferaufwand	-0.1	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
4900	Übriges Gesundheitswesen	-0.1	-0.1	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-0.1	-0.1	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5	Soziale Wohlfahrt	-139.5	-127.2	-136.6	-150.8	-150.3	-156.1	-160.0	-161.2	-162.0
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
36	Transferaufwand	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.7
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-39.7	-36.9	-37.6	-41.4	-38.0	-39.0	-40.0	-41.0	-41.5
36	Transferaufwand	-39.7	-36.9	-37.6	-41.4	-38.0	-39.0	-40.0	-41.0	-41.5
5350	Leistungen an das Alter	-0.5	-0.6	-1.2	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.5	-0.6	-1.2	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4
5410	Familienzulagen	-0.8	-0.6	-0.6	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9
36	Eigene Beiträge	-0.8	-0.6	-0.6	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9
5444	offene Kinder und Jugendarbeit	0.0	0.0	-0.3	-1.5	-1.7	-1.8	-1.8	-1.9	-1.9
36	Transferaufwand	0.0	0.0	-0.3	-1.5	-1.7	-1.8	-1.8	-1.9	-1.9
5450	Leistungen an Familien allgemein	-0.7	-0.1	-0.2	-0.9	-0.3	-0.3	-0.3	-0.4	-0.4
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2
36	Transferaufwand	-0.5	0.0	0.0	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8
46	Transferertrag					0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
5590	Arbeitslosigkeit	-0.7	-0.6	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8
36	Transferaufwand	-0.7	-0.6	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8
5796	Regionaler Sozialdienst	-2.0	-2.7	-3.7	-4.0	-3.0	-3.1	-3.2	-3.3	-3.4
36	Transferaufwand	-2.0	-2.7	-3.7	-4.0	-3.0	-3.1	-3.2	-3.3	-3.4
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-93.1	-83.7	-90.3	-98.0	-102.8	-107.4	-110.0	-110.0	-110.0
36	Transferaufwand	-93.6	-83.7	-90.3	-98.6	-102.8	-107.4	-110.0	-110.0	-110.0
46	Transferertrag	0.5	0.0	0.0	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6	Verkehr	-17.7	-33.0	-21.6	-36.2	-26.3	-27.7	-26.8	-28.2	-27.2
6150	Gemeindestrassennetz	-9.9	-25.2	-14.4	-27.7	-17.8	-19.1	-18.1	-19.4	-18.4
30	Personalaufwand	-1.8	-1.6	-1.5	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5.3	-20.4	-7.9	-20.7	-9.6	-10.8	-9.6	-10.9	-9.7
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	0.0	-1.6	-1.7	-2.7	-2.7	-2.7	-2.7	-2.7
36	Transferaufwand	-2.8	-3.2	-3.4	-3.3	-3.5	-3.6	-3.7	-3.8	-3.9

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
6291	Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	-7.8	-7.8	-7.2	-8.5	-8.5	-8.6	-8.7	-8.8	-8.8
36	Transferaufwand	-7.8	-7.8	-7.2	-8.5	-8.5	-8.6	-8.7	-8.8	-8.8
7	Umwelt und Raumordnung	-7.2	-7.6	-6.3	-8.3	-8.6	-8.5	-8.6	-8.5	-8.6
7101	Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.2	-1.1	-1.8	-2.6	-2.6	-2.2	-2.3	-2.4	-2.5
33	Planmässige Abschreibungen	-1.5	-3.9	-6.1	-4.3	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	-0.3	-0.7	-0.3	-0.7	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-7.7	-9.0	-5.7	-7.4	-7.4	-7.4	-7.4	-7.4	-7.4
42	Entgelte	11.6	10.9	11.8	10.9	11.5	11.6	11.7	11.9	12.1
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.8	4.0	6.8	4.8	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-3.0	-0.6	-4.3	-1.1	-1.3	-0.7	-0.7	-0.8	-0.9
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7201	Abwasserentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.8	-1.0	-2.2	-10.5	-10.5	-3.2	-3.4	-3.6	-3.8
33	Planmässige Abschreibungen	-0.1	-0.1	-0.1	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-6.0	-6.0	-4.8	-6.0	-4.8	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
36	Transferaufwand	-10.5	-10.5	-10.4	-11.5	-11.2	-11.4	-11.6	-11.8	-12.0
42	Entgelte	20.8	20.2	21.1	20.7	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8
44	Finanzertrag	0.1	0.8	0.4	0.1	0.5	0.4	0.6	0.6	0.6
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.0	0.0	0.1	8.7	8.7	2.8	2.8	2.8	2.8
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-3.5	-3.4	-4.1	-0.8	-1.8	-1.6	-1.4	-1.0	-0.6
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7301	Abfallentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12.6	-12.3	-12.7	-12.9	-13.8	-14.0	-14.2	-14.4	-14.6
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-1.1	-0.9	-0.9	-1.1	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
42	Entgelte	15.6	13.6	14.2	14.0	14.1	14.2	14.4	14.6	14.8
44	Finanzertrag	0.0	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschu	-1.9	-0.6	-0.7	-0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandübersch	0.0	0.0	0.0	0.0	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
7450	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.0	0.2	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	-1.1	0.0	-1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	Entgelte	0.0	1.3	0.0	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	-3.9	-4.3	-3.0	-4.2	-4.2	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0
36	Transferaufwand	-3.9	-4.3	-3.0	-4.2	-4.2	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0
7792	Hundetoiletten	-0.5	-0.5	-0.4	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
30	Personalaufwand	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.2	-0.2	-0.1	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
7900	Raumordnung Allgemein	-1.8	-1.8	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
33	Planmässige Abschreibungen	-1.8	-1.8	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
7907	Regionalkonferenzen	-1.0	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
36	Transferaufwand	-1.0	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.3	-1.3	-1.4
8	Volkswirtschaft	8.5	10.3	8.6	10.2	8.6	8.6	8.7	8.7	8.8
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	-0.4	-0.3	-0.2	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4	-0.4
30	Personalaufwand	-0.4	-0.3	-0.2	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
8710	Elektrizität	8.9	10.6	8.8	10.6	9.0	9.0	9.1	9.1	9.2
41	Regalien und Konzessionen	8.9	10.6	8.8	10.6	9.0	9.0	9.1	9.1	9.2

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		Rechnung			BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9	Finanzen und Steuern	812.3	413.4	420.7	444.9	471.5	491.9	501.8	507.5	511.7
9100	Allgemeine Steuern	421.1	318.1	357.7	372.3	365.5	376.8	377.9	382.0	385.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.2	2.0	-12.2	-1.2	-2.0	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8
40	Einkommenssteuern	386.1	373.1	347.2	360.0	355.0	360.0	360.0	363.0	365.0
40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen NP	20.5	10.6	12.3	13.0	12.5	12.6	12.8	12.9	13.0
40	Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP	-11.5	-68.0	-15.7	-21.0	-24.0	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0
40	Vermögenssteuern	19.7	14.2	22.1	18.0	20.0	20.0	21.0	22.0	23.0
40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen NP	5.5	2.4	3.1	3.0	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2
40	Passive Steuerauscheidungen Vermögen NP	-0.4	-1.4	-1.4	-0.8	-1.0	0.0	0.0	0.0	0.0
40	Quellensteuern	0.3	-16.0	2.3	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
40	Quellensteuern Grenzgänger	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
40	Kapitalssteuern juristische Personen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	1.1	1.1	0.0	0.7	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0
40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
40	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0	0.1	0.0	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0
9101	Sondersteuer	7.3	51.5	14.8	4.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
40	Nachsteuern und Bussen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
40	Grundstückgewinnsteuern	0.0	47.7	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
40	Sonderveranlagungen	7.9	3.8	14.8	3.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
9102	Liegenschaftssteuern	26.7	33.0	29.2	33.0	33.0	33.3	33.7	34.0	34.3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
40	Grundsteuern	26.7	33.0	29.2	33.0	33.0	33.3	33.7	34.0	34.3
9103	Hundetaxe	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
40	Hundesteuern	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
9300	Finanz- und Lastenausgleich	11.8	7.4	16.0	34.1	64.4	74.9	84.6	89.4	95.9
36	Transferaufwand	-31.6	-29.8	-29.7	-31.0	-30.5	-30.5	-30.5	-30.5	-30.5
46	Transferertrag	43.4	37.2	45.7	65.1	94.9	105.4	115.1	119.9	126.4
4622.7	Disparitätenabbau	36.7	30.7	38.5	46.1	58.0	56.7	64.5	68.5	75.7
4621.5	Mindestausstattung	0.0	0.0	0.2	12.1	30.0	41.8	43.7	44.5	43.8
4621.6	Geo-topo	6.7	6.5	7.0	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

[illegible]

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

					BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
7101	Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.2	-1.1	-1.8	-2.6	-2.6	-2.2	-2.3	-2.4	-2.5
33	Planmässige Abschreibungen	-1.5	-3.9	-6.1	-4.3	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	-0.7	-0.3	-0.7	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-7.7	-9.0	-5.7	-7.4	-7.4	-7.4	-7.4	-7.4	-7.4
42	Entgelte	11.6	10.9	11.8	10.9	11.5	11.6	11.7	11.9	12.1
44	Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.8	3.7	6.8	4.8	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5
90	Abschluss SF Ertragsüberschuss	-3.0	-0.6	-4.3	-1.1	-1.3	-0.7	-0.7	-0.8	-0.9
90	Abschluss SF Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-) Wasserversorgung		3.0	0.6	4.3	1.1	1.3	0.7	0.7	0.8	0.9
Kostendeckungsgrad		126.3%	104.3%	130.1%	107.5%	107.8%	104.0%	103.8%	104.3%	104.9%
Berechnung der Einlage in SF Werterhaltung (60 %)										
Wert per 31.12.					7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4
Zunahme Wiederbeschaffungswert										
Einlage in SF Werterhaltung per 31.12.					7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4
Entwicklung des Verwaltungsvermögens										
Verwaltungsvermögen per 1.1.					468.2	463.9	458.0	452.0	446.0	440.0
Investitionen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen					468.2	463.9	458.0	452.0	446.0	440.0
planmässige Abschreibungen 31.12.					4.3	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
ausserplanmässige Abschreibungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen per 31.12.					463.9	458.0	452.0	446.0	440.0	434.0
Entwicklung der Spezialfinanzierungen										
Spezialfinanzierung Werterhaltung					48.3	50.9	51.8	52.7	53.6	54.5
Verwaltungsvermögen					468.2	463.9	458.0	452.0	446.0	440.0
Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich					28.5	29.6	30.9	31.6	32.3	33.1

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

					BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
7201	Abwasserentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.8	-1.0	-2.2	-10.5	-10.5	-3.2	-3.4	-3.6	-3.8
33	Planmässige Abschreibungen	-0.1	-0.1	-0.1	-0.7	-0.7	-0.8	-0.8	-0.8	-0.8
33	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-6.0	-6.0	-4.8	-6.0	-4.8	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
36	Transferaufwand	-10.5	-10.5	-10.4	-11.5	-11.2	-11.4	-11.6	-11.8	-12.0
42	Entgelte	20.8	20.2	21.1	20.7	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8
44	Finanzertrag	0.1	0.8	0.4	0.1	0.5	0.4	0.6	0.6	0.6
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2.0	0.0	0.1	8.7	8.7	2.8	2.8	2.8	2.8
90	Abschluss SF Ertragsüberschuss	-3.5	-3.4	-4.1	-0.8	-1.8	-1.6	-1.4	-1.0	-0.6
90	Abschluss SF Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-) Abwasserentsorgung		3.5	3.4	4.1	0.8	1.8	1.6	1.4	1.0	0.6
Kostendeckungsgrad		118.0%	119.3%	123.4%	102.8%	106.6%	107.5%	106.4%	104.5%	102.7%
Berechnung der Einlage in SF Werterhaltung (75 %)										
Wert per 31.12. Vorjahr					6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
Einlage in SF Werterhaltung per 31.12.					6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
Entwicklung des Verwaltungsvermögens										
Verwaltungsvermögen per 1.1.					9.3	54.6	53.9	53.1	52.3	51.5
Investitionen					46.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen					55.3	54.6	53.9	53.1	52.3	51.5
planmässige Abschreibungen 31.12.					0.7	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8
Ausserplanmässige Abschreibungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen per 31.12.					54.6	53.9	53.1	52.3	51.5	50.7
Entwicklung der Spezialfinanzierungen										
Spezialfinanzierung Werterhaltung					106.6	103.9	100.0	103.2	106.4	109.6
Verwaltungsvermögen					9.3	54.6	53.9	53.1	52.3	51.5
Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich					47.6	48.4	50.2	51.8	53.2	54.8

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALLENTSORGUNG

					BUDGET	PROGNOSE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
7301	<i>Abfallentsorgung</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12.6	-12.3	-12.7	-12.9	-13.8	-14.0	-14.2	-14.4	-14.6
33	Planmässige Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36	Transferaufwand	-1.1	-0.9	-0.9	-1.1	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
34	Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39	Interne Verrechnungen Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	Entgelte	15.6	13.6	14.2	14.0	14.1	14.2	14.4	14.6	14.8
44	Finanzertrag	0.0	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
90	Abschluss SF Ertragsüberschuss	-1.9	-0.6	-0.7	-0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
90	Abschluss SF Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6
	Über-(+) / Unterdeckung (-) Abfallentsorgung	1.9	0.6	0.7	0.2	-0.5	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
	Kostendeckungsgrad	113.9%	104.5%	105.1%	101.4%	96.6%	96.0%	96.1%	96.1%	96.2%
Entwicklung des Verwaltungsvermögens										
	<i>Verwaltungsvermögen per 1.1.</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>planmässige Abschreibungen 31.12.</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Verwaltungsvermögen per 31.12.</i>				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entwicklung der Spezialfinanzierungen										
	Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich			40.6	40.8	40.3	39.7	39.1	38.5	37.9

BERECHNUNG DER FINANZKENNZAHLEN

		Budget	Prognose				
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierung							
Aufwand-/Ertragsüberschuss Gesamthaushalt	90	-36.6	-33.4	-19.7	-18.3	-23.8	-32.4
Aufwand-/Ertragsüberschuss Allg. Haushalt	900	-38.7	-36.0	-21.4	-19.8	-25.0	-33.3
Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen GH	33 +	15.8	19.7	21.8	21.8	29.3	29.3
Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen SF	33	5.0	6.7	6.8	6.8	6.8	6.8
Einlagen in Spezialfinanzierungen	35 +	13.4	12.2	13.4	13.4	13.4	13.4
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	45 -	13.5	15.2	9.3	9.3	9.3	9.3
WB Darlehen+Beteiligungen VV, Abschr. Investitionsbeiträge	364/365/366 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Einlagen ins Eigenkapital	389 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
übriger Finanzertrag	449 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung	Gesamthaushalt	-20.9	-16.7	6.2	7.6	9.7	1.0
	Steuerhaushalt	-27.9	-23.0	-6.4	-4.8	-2.4	-10.8
Nettoschulden							
Fremdkapital	20 +	84.4	40.3	40.3	40.3	277.6	265.8
Finanzvermögen	10 -	696.4	617.7	605.0	603.7	591.7	572.0
Nettoschulden		-612.0	-577.4	-564.7	-563.4	-314.1	-306.2
Nettozinsaufwand							
Finanzaufwand	340 +	-1.5	-1.6	-2.7	-2.7	-4.9	-9.1
Finanzertrag	440 -	2.3	3.5	3.4	3.6	3.6	3.6
Nettozinsaufwand		-3.8	-5.1	-6.1	-6.3	-8.5	-12.7
Direkte Steuern NP und JP und Finanzausgleich							
Direkte Steuern natürliche Personen NP	400 +	372.7	366.7	376.8	378.0	382.1	385.2
Direkte Steuern juristische Personen JP	401 +	0.7	0.7	1.7	1.7	1.7	1.7
Disparitätenabbau	4622/3622 +/-	46.1	58.0	56.7	64.5	68.5	75.7
Mindestausstattung	4'621.5 +	12.1	30.0	41.8	43.7	44.5	43.8
Pauschale Abgeltung Zentrums-lasten	4'621.6 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
geografisch-topografischer Zuschuss	4'621.6 +	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9
Sozio-demografischer Zuschuss	4'621.6 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Direkte Steuern NP und JP und Finanzausgleich		438.5	462.3	483.9	494.8	503.7	513.3
Steuerertrag (direkte Steuern)							
Direkte Steuern natürliche Personen NP	400 +	372.7	366.7	376.8	378.0	382.1	385.2
Direkte Steuern juristische Personen JP	401 +	0.7	0.7	1.7	1.7	1.7	1.7
übrige direkte Steuern	402 +	36.1	38.1	38.3	38.7	39.0	39.3
Steuerertrag (direkte Steuern)		409.5	405.5	416.9	418.3	422.8	426.3

Laufender Ertrag

Ertrag Erfolgsrechnung	4 +	620.0	658.8	675.5	687.7	697.9	708.8
Durchlaufende Beiträge	47 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnungen	49 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus der Neubewertungsreserve	4'896 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Laufender Ertrag **620.0** **658.8** **675.5** **687.7** **697.9** **708.8**

Bruttoschulden

Laufende Verbindlichkeiten	200 +	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Derivative Finanzinstrumente	2016 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	206 +	-44.1	0.0	0.0	0.0	-237.3	-225.5

Bruttoschulden **-22.3** **21.8** **21.8** **21.8** **-215.5** **-203.7**

Finanzaufwand netto

Finanzaufwand	34 +	1.5	1.6	2.7	2.7	4.9	9.1
Finanzertrag	440 -	2.3	3.5	3.4	3.6	3.6	3.6
realisierte Gewinne Finanzvermögen	441 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	443 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	444 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzaufwand netto **-0.8** **-1.9** **-0.7** **-0.9** **1.3** **5.5**

Kapitaldienst

Finanzaufwand	340 +	-1.5	-1.6	-2.7	-2.7	-4.9	-9.1
Finanzertrag	440 -	2.3	3.5	3.4	3.6	3.6	3.6
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	15.8	19.7	21.8	21.8	29.3	29.3
WB Darlehen+Beteiligungen VV, Abschr. Investitionsbeiträge	364/365/366 +	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Kapitaldienst **12.0** **14.6** **15.7** **15.5** **20.8** **16.6**

Bruttoinvestitionen

Bruttoinvestitionen Gesamthaushalt **64.0** **10.0** **10.0** **0.0** **250.0** **0.0**

Nettoinvestitionen

Nettoinvestitionen Gesamthaushalt **64.0** **10.0** **10.0** **0.0** **250.0** **0.0**
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt **18.0** **10.0** **10.0** **0.0** **250.0** **0.0**

Gesamtausgaben

Personalaufwand	30 +	70.4	65.6	65.9	66.3	66.6	66.9
Sach- und Betriebsaufwand	31 +	112.3	110.7	99.2	89.1	92.4	97.5
Wertberichtigung auf Forderungen	3'180 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand	34 +	1.5	1.6	2.7	2.7	4.9	9.1
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	344 -	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferaufwand	36 +	443.2	481.9	491.6	512.1	514.5	524.4
WB Darlehen+Beteiligungen VV, Abschr. Investitionsbeiträge	364/365/366 -	0	0	0	0	0	0
Gesamtausgaben		691.4	669.8	669.4	670.2	928.4	697.9

massgebliches Eigenkapital

Eigenkapital	29 +	1'225.7	1'189.3	1'173.7	1'159.5	1'139.8	1'111.5
Verpflichtungen(+)/Vorschüsse(-) gegenüber SF	290 -	118.8	121.4	123.1	124.6	125.8	126.7
Vorfinanzierungen (Werterhalt) Wasser/Abwasser	29301/29302 -	154.7	151.7	155.8	159.9	164.0	168.0
massgebliches Eigenkapital		952.2	916.2	894.8	875.0	850.0	816.8

ständige Einwohner (gem. Finanzplanungshilfe)

Einwohner		165	167	168	168	170	172
-----------	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Finanzkennzahlen

Nettoverschuldungsquotient (NVQ) **Gesamthaushalt**
<100% gut
100-150% genügend
>150% schlecht

Selbstfinanzierungsgrad (SFG) **Gesamthaushalt**
Steuerhaushalt
> 100% Eigenfinanzierung von Investitionen und/oder Abbau Schulden
<100% Fremdfinanzierung der Investitionen/Neuverschuldung

Zinsbelastungsanteil (ZBA) **Gesamthaushalt**
0-4% gut
4-9% genügend
>9% schlecht

Bruttoverschuldungsanteil (BVA) **Gesamthaushalt**
<50% sehr gut
50-100% gut
100-150% mittel
150-200% schlecht
> kritisch

2025	2026	2027	2028	2029	2030
------	------	------	------	------	------

-139.57% **-124.90%** **-116.69%** **-113.87%** **-62.36%** **-59.65%**
 Der NVQ gibt an, welcher Anteil der direkten Steuer +/-
 Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.

-32.66% **-167.00%** **62.00%** **100.00%** **3.86%** **100.00%**
-155.00% **-230.00%** **-64.00%** **100.00%** **-0.98%** **100.00%**
 Der SFG gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch
 selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Die Kennzahl
 kann stark schwanken, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig
 ist.

-0.61% **-0.77%** **-0.90%** **-0.92%** **-1.22%** **-1.79%**
 Der ZBA sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den
 Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der
 Handlungsspielraum

-3.60% **3.31%** **3.23%** **3.17%** **-30.88%** **-28.74%**
 Der BVA zeigt ob die Verschuldung in einem angemessenen
 Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Die Kennzahl gibt
 an, wie viele Prozente vom Finanzertrag für den Abbau der
 Bruttoschulden benötigt wird.

Investitionsanteil (INA)

<10% schwach
 10-20% mittel
 20-30% stark
 >30% sehr stark

Gesamthaushalt

9.26% 1.49% 1.49% 0.00% 26.93% 0.00%

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie liefert keine Aussage über die finanzielle Situation der Gemeinde.

Kapitaldienstanteil (KDA)

<5% geringe Belastung
 5-15% tragbare Belastung
 >15% hohe Belastung

Gesamthaushalt

1.94% 2.22% 2.32% 2.25% 2.98% 2.34%

Der KDA zeigt die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten resp. wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst belastet ist.. Unter Kapitalkosten versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)

<CHF 0 Nettovermögen
 CHF 0-1'000 geringe Verschuldung
 CHF 1'001-2'500 mittlere Verschuldung
 CHF 2'001-5'000 hohe Verschuldung
 > CHF 5'000 sehr hohe Verschuldung

Gesamthaushalt

-3'709 -3'457 -3'361 -3'354 -1'848 -1'780

Die Nettoschuld pro Einwohner kann als Gradmesser für die Verschuldung verwendet werden. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

Selbstfinanzierungsanteil (SFA)

>20% gut
 10-20% mittel
 <10 schwach

**Gesamthaushalt
Steuerhaushalt**

-3.37% -2.53% 0.92% 1.11% 1.38% 0.14%
-4.50% -3.49% -0.95% -0.70% -0.35% -1.52%

Der SFA spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum der Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit).

Nettozinsbelastungsanteil (NZB)

keine Richtwerte vorhanden.

-0.20% -0.47% -0.17% -0.22% 0.31% 1.29%

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher NZB weist auf eine hohe Verschuldung hin.

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)**Steuerhaushalt**

210.54% 198.18% 184.90% 176.85% 168.75% 159.12%

Der BÜQ wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Sinkt diese Kennzahl unter 30% sind die finanzpolitischen Reserven aufzulösen. Der BÜQ wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet.

Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner in CHF

5'771 5'486 5'326 5'208 5'000 4'749

Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.